

CODIGO	ACTIVO	NOTA	PERIODO 2023	PERIODO 2022
	<b>CORRIENTE</b>			
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>454,489,136,967.66</b>	<b>431,786,262,908.93</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		178,123,967,528.55	178,060,788,497.57
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		175,933,908,578.93	176,211,437,792.60
			2,190,058,949.62	1,849,350,704.97
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>33,371,196,731.01</b>	<b>28,472,939,977.13</b>
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		174,908,691.40	66,889,544.00
1316	VENTA DE BIENES		7,185,503,424.89	6,820,414,721.80
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		29,661,372.00	13,033,872.00
	<b>SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES</b>			
1338	EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD		661,005,998.00	271,911,839.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		25,314,656,643.08	21,335,966,698.26
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		244,085,483.56	244,085,483.56
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	238,624,881.92	279,362,181.49
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>182,515,392,569.61</b>	<b>174,321,325,134.71</b>
1505	BIENES PRODUCIDOS		409,548,090.80	512,723,746.07
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		90,956,919,260.43	86,223,697,877.93
1511	PRESTADORES DE SERVICIOS		5,949,963.24	5,854,965.00
1512	MATERIAS PRIMAS		83,375,974,239.23	80,448,281,067.27
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		7,680,566,632.89	7,030,347,232.36
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		86,434,383.02	82,509,246.08
1530	EN PODER DE TERCEROS		-	17,911,000.00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>16</b>	<b>60,478,580,138.49</b>	<b>50,931,209,299.52</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		2,827,093,597.86	2,114,638,834.66
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		39,234,141,756.28	30,796,463,731.09
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		17,120,676,993.45	16,858,306,653.14
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>14</b>	3,274,042,563.87	2,967,137,767.66
	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
1975	(CR)	-	1,977,374,772.97	1,805,337,687.03
	<b>NO CORRIENTE</b>			
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>4,039,487,353,717.12</b>	<b>2,960,903,536,879.52</b>
1605	TERRENOS		4,039,487,353,717.12	2,960,903,536,879.52
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS		981,415,757,572.00	857,351,071,249.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1,795,083,142.00	2,010,860,191.00
1637	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		11,916,767,410.21	13,529,478,566.24
1640	EDIFICACIONES		34,070,340,461.96	32,931,289,235.96
1642	REPUESTOS		3,113,069,560,656.00	2,114,422,704,378.00
1650	REDES. LÍNEAS Y CABLES		-	1,180,780.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		246,461,185.52	248,457,374.76
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		116,558,815,947.07	109,269,532,530.09
1665	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		8,659,825,838.40	9,603,594,286.16
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		10,454,165,772.30	8,994,642,350.53
			51,541,176,241.14	43,506,741,037.31
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		55,306,131,178.13	56,113,716,007.51
	<b>EQUIPOS DE COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y</b>			
1680	HOTELERÍA		5,829,778,362.10	4,997,533,745.33
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		102,000.00	1,738,000.00
	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA</b>			
1685	<b>Y EQUIPO (CR)</b>	-	351,376,612,049.71	292,079,002,852.37
<b>P</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4,493,976,490,684.78</b>	<b>3,392,689,799,788.45</b>

CODIGO	PASIVO		PERIODO 2023	PERIODO 2022
	<b>CORRIENTE</b>		<b>4,607,088,427,828.05</b>	<b>2,232,265,543,219.21</b>
<b>23</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>20</b>	<b>0.00</b>	<b>3,406,214,564.95</b>
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		0.00	3,406,214,564.95
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>380,545,785,988.01</b>	<b>440,332,379,035.17</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		27,772,345,760.21	19,837,271,360.50
			32,259.00	732,259.00
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		126,088,261,011.81	126,215,214,209.51
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2,715,675,180.25	2,239,020,585.43
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		3,878,198,161.78	4,054,576,795.98
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		848,119,545.73	1,188,474,944.72
2440	IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS		2,754,263,755.17	1,335,702,515.67
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		185,543,362,518.48	249,106,997,757.41
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		30,945,527,795.58	36,354,388,606.95
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>141,599,124,301.73</b>	<b>118,729,493,845.82</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		141,494,850,797.73	118,483,380,001.82
	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL			
2513	O CONTRACTUAL		104,273,504.00	246,113,844.00
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>23</b>	<b>4,078,525,333,349.27</b>	<b>1,661,487,767,879.21</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		4,078,525,333,349.27	1,661,487,767,879.21
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>6,418,184,189.05</b>	<b>8,309,687,894.07</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		11,967,745.00	11,967,745.00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		4,421,834,763.90	6,267,859,524.92
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		1,750,890,951.64	1,750,890,951.64
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		233,490,728.51	278,969,672.51
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4,607,088,427,828.05</b>	<b>2,232,265,543,219.21</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>27</b>	<b>-113,111,937,143.28</b>	<b>1,160,424,256,569.24</b>
3105	CAPITAL FISCAL		347,512,514,335.86 -	347,512,514,335.86
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		776,370,040,906.55	1,617,039,543,065.18
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		541,969,463,713.96 -	109,102,772,160.09
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,493,976,490,684.78</b>	<b>3,392,689,799,788.45</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	25	16,893,377,951.84	16,425,539,194.84
83	DEUDORAS DE CONTROL	26	18,517,431,011.46	16,615,805,426.45
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26 -	35,410,808,963.30 -	33,041,344,621.29
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
91	PASIVOS CONTINGENTES	25	199,360,914,339.48	246,588,803,032.92
93	ACREEDORAS DE CONTROL	26	34,256,065,317.56	34,215,675,067.56
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26 -	233,616,979,657.04 -	280,804,478,100.48

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

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

	NOTA	PERIODO 2023	PERIODO 2022
<b>4 INGRESOS</b>	<b>28</b>	<b>1,141,777,187,910.99</b>	<b>942,024,054,908.12</b>
41 INGRESOS FISCALES		1,458,648,240.01	1,539,504,447.96
4110 NO TRIBUTARIOS		1,458,648,240.01	1,539,504,447.96
42 VENTA DE BIENES		44,088,297,786.24	37,596,587,361.76
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS		1,768,698,271.04	2,827,018,069.93
4210 BIENES COMERCIALIZADOS		42,319,599,515.20	34,769,569,291.83
43 VENTA DE SERVICIOS		135,751,435.00	117,741,393.15
4390 OTROS SERVICIOS		135,751,435.00	117,741,393.15
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		23,347,308,335.56	18,071,972,039.90
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		23,347,308,335.56	18,071,972,039.90
47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		639,723,439,457.21	540,284,165,985.76
4705 FONDOS RECIBIDOS		629,367,614,195.37	537,942,105,041.23
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		10,355,825,261.84	2,342,060,944.53
48 OTROS INGRESOS		433,023,742,656.97	344,414,083,679.59
4802 FINANCIEROS		190,682,671.69	406,324.85
4808 INGRESOS DIVERSOS		11,404,113,899.79	344,413,677,354.74
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES		421,428,946,085.49	0.00
<b>5 GASTOS</b>	<b>29</b>	<b>1,649,855,560,660.56</b>	<b>1,023,896,774,993.83</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		663,116,841,248.06	571,871,386,744.95
5101 SUELDOS Y SALARIOS		259,393,331,699.52	227,036,430,003.40
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		6,302,502,610.00	6,115,491,683.60
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		95,070,848,206.00	85,229,869,793.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		13,812,304,600.00	12,372,455,500.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES		167,129,468,527.00	136,942,890,050.68
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,364,916,221.96	76,569,537.56
5111 GENERALES		109,890,254,265.55	95,215,549,589.61
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS		10,153,215,118.03	8,882,130,587.10
53 PROVISIONES		959,604,242,164.33	431,276,263,538.25
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO		28,061,979,575.30	8,110,140,879.14
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		301,412,199.03	254,355,841.21
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		931,240,850,390.00	422,911,766,817.90
57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		120,721,670.17	1,741,007,858.02
5705 FONDOS ENTREGADOS		0.00	80.00
5720 OPERACIONES DE ENLACE		120,721,670.17	482,063,588.87
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0.00	1,258,944,189.15
58 OTROS GASTOS		27,013,755,578.00	19,008,116,852.61
5804 FINANCIEROS		10,470,106,386.01	8,868,724,349.05
5890 GASTOS DIVERSOS		16,543,649,191.99	10,139,392,503.56
<b>6 COSTOS DE VENTAS</b>	<b>30</b>	<b>33,891,090,964.39</b>	<b>27,230,052,074.38</b>
62 COSTO DE VENTAS DE BIENES		33,865,173,832.15	27,206,725,301.38
6205 BIENES PRODUCIDOS		10,179,807,055.82	8,814,123,324.50
6210 BIENES COMERCIALIZADOS		23,685,366,776.33	18,392,601,976.88

	NOTA	PERIODO 2023	PERIODO 2022
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		25,917,132.24	23,326,773.00
6390 OTROS SERVICIOS		25,917,132.24	23,326,773.00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-541,969,463,713.96</b>	<b>-109,102,772,160.09</b>

Teniente Coronel DANIEL FERNANDO GUTIERREZ ROJAS  
Director General

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



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023  
(cifras en pesos con centavos)

**INPEC**

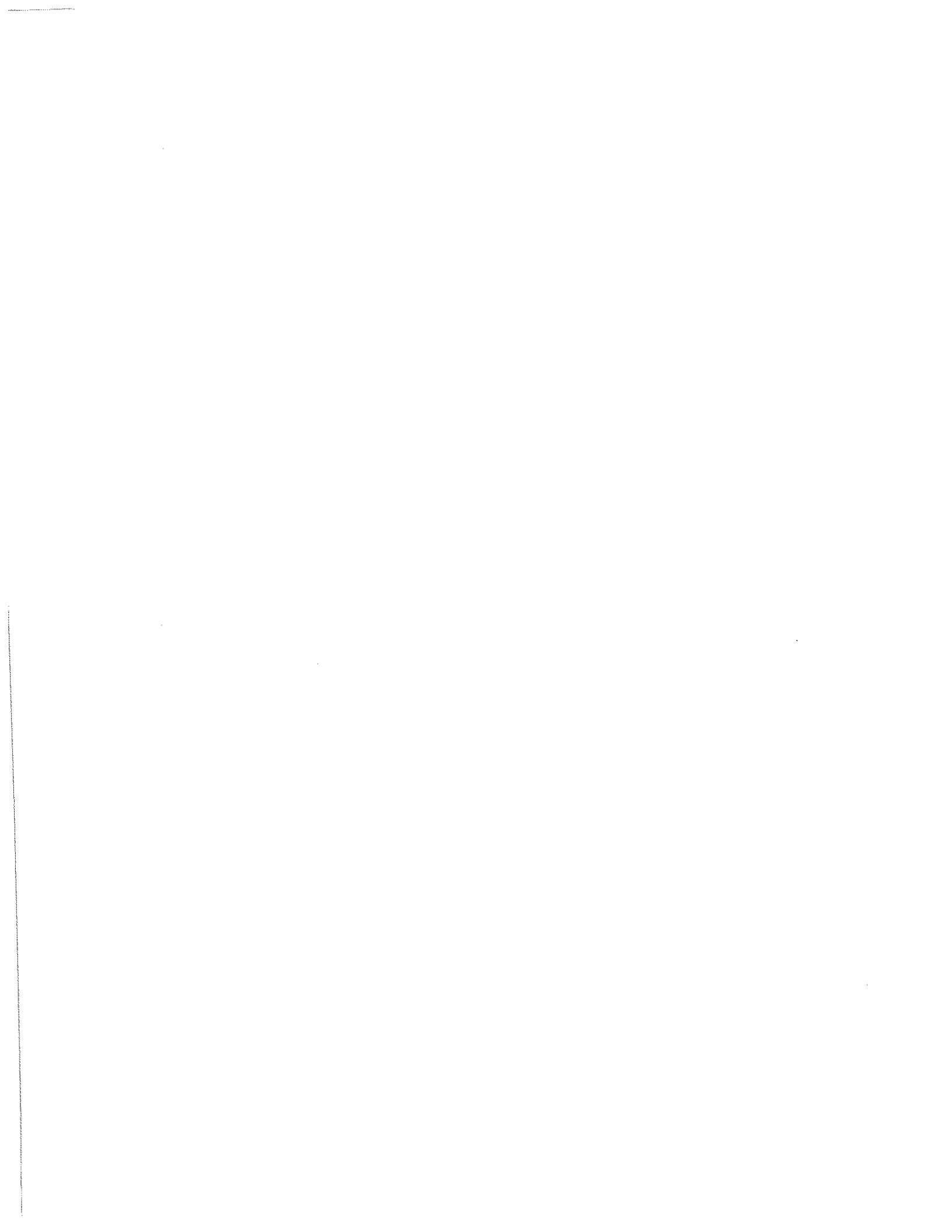
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2022		VALORES
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2023		\$1,188,464,810,159.20
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2023		(\$1,301,576,747,302.48)
		(\$113,111,937,143.28)

CUENTA	INCREMENTOS	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	27	(\$347,512,514,335.86)	(\$347,512,514,335.86)	\$0.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	27	\$776,370,040,906.55	1,615,365,641,895.01	\$0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	(\$541,969,463,713.96)	(\$79,388,317,399.96)	\$0.00

CUENTA	DISMINUCIONES	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	27	(\$347,512,514,335.86)	(\$347,512,514,335.86)	(\$0.00)
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	27	\$776,370,040,906.55	\$1,615,365,641,895.01	(\$838,995,600,988.46)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	(\$541,969,463,713.96)	(\$79,388,317,399.96)	(\$462,581,146,314.00)

Teniente Coronel DANIEL FERNANDO GUTIERREZ ROJAS  
Director General.

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



## INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2023

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

##### 1. Identificación y funciones

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

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

#### MISIÓN

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

#### VISIÓN

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

#### FUNCIONES

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

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

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



## DIRECCION Y ADMINISTRACION

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

El Consejo Directivo está conformado por:

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

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

## ORGANIZACIÓN

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

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

6.2. Subdirección de Gestión Contractual.

7. Direcciones Regionales

7.1. Establecimientos de Reclusión

8. Órganos de Asesoría y Coordinación

8.1. Comisión de Personal.

8.2. Comité de Coordinación del Sistema de Control.

## DOMICILIO

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

## NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

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

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

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

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

### 2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

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

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

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

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

El total del presupuesto vigente aprobado para el INPEC en la vigencia fiscal 2023, es de **\$1.686.497.223.458,00** pesos, con una ejecución del 44.83% y obligaciones del 40.41%, registradas y pagadas de acuerdo a la disponibilidad de PAC; lo que refleja la gestión de los recursos efectuada en cada una de las subunidades ejecutoras, que se encuentran en línea y tiempo real, facilitando el seguimiento y la consolidación de la información, que gracias al sistema SIIF Nación permite tener mayor confiabilidad de la misma.

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

DESCRIPCION	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	% EJEC COMPR/ APROP VIGENT	% EJEC OBLIG/ APROP VIGENT	% EJEC PAGOS/ OBLIG
<b>A- FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 1,603,888,500,000.00</b>	<b>\$ 747,371,371,198.34</b>	<b>\$ 673,952,505,199.22</b>	<b>\$ 618,309,554,305.28</b>	<b>46.60%</b>	<b>42.02%</b>	<b>91.74%</b>
A 01 GASTOS PERSONAL	\$ 1,162,864,700,000.00	\$ 503,140,414,011.16	\$ 501,828,654,723.80	\$ 476,682,901,595.00	43.27%	43.15%	94.99%
A 02 ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	\$ 229,053,400,000.00	\$ 110,669,890,502.38	\$ 87,696,883,513.49	\$ 64,808,888,194.14	48.32%	38.29%	73.90%
A 03 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 98,291,500,000.00	\$ 54,503,709,825.75	\$ 39,107,634,235.43	\$ 37,611,546,858.93	55.45%	39.79%	96.17%
A 05 GASTOS COMERCIALIZACION Y/O PRODUCCION	\$ 98,781,100,000.00	\$ 68,822,805,264.57	\$ 35,137,594,467.02	\$ 29,024,479,397.73	69.67%	35.57%	82.60%
A 08 IMPUESTOS, TASAS, MULTAS	\$ 14,897,800,000.00	\$ 10,234,551,594.48	\$ 10,181,738,259.48	\$ 10,181,738,259.48	68.70%	68.34%	100.00%
<b>B- DEUDA PUBLICA</b>	<b>\$ 79,608,723,458.00</b>	<b>\$ 7,610,127,828.03</b>	<b>\$ 7,610,127,828.03</b>	<b>\$ 7,610,127,828.03</b>	<b>9.56%</b>	<b>9.56%</b>	<b>100.00%</b>
<b>C -INVERSION</b>	<b>\$ 3,000,000,000.00</b>	<b>\$ 996,376,000.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>33.21%</b>	<b>0.00%</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,686,497,223,458.00</b>	<b>\$ 755,977,875,026.37</b>	<b>\$ 681,562,633,027.25</b>	<b>\$ 625,919,682,133.31</b>	<b>44.83%</b>	<b>40.41%</b>	<b>91.84%</b>

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

## LIMITACIONES

En el segundo trimestre de 2023, se siguieron los lineamientos impartidos por los entes rectores de control, vigilancia y gestión. En el INPEC, todas las operaciones financieras y contables son registradas a través del aplicativo SIIF Nación, razón por la cual en cada una de las subunidades ejecutoras se utiliza esta herramienta.

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

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

8. La información plasmada en los Estados Financieros ha estado sujeta a registros manuales, reclasificaciones y ajustes permanentes, toda vez que, el aplicativo SIIF Nación no ha desarrollado los módulos de nómina, bienes y servicios y costos entre otros.

9. Los reportes contables generados por el sistema SIIF para el análisis de la información presentan restricción en la generación por periodos mensuales y por horarios, dificultando la consultas y análisis de las cuentas que conforman los estados financieros de la entidad.

10. La Unidad de Servicios Penitenciario y Carcelarios USPEC, reporta la información de forma extemporánea generando inconsistencias en la información contable a pesar de los requerimientos realizados por el INPEC con participación de la Contaduría General de la Nación para el cumplimiento del concepto emitido para tal fin y sin la debida desagregación, dificultando el registro y análisis de la causación para la contabilización de los hechos económicos, en los estados financieros del Instituto.

En el segundo trimestre de la vigencia 2023 se recibieron 22 resoluciones totales, así:

Veinte (20) resoluciones por concepto de servicios por valor total de \$94.814.091.345,13, de las cuales doce (12) de vigencias anteriores (correcciones) por valor de \$74.513.811.215,29 y ocho (8) de la vigencia 2023 por valor de \$20.300.280.129,84. Estos servicios corresponden a Vigilancia Electrónica, Alimentación PPL, de mantenimientos, interventorías, auditorias y evaluaciones, Servicios Solución TI y TIC.

De otra parte, se recibieron dos (2) resoluciones por bienes, bajo el concepto tecnológico, por un valor total de \$7.884.591.926,50. Una de ellas fue por valor de \$268.720.547,50 para el Espinal en una dotación de computadores, y la otra es de la Sede Central del Instituto para la renovación de los correos por valor de \$7.615.871.379, la cual no se ha contabilizado por falta de soportes.

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

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

### 3. Base normativa y período cubierto

Los estados financieros relacionados a continuación, corresponden a la vigencia comprendida entre el 1º. de Abril hasta el 30 de junio de 2023:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultados
3. Estado de cambios en el patrimonio

### 4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

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

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

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

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

1. Dirección Regional Central: ubicada en la ciudad de Bogotá, está conformada por 39 establecimientos de reclusión del orden nacional y la Cárcel y Penitenciaría de Media y Mínima

Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facatativá PONAL, ubicados en los departamentos de Amazonas, Boyacá, Caquetá, Cundinamarca, Huila, Meta, Tolima y Casanare.

2. Dirección Regional Occidente: ubicada en la ciudad de Cali, está conformada por 22 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Cauca, Nariño y Valle del Cauca.

3. Dirección Regional Norte: ubicada en la ciudad de Barranquilla, está conformada por 13 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Atlántico, Bolívar, Cesar, Córdoba, Guajira, Magdalena, San Andrés y Sucre.

4. Dirección Regional Oriente: ubicada en la ciudad de Bucaramanga, está conformada por 14 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Arauca, Cesar (Aguachica), Norte de Santander y Santander.

5. Dirección Regional Noroeste: ubicada en la ciudad de Medellín, está conformada por 19 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Antioquia y Chocó.

6. Dirección Regional Viejo Caldas: ubicada en la ciudad de Pereira, está conformada por 20 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Boyacá (Puerto Boyacá), Caldas, Quindío, Risaralda y Tolima.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 1. Bases de medición

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

### 2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

### 3. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

### 4. Otros aspectos

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

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

#### 1. Juicios

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

#### 2. Estimaciones y supuestos

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

#### 3. Correcciones contables

Al evidenciar registros contables en el segundo trimestre de 2023, en cada una de las subunidades, en las cuentas de resultado (Ingresos y Gastos) que corresponden a la vigencia inmediata anterior, o vigencias anteriores se procedió a efectuar los registros correspondientes en el aplicativo SIIF.

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

### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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





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

Las Políticas Contables se realizaron con la participación de las diferentes dependencias de la Entidad, y tiene por objeto establecer las políticas contables, definidas como los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos para la elaboración y presentación de los estados financieros del INPEC, que se desprenden de la aplicación del Marco Conceptual y Normativo para las Entidades de Gobierno, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública expedidas por la Contaduría General de la Nación.

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

- PA-GF-PL 2 POLÍTICA CONTABLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
- PA-GF-PL3 POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR – DEUDORES
- PA-GF-PL4 POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- PA-GF-PL5 POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR
- PA-GF-PL6 POLÍTICA CONTABLE DE PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES
- PA-GF-PL7 POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS
- PA-GF-PL 8 POLÍTICA CONTABLE DE COSTOS Y GASTOS
- PA-GF-PL 9 POLÍTICA CONTABLE DE CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES
- PA-GF-PL 10 POLÍTICA CONTABLE DE HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE
- PA-GF-PL 11 POLÍTICA CONTABLE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
- PA-GF-PL 12 POLÍTICA CONTABLE DE INVENTARIOS
- PA-GF-PL13 POLÍTICA CONTABLE DE ACUERDOS CONJUNTOS
- PA-GF-PL14 POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS
- PA-GF-PL15 POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS INTANGIBLES
- PA-GF-PL16 POLÍTICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS
- PA-GF-PL17 POLÍTICA CONTABLE DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS
- PA-GF-PL18 POLÍTICA CONTABLE DE BENEFICIO A EMPLEADOS

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

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

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

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

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>178.123.967.528,55</b>	<b>178.060.788.497,57</b>	<b>63.179.030,98</b>
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	175.933.908.578,93	176.211.437.792,60	(277.529.213,67)
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	2.190.058.949,62	1.849.350.704,97	340.708.244,65

### 5.1. 1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2023 el saldo de esta cuenta por **\$178.123.967.528,55**; está conformado por las cuentas bancarias, tanto corrientes como de ahorro de la entidad, presentando partidas pendientes de depurar.

En las cuentas del Instituto, se manejan recursos con situación de fondos asignados presupuestalmente a través de la unidad ejecutora 12-08-00, recursos propios y en administración, los cuales son autorizados por la Dirección del Tesoro Nacional una por cada objeto del gasto registradas en las subcuentas 111005 y 111006, con saldos a 30 de junio de 2023, así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	175.933.908.578,93	176.211.437.792,60	(277.529.213,67)
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	175.846.037.047,45	175.866.019.024,03	(19.981.976,58)
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	87.871.531,48	345.418.768,57	(257.547.237,09)

En el transcurso del segundo trimestre 2023 y de acuerdo con el Presupuesto General de Gastos del Instituto Nacional Penitenciario, se realizaron movimientos débitos de esta cuenta por:

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

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

- Sentencias y Embargos
- Nómina y seguridad Social
- Liquidación de prestaciones sociales.
- Pagos de ARL a estudiantes en prácticas, bachilleres auxiliares, personas privadas de libertad.
- Bonificaciones auxiliares bachilleres cuerpo de custodia.
- Servicios públicos
- Impuestos Nacionales
- Declaraciones Tributarias Nacionales, Distritales y municipales
- Papelería y útiles de oficinas
- Servicio de Vigilancia

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

De acuerdo con información del Grupo de Tesorería al cierre del segundo trimestre 2023, el INPEC tiene 823 cuentas corrientes y 8 de ahorro a nivel nacional que se encuentran activas, de las cuales 16 corresponden a la Sede Central (12 corrientes y 4 de ahorro); los recursos de estas cuentas corresponden a recursos nación, recursos propios (caja especial, actividades productivas) y administrados (matriz internos). El saldo en cuentas corresponde a recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, para atender los compromisos adquiridos con terceros, giros reglamentarios y excedentes financieros consignados por los establecimientos carcelarios.

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

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL SEGUNDO TRIMESTRE 2023	REVELACIONES
1110 depósitos en Instituciones Financieras	\$175.933.908.578,93	<p>Este saldo representa el total de las cuentas del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC a nivel nacional.</p> <p>En el segundo trimestre de 2023 su efectivo por conceptos de: recursos girados por la Dirección del Tesoro Nacional para pagos presupuestales, recursos girados por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de quienes se acogieron al pago de sentencias, demandas y conciliaciones, proyectos productivos, traslados cuenta matriz de internos de los diferentes Erones al INPEC Gestión General, corrección de comprobantes contables manuales, traslados impuestos, arrendamientos y Cajas especiales.</p> <p>Durante los meses de abril a junio 2023 se realiza la contabilización de las transferencias de recursos propios (ventas de expendio, panadería, asadero entre otros proyectos productivos), realizada a la cuenta bancaria 110040311656 cuenta única nacional matriz de internos por valor de \$6.192.969.724,11</p> <p>Se realizaron registros contables de los acreedores varios sujetos a devolución de acuerdo con oficios radicados por el grupo de tesorería, relacionados a continuación 2023IE0079015, 2023IE0079014, 2023IE0079736, 2023IE0087264, 2023IE0090861, 2023IE0097191,</p>

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL SEGUNDO TRIMESTRE 2023	REVELACIONES
		<p>2023IE0108507, 2023IE0108506, 2023IE0114829, 2023IE0120822, 2023IE0120818, 2023IE0123418, 2023IE0123831, 2023IE0126549, 2023IE0130672, 2023IE0130675, 2023IE0137538 por un valor total de \$ 2.414.736.004,47 efectuados en la sede central.</p> <p>Se realiza ajuste de los comprobantes No.229648911 y No. 260836412 de las vigencias 2011 y 2012, que fueron registrados en la cuenta corriente del banco Davivienda No.026992362 Transferencias y su registro pertenecía a la cuenta corriente del Banco Popular No. 04000183-6 Gastos Generales por valor de \$44.148.753,00.</p> <p>Se efectúa contabilización de los gravámenes financieros, 4x1000 y gastos financieros correspondiente a vigencias anteriores y vigencia actual, a los diferentes proyectos productivos, pago de estampillas y de las cuentas bancarias Caja especial, Matriz de internos por valor de \$13.896.304,06 realizado en los diferentes ERON a nivel nacional.</p> <p>Se registran comprobantes contables manuales correspondientes a órdenes de pago extensivas no diligenciada en su momento para las órdenes de pago origen Números 311637513, 13311314, 42171614, 70177514, 96840614, 96798414, 136481114, 136465914, 185065914, 205405214, 205394114, 244495114, 244432614, 269487914, 324763714 de acuerdo a consulta de traslados pendientes por legalizar y listado órdenes de pago presupuestales de las vigencias 2014 y 2016 por valor de \$221,912,555.00</p> <p>Contabilización del embargo, por el proceso judicial No. 13-001-33-31-701-201-0028-00 ordenado por el Juzgado Administrativo Oral del Circuito de Cartagena, por valor de \$22.859.727,44 efectuados en la sede central.</p> <p>Se registra la contabilización de las remesas con relación a las transferencias realizadas por terceros a la población privada de la libertad, dichos recursos son girados a la cuenta de la sede central matriz de internos y una vez registrados son dispersados para cada establecimiento a nivel nacional por valor total de \$22.950.896.853,33</p>

## 5.2 1.1.32 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO.

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

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

- Procesos ejecutivos de embargos.

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

- Levantamiento de medidas cautelares.



**INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC**

Dirección: calle 26# 27-48

Conmutador: 2347474 Ext. 1458

contabilidad.scentral@inpec.gov.co

Página 15 de 144

Código: PA-DO-G01-F02

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.190.058.949,62	1.849.350.704,97	340.708.244,65
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.190.058.949,62	1.849.350.704,97	340.708.244,65
1.1.32.10001		Cuenta corriente	1.984.149.245,63	1.648.665.843,86	335.483.401,77
1.1.32.10002		Cuenta de ahorro	205.909.703,99	200.684.861,11	5.224.842,88

El valor del saldo final a 30 de junio de 2023 es por la suma de \$ **2.190.058.949,62** y, corresponde al resultado de todos los movimientos débitos y créditos que se efectuaron durante el II trimestre de 2023 por concepto de la totalidad de las notificaciones de procesos de embargos notificados al Instituto por los juzgados donde terceros hacen sus demandas, así como también, por partidas pendientes de saldos conciliatorias de cuentas bancarias.

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

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL I TRIMESTRE 2023	REVELACIONES
1132 efectivo de Uso Restringido	\$2.190.058.949,62	<p>Este saldo representa el total de las cuentas bancarias del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC a nivel nacional.</p> <p>En el transcurso del segundo trimestre de la vigencia 2023, se realizaron los siguientes registros en la cuenta Efectivo de uso restringido:</p> <p>Se registra embargo por proceso judicial correspondiente al expediente No. 68001-3-33-009-2013-00405-00 ordenado por el Juzgado 009 Administrativo oral del circuito de Bucaramanga, por el demandante. KATHERINE JULIETH MARTINEZ ARCINIEGAS, identificado con Cédula de Ciudadanía No. 1.100.961.083, por valor de \$506.316.887,81; los cuales descontaron de la cuenta el día 25-07-2019.</p> <p>Se registra embargo por proceso judicial correspondiente al expediente No. 13001-33-33-008-2013-00427-01 ordenado por el Juzgado Administrativo oral del circuito de Cartagena, por el demandante. Luz Dary Pérez Padilla, identificada con Cédula de Ciudadanía No.1.047.379.694, por valor de \$200.000.000, los cuales fueron descontados.</p>

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL I TRIMESTRE 2023	REVELACIONES
		Se realizó registro de consignaciones de depósitos judiciales al Banco Agrario de Colombia por conceptos de embargos correspondientes a las vigencias 2022 y 2023 de la cuenta de ahorros del banco Davivienda No. 018730879 por valor de \$131.519.368,93.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable y reflejados en la siguiente tabla; de los cuales se explica las variaciones más representativas por subcuenta y los saldos restantes son objeto de depuración de acuerdo al cronograma aprobado para tal fin, para el segundo trimestre del 2023, se incrementó en un 17,20% en comparación con el segundo trimestre de la vigencia 2022:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>33,371,196,731.01</b>	<b>28,472,939,977.13</b>	<b>4,898,256,753.88</b>
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	174,908,691.40	66,889,544.00	108,019,147.40
1.3.16	Db	Venta de bienes	7,185,503,424.89	6,820,414,721.80	365,088,703.09
1.3.17	Db	Prestación de servicios	29,661,372.00	13,033,872.00	16,627,500.00
1.3.38	Db	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	661,005,998.00	271,911,839.00	389,094,159.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	25,314,656,643.08	21,335,966,698.26	3,978,689,944.82
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	244,085,483.56	244,085,483.56	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-238,624,881.92	-279,362,181.49	40,737,299.57
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	-9,153,082.00	-48,659,481.57	39,506,399.57
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-9,226,640.00	-10,457,540.00	1,230,900.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-220,245,159.92	-220,245,159.92	0.00

## 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	174,908,691.40	0,0	174,908,691.40	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	174,908,691.40
Contribuciones	174,908,691.40	0,0	174,908,691.40	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	174,908,691.40

Representa el valor del 10% de bonificación de internos causados a 30 de junio de 2023, de los establecimientos a nivel Nacional, en comparación con la vigencia anterior, se incrementó en un 61.76% con un valor de \$ 108,019,147.40

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

CÓDIGO	ESTABLECIMIENTO	VALOR
131127001	EPMSC LETICIA	26.501.945,86
131127001	EPMSC DE ACACÍAS	23.526.922,10
131127001	EPMSC MONTERÍA	13.210.374,00
131127001	EPMSC VILLAVICENCIO	9.230.451,06
131127001	EPMSC ANDES	8.336.994,00
131127001	RM BOGOTÁ D.C.	8.168.947,00
131127001	EPMSC FLORENCIA	4.089.164,00
131127001	EPMSC ESPINAL	3.213.129,00
131127001	EPMSC DUITAMA	2.949.200,00
131127001	EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA	2.614.500,00
131127001	EPMSC MAGANGUÉ	2.589.930,50
131127001	EPMSC GIRARDOT	2.301.705,62
131127001	EPMSC BOLÍVAR	2.117.995,00
131127001	EPMSC CÁQUEZA	1.722.994,00
131127001	EPMSC CARTAGENA	1.585.510,07
131127001	EPMSC ARAUCA	1.581.834,00
131127001	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	1.167.093,00



CÓDIGO	ESTABLECIMIENTO	VALOR
131127001	EPMSC CHIQUINQUIRÁ	1.045.166,00
131127001	EPMSC TÁMESIS	1.006.276,50
131127001	EPMSC SOGAMOSO	918.814,00

### 7.6. Venta de Bienes

CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>VENTA DE BIENES</b>	7,185,503,424.89	0.00	7,185,503,424.89	(9,153,082.00)	0.00	0.00	(9,153,082.00)	(0.13)	7,194,656,506.89
Productos manufacturados	539,206,235.64	0.00	539,206,235.64	(1,788,136.00)	0.00	0.00	(1,788,136.00)	(0.33)	540,994,371.64
Bienes comercializados	6,646,297,189.25	0.00	6,646,297,189.25	(7,364,946.00)	0.00	0.00	(7,364,946.00)	(0.11)	6,653,662,135.25

La variación de esta cuenta, corresponde a valores causados por ventas de bienes de los productos del desarrollo de las actividades productivas de la población privada de la libertad a 30/06/2023, pendientes de recaudo, toda vez que existen algunos establecimientos que lo realizan en la siguiente vigencia, en lo relacionado con Recursos Propios - 26 productos de cajas especiales (actividades comerciales, industriales y agrícolas), como el gasto depende directamente del ingreso que se genere en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, el recaudo se incrementó para esta vigencia por valor de \$365,088,703.09 correspondiente a un 5,08% en comparación con la vigencia anterior los principales establecimientos con valores más representativos son los siguientes:

CÓDIGO	CUENTA	ESTABLECIMIENTO	VALOR POR RECAUDAR
131606001	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	338.891.24857
131606001	12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	722.293.210
131606001	12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	565.623.419
131606001	12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	529.964.216,44
131606001	12-08-00-101	EPMSC LETICIA	425.270.974,17
131606001	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	400.285.099,63
131606001	12-08-00-153	EPC YOPAL	250.264.677
131606001	12-08-00-502	CPMS DE BELLO	219.416.522
131606001	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	203.902.538
131606001	12-08-00-119	EPMSC FUSAGASUGÁ	200.919.403,29
131604001	12-08-00-613	EPMSC ARMENIA	72.874.041,00

### 7.7. Prestación de Servicios

Corresponde a las ventas de servicios causados de las actividades aprobadas en cada uno de los establecimientos penitenciarios y carcelarios a nivel nacional, por servicio de lavandería y otros, pendiente de recaudo, se obtuvo un ingreso superior a \$16,627,500.00 con un incremento de un 56,06% en comparación con el trimestre del año anterior.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>29,661,372.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,661,372.00</b>	<b>(9,226,640.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(9,226,640.00)</b>	<b>(31.11)</b>	<b>38,888,012.00</b>
Servicios de lavandería	22,529,347.00	0.00	22,529,347.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,529,347.00
Otros servicios	7,132,025.00	0.00	7,132,025.00	(9,226,640.00)	0.00	0.00	(9,226,640.00)	(129.37)	16,358,665.00
131790001: Otros servicios	7,132,025.00	0.00	7,132,025.00	(9,226,640.00)	0.00	0.00	(9,226,640.00)	(129.37)	16,358,665.00

A continuación, se relacionan en la siguiente tabla, los establecimientos con valores a corte 30 de junio de 2023, que son objeto de depuración por parte del grupo contable y los nuevos movimientos presentados en el segundo trimestre de la presente vigencia (2023):

CÓDIGO	CUENTA	ESTABLECIMIENTO	SALDOS
131723001	Servicios de lavandería	EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ	12.800.000,00
131723001	Servicios de lavandería	EPMSC PITALITO	6.904.347,00
131790001	Otros servicios	EPMSC SINCELEJO	2.900.625,00
131790001	Otros servicios	RM BOGOTÁ D.C.	2.436.500,00
131723001	Servicios de lavandería	RM BOGOTÁ D.C	2.375.500,00
131790001	Otros servicios	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLÍN - PEDREGAL	1.427.900,00
131790001	Otros servicios	RM PEREIRA	359.000,00
131723001	Servicios de lavandería	EPMSC CHOCONTÁ	268.300,00
131723001	Servicios de lavandería	EPMSC ZIPAQUIRÁ	181.200,00
131790001	Otros servicios	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	8.000,00



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

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	661.005.998,00	0,00	661.005.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.005.998,00
Sentencias	661.005.998,00	0,00	661.005.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.005.998,00

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

### 7.21. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO O EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,314,656,643.08	0.00	25,314,656,643.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,314,656,643.08
Enajenación de activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Margen en la comercialización de bienes y servicios	506,480,591.72	0.00	506,480,591.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	506,480,591.72
Pago por cuenta de terceros	7,191,807,514.59	0.00	7,191,807,514.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,191,807,514.59
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	17,227,457,182.29	0.00	17,227,457,182.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,227,457,182.29
Responsabilidades fiscales	307,773,355.83	0.00	307,773,355.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	307,773,355.83
Arrendamiento operativo	17,091,538.06	0.00	17,091,538.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,091,538.06
Reintegros	192,780.00	0.00	192,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	192,780.00
Otras cuentas por cobrar	63,853,680.59	0.00	63,853,680.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,853,680.59

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO O EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL %	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
138490001: Otras cuentas por cobrar	63,853,680.59	0.00	63,853,680.59	0.00	0.00	0.00	0.00	63,853,680.59

Muestra un incremento del 15.72%%, con un valor de \$3,978,689,944.82 comparado con la vigencia anterior, se realiza el siguiente análisis de algunas cuentas contables:

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

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

La cuenta **138426001 - Pago por cuenta de terceros** es manejada a nivel central y se registran los valores cancelados por incapacidades a funcionarios de la entidad, que deben ser reembolsados por las distintas EPS, estos valores son girados con posterioridad a la fecha en que se generan y surtiendo todos los trámites administrativos a que haya lugar. A pesar de que se realizaron re -cobros en la vigencia 2023, existe un saldo por depurar de vigencias anteriores por valor de \$178.190.871,00, correspondiente al 2,36%; quedando el siguiente saldo en los estados contables:

PCI	ESTABLECIMIENTOS	SALDOS
12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	7,191,807,514.59

La cuenta **138427001- Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías**, en esta cuenta se registran los giros de recursos al Tesoro Nacional, por concepto de acreedores sujetos a devolución,

de acuerdo con el procedimiento establecido por la CGN del 26/04/2016, este valor muestra una disminución del 24,60% con relación a la vigencia 2022, con un menor valor de \$ 4.237.366.591,09; arrojando los siguientes saldos en los estados contables:

PCI	ESTABLECIMIENTOS	SALDOS
12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	17.173.666.069,83
12-08-00-620	RM PEREIRA	59.223.480,83

En la cuenta **138439001- Arrendamiento operativo**, refleja la causación y recaudo por servicios de arrendamientos en los establecimientos penitenciarios y carcelarios por concepto de cafeterías, casinos, casetas, potreros, máquinas dispensadoras, etc., para el año 2023 se registró un mayor valor por \$3.197.859,79 representando un incremento del 18,71% en comparación con la vigencia 2022; los valores más representativos son los siguientes:

PCI	ESTABLECIMIENTOS	SALDOS
12-08-00-637	EPAMS LA DORADA	7.328.000,00
12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	1.583.519,00
12-08-00-501	EPAMS ITAGÜÍ	1.436.432,00
12-08-00-104	EPMSC CHIQUINQUIRÁ	1.281.510,00
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	1.230.900,00
12-08-00-305	EPMSC MAGANGUÉ	1.120.000,00
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	1.008.403,36
12-08-00-507	EPMSC BOLÍVAR	800.000,00
12-08-00-103	EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO	520.000,00
12-08-00-517	EPMSC SANTA BÁRBARA	450.000,00

## 7.22. Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

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

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	244.085.483,56	0,00	244.085.483,56	238.624.881,92	0,00	0,00	238.624.881,92	97,76	482.710.365,48
Venta de bienes	14.613.683,64	0,00	14.613.683,64	-9.153.082,00	0,00	0,00	-9.153.082,00	62,63	23.766.765,64

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
Prestación de servicios	9.226.640,00	0,00	9.226.640,00	-9.226.640,00	0,00	0,00	-9.226.640,00	-100	18.453.280,00
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	220.245.159,92	0,00	220.245.159,92	220.245.159,92	0,00	0,00	220.245.159,92	-100	440.490.319,84
138590001: Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	220.245.159,92	0,00	220.245.159,92	220.245.159,92	0,00	0,00	220.245.159,92	-100	440.490.319,84

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

## Nota 9. Inventarios

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>182.515.392.569,61</b>	<b>174.321.325.134,71</b>	<b>8.194.067.434,90</b>
1.5.05	Db	Bienes producidos	409.548.090,80	512.723.746,07	-103.175.655,27
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	90.956.919.260,43	86.223.697.877,93	4.733.221.382,50
1.5.11	Db	Prestadores de servicios	5.949.963,24	5.854.965,00	94.998,24
1.5.12	Db	Materias primas	83.375.974.239,23	80.448.281.067,27	2.927.693.171,96
1.5.14	Db	Materiales y suministros	7.680.566.632,89	7.030.347.232,36	650.219.400,53

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC

Dirección: calle 26# 27-48  
 Conmutador: 2347474 Ext. 1458  
 contabilidad.scentral@inpec.gov.co

Página 24 de 144  
 Código: PA-DO-G01-F02

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5.20	Db	Productos en proceso	86.434.383,02	82.509.246,08	3.925.136,94
1.5.25	Db	En tránsito	0,00	0,00	0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros	0,00	17.911.000,00	-17.911.000,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

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

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

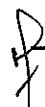
En las actividades agropecuarias se encuentran proyectos: cultivos de ciclo corto y ciclo largo, especies menores y mayores (bovinos, porcinos, ovinos, avícolas, apícolas, cunícolas, entre otros), granjas.

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

Los servicios que se prestan al interior de los ERON son: Salón de Belleza y Lavandería, principalmente en las reclusiones de mujeres, al interior de los Centros de Reclusión para hombres además se presta el servicio de peluquería.

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

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



### Nota 9. Inventarios

#### Anexo 9.1. Bienes y servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1505	1510	1511	1512	1514	1520	1525	1530	TOTAL
	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRANSITO	EN PODER DE TERCEROS	
SALDO INICIAL (01- abril-2023)	509.982.844,13	89.276.748.116,98	9.849.262,24	81.456.208.011,51	7.603.272.717,86	85.447.588,14	0,00	0,00	178.941.508.540,86
+ ENTRADAS (DB):	6.044.840.489,34	17.583.682.453,02	0,00	7.773.656.003,36	440.896.442,51	56.798.809,76	0,00	1.837.800,00	31.901.711.997,99
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	6.044.840.489,34	17.583.577.453,02	0,00	7.773.656.003,36	440.896.442,51	56.798.809,76	0,00	1.837.800,00	31.901.606.997,99
+ Precio neto (valor de la transacción)	2.103.630,00	16.314.692.267,41	0,00	7.639.465.274,40	425.487.064,51	0,00	0,00	0,00	24.381.748.236,32
+ Reclasificación cuenta 5897-Costos y Gastos por distribuid	5.346.652.644,48	8.495.596,78	0,00	4.440.870,00	259.100,00	56.798.809,76	0,00	0,00	5.416.647.021,02
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición	607.839.228,41	4.860.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612.699.228,41
+ Otros costos de adquisición	88.244.986,45	1.255.529.588,83	0,00	129.749.858,96	15.150.278,00	0,00	0,00	1.837.800,00	1.490.512.512,24
ADQUISICIONES EN PERMUTAS(S)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DONACIONES RECIBIDAS	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1505	1510	1511	1512	1514	1520	1525	1530	TOTAL
	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRANSITO	EN PODER DE TERCEROS	
+ Otros costos de adquisición	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
* Aprovechamientos o Existencias Nuevas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* Convenios interadministrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aranceles e impuestos no recuperables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Costos de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Otros costos de adquisición	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SALIDAS (CR):	6.145.275.242,67	15.903.511.309,57	3.899.299,00	5.853.889.775,64	363.602.527,48	55.812.014,88	0,00	1.837.800,00	28.327.827.969,24
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	582.908.427,53	12.721.348.849,59	0,00	1.115.693.650,30	2.936.162,00	45.732.014,88	0,00	0,00	14.468.619.104,30
+ Valor final del inventario comercializado	582.908.427,53	12.721.348.849,59	0,00	1.115.693.650,30	2.936.162,00	45.732.014,88	0,00	0,00	14.468.619.104,30

**INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC**

Dirección: calle 26# 27-48

Conmutador: 2347474 Ext. 1458

contabilidad.scntal@inpec.gov.co

Página 27 de 144

Código: PA-DO-G01-F02

	1505	1510	1511	1512	1514	1520	1525	1530	TOTAL
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRANSITO	EN PODER DE TERCEROS	
<b>COMERCIALIZACION A PRECIOS DE NO MERCADO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Valor final del inventario comercializado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Valor final del inventario distribuido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Valor final del inventario consumido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES</b>	5.562.366.815,14	3.182.002.459,98	3.899.299,00	4.738.196.125,34	360.666.365,48	10.080.000,00	0,00	1.837.800,00	13.859.048.864,94
+ Valor final del inventario transformado	4.470.383.630,74	2.367.031.194,17	3.834.299,00	4.385.300.411,46	7.176.520,48	10.080.000,00	0,00	0,00	11.243.806.055,85
+ Otros costos de producción	607.839.228,41	7.850.423,75	0,00	272.719.464,16	0,00	0,00	0,00	0,00	888.409.116,32
+ Reclasificación del trimestre	484.143.955,99	807.120.842,06	65.000,00	80.176.249,72	353.489.845,00	0,00	0,00	1.837.800,00	1.726.833.692,77
<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
+ Mermas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Pérdidas o sustracciones	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
+ Inventarios vencidos o dañados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	409.548.090,80	90.956.919.260,43	5.949.963,24	83.375.974.239,23	7.680.566.632,89	86.434.383,02	0,00	0,00	182.515.392.569,61
<b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1505 BIENES PRODUCIDOS	1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1511 PRESTADORES DE SERVICIOS	1512 MATERIAS PRIMAS	1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	1520 PRODUCTOS EN PROCESO	1525 EN TRANSITO	1530 EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
= SALDO FINAL (31-marzo-2023) (Subtotal + Cambios)	409.548.090,80	90.956.919.260,43	5.949.963,24	83.375.974.239,23	7.680.566.632,89	86.434.383,02	0,00	0,00	182.515.392.569,61
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado									0,00
+ Deterioro aplicado vigencia actual									0,00
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual									0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	409.548.090,80	90.956.919.260,43	5.949.963,24	83.375.974.239,23	7.680.566.632,89	86.434.383,02	0,00	0,00	182.515.392.569,61
% DETERIORO ACUMULADO (seguirmento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>									
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos									0,00
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"									0,00
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización									0,00

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

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

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

Realizando el comparativo de los inventarios entre junio 2022 y junio 2023, se puede observar los siguiente;

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

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
(*)	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	127.849.903,12	155.247.000,16	27.397.097,04
150535001	12-08-00-322	EPMSC BARRANQUILLA	3.072.617,00	22.852.617,00	19.780.000,00

(\*) El Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario de Medellín presenta el incremento del saldo en la cuenta 1505; reflejado en tres (3) cuentas 150543001-Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca; 150519001-Productos alimenticios y 150535001-Productos metalúrgicos y de micro fundición

La cuenta 1510- Mercancías en existencias, tuvo las siguientes variaciones con respecto a junio del año anterior (se relacionan los valores que presentaron variación por encima de los 100 millones).

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
151065001	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	2.843.526.991,03	5.272.381.027,03	2.428.854.036,00
151065001	12-08-00-226	EPMSC CALI	10.789.866.958,06	11.535.208.443,75	745.341.485,69
151065001	12-08-00-148	EPMSC DE ACACIAS	1.499.978.553,52	1.869.954.237,92	369.975.684,40
151065001	12-08-00-637	EPAMS LA DORADA	3.562.824.188,37	3.918.757.402,30	355.933.213,93
151065001	12-08-00-323	EPCAMS VALLEDUPAR	476.941.296,56	830.472.362,52	353.531.065,96
151065001	12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	1.912.732.831,43	2.259.817.378,78	347.084.547,35
151065001	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	131.623.796,94	446.404.518,94	314.780.722,00
151065001	12-08-00-139	EPMSC NEIVA	688.906.236,00	953.920.394,40	265.014.158,40
151065001	12-08-00-531	EPMSC APARTADÓ	830.693.700,02	1.092.342.298,30	261.648.598,28

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
151065001	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	1.628.679.420,57	1.888.469.627,47	259.790.206,90
151065001	12-08-00-144	EPMSC CHAPARRAL	849.428.210,13	1.088.023.856,56	238.595.646,43
151065001	12-08-00-157	EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA	1.410.326.545,98	1.616.094.949,48	205.768.403,50
151065001	12-08-00-612	EPMSC CALARCÁ	67.084.493,21	264.812.337,21	197.727.844,00
151065001	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	4.019.310.526,80	4.216.594.874,82	197.284.348,02
151065001	12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	501.242.824,20	698.406.861,86	197.164.037,66
151065001	12-08-00-501	EPAMS ITAGÜÍ	18.905.102,00	212.093.178,74	193.188.076,74
151065001	12-08-00-416	EPMSC SOCORRO	269.687.688,00	452.146.825,94	182.459.137,94
151065001	12-08-00-514	EPMSC LA CEJA	675.178.630,78	822.484.998,83	147.306.368,05
151065001	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	5.033.264.443,25	5.141.008.558,86	107.744.115,61
151065001	12-08-00-143	EPMSC FLORENCIA	783.079.095,03	889.801.549,03	106.722.454,00
151065001	12-08-00-518	EPMSC SANTO DOMINGO	116.735.274,00	218.910.356,00	102.175.082,00

A continuación, se analiza la cuenta 1511- Prestadores de servicios, cuyo movimiento reflejó mayor variación en los movimientos 2022 versus 2023 al mes de junio, del establecimiento penitenciario enunciado seguidamente.

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
151190001	12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	3.001.392,00	4.332.368,24	1.330.976,24

Respecto de la cuenta correspondiente a Materias primas (1512) y, para este dato se han tomado los valores por encima de los 100 millones, para lo cual se obtuvo las siguientes variaciones con en los Establecimientos referidos en el siguiente cuadro, cabe mencionar que el Establecimiento Penitenciario con que muestra una mayor variación es el EPAMSC Picota, en Bogotá

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
151201001	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	361.932.221,41	2.618.166.435,41	2.256.234.214,00
151201001	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	893.792.132,39	1.689.663.779,39	795.871.647,00
151201001	12-08-00-408	EPMSC OCAÑA.	1.067.518.654,46	1.408.889.423,77	341.370.769,31
151201001	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	687.841.154,16	888.720.420,14	200.879.265,98
151201001	12-08-00-323	EPCAMS VALLEDUPAR	-540.939,67	187.106.251,31	187.647.190,98
151201001	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	5.446.831.436,63	5.597.181.580,23	150.350.143,60
151201001	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS	3.501.762.596,94	3.636.203.374,94	134.440.778,00
151201001	12-08-00-527	EPMSC YARUMAL	656.605.258,54	777.444.964,54	120.839.706,00
151201001	12-08-00-612	EPMSC CALARCÁ	5.718.595,17	118.200.008,17	112.481.413,00
151201001	12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	71.238.031,00	181.086.899,21	109.848.868,21

Dentro de la cuenta 1514- Materiales y suministros, se muestran los establecimientos que presentaron variaciones superiores a 50 millones de pesos, siendo el más representativo donde el EPAMSC de la Picota deja ver su mayor participación en la variación de esta cuenta.

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
151417001, 151401001, 151490001, 151421001	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	270.150.840,26	523.509.474,29	253.358.634,03
151490001, 151402001, 151409001, 151401001, 151408001, 151417001, 151415001, 151421001	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	281.358.830,00	445.789.748,00	164.430.918,00
151415001, 151490001, 151417001, 151421001, 151409001, 151401001, 151422001, 151421001	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	521.929.819,75	684.133.123,75	162.203.304,00
151422001, 151415001, 151401001, 151403001, 151490001, 151404001, 151423001, 151421001	12-08-00-410	EPMSC BUCARAMANGA	143.483.793,00	225.535.041,00	82.051.248,00
151408001, 151403001, 151490001, 151421001, 151402001, 151423001, 151415001, 151409001	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	430.997.328,12	509.453.268,12	78.455.940,00
151421001, 151490001, 151409001, 151424001, 151417001, 151403001, 151408001, 151423001	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	269.726.196,15	341.506.510,15	71.780.314,00

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
151490001, 151409001, 151421001, 151415001, 151417001, 151401001, 151408001, 151423001	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	150.311.592,00	204.458.105,00	54.146.513,00

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

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION
152025001	12-08-00-502	EP MSC MEDELLÍN	19.180.600,55	23.105.737,49	3.925.136,94

La cuenta 1530- En poder de terceros, refleja una variación negativa presentada por el proceso de depuración adelantada en los ERON de Túquerres y Jamundí, mediante comprobantes contables 179388 y 178435, respectivamente.

CUENTA	PCI	ESTABLECIMIENTO	2.022	2.023	VARIACIÓN
153028001	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	16.711.000,00	0,00	-16.711.000,00
153028001	12-08-00-221	EP MSC TÚQUERRES	1.200.000,00		-1.200.000,00

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,039,487,353,717.12	2,960,903,536,879.52	1,078,583,816,837.60
1.6.05	Db	Terrenos	981,415,757,572.00	857,351,071,249.00	124,064,686,323.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	1,795,083,142.00	2,010,860,191.00	-215,777,049.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	11,916,767,410.21	13,529,478,566.24	-1,612,711,156.03
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	34,070,340,461.96	32,931,289,235.96	1,139,051,226.00
1.6.40	Db	Edificaciones	3,113,069,560,656.00	2,114,422,704,378.00	998,646,856,278.00
1.6.42	Db	Repuestos		1,180,780.00	-1,180,780.00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	246,461,185.52	248,457,374.76	-1,996,189.24

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	116,558,815,947.07	109,269,532,530.09	7,289,283,416.98
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	8,659,825,838.40	9,603,594,286.16	-943,768,447.76
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,454,165,772.30	8,994,642,350.53	1,459,523,421.77
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	51,541,176,241.14	43,506,741,037.31	8,034,435,203.83
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	55,306,131,178.13	56,113,716,007.51	-807,584,829.38
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5,829,778,362.10	4,997,533,745.33	832,244,616.77
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	102,000.00	1,738,000.00	-1,636,000.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-351,376,612,049.71	-292,079,002,852.37	-59,297,609,197.34
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-190,994,368,541.08	-131,921,556,884.94	-59,072,811,656.14
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-161,468,321.25	-149,117,739.91	-12,350,581.34
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-55,009,075,971.58	-51,472,967,944.95	-3,536,108,026.63
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-7,231,532,089.78	-8,227,899,120.06	996,367,030.28
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-4,853,947,606.33	-4,432,108,512.99	-421,839,093.34
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-24,775,228,169.90	-25,813,450,259.81	1,038,222,089.91
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-40,523,043,846.46	-41,587,209,118.31	1,064,165,271.85
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3,312,377,781.54	-3,080,696,257.26	-231,681,524.28



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.10	Cr	Semovientes y plantas	-896,164,927.23	-1,193,842,838.04	297,677,910.81
1.6.85.12	Cr	Bienes de arte y cultura	0,00	0,00	0.00
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-2,557,064,452.71	-1,962,316,920.93	-594,747,531.78
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-21,062,340,341.85	-22,237,837,255.17	1,175,496,913.32

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

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

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

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

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

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

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

Al finalizar el primer semestre de 2023, las PCI conciliadas respecto de propiedad, planta y equipo asciende a 52, que corresponde a un 36.62% del total de las PCI a cargo de la unidad 12-08-00. En el siguiente cuadro se refleja el porcentaje de avance de conciliación de propiedad, planta y equipo por regionales con corte a 30 de junio de 2023.

<b>REGIONAL</b>	<b>No. ESTABLECIMIENTOS</b>	<b>ESTAB. CONCILIADOS</b>	<b>% DE CONCILIACION</b>
SEDE CENTRAL	1	1	100.00
REG. CENTRAL	42	3	7.14
REG. OCCIDENTE	24	17	70.83
REG. NORTE	16	0	-
REG. ORIENTE	15	11	73.33
REG. NOROESTE	22	0	-
REG. VIEJO CALDAS	22	20	90.91
<b>TOTAL</b>	<b>142</b>	<b>52</b>	<b>36.62</b>

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	RE P U E S T O S	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-abril)</b>	136,194,630,283.60	55,584,150,977.83	60,964,787,790.11	10,375,209,353.25	11,567,530,825.53	-	842,000.00	6,316,409,709.69	1,963,505,739.00		282,967,066,679.01
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	8,689,741,136.48	3,962,783,267.17	1,571,776,299.40	145,866,671.13	1,481,327,240.55	-	-	1,589,124,000.32	192,616,208.00	344,653,808.00	17,977,888,631.05
Adquisiciones en compras	392,536,975.00	288,286,638.00			524,392,935.00			150,116,198.00		344,653,808.00	1,699,986,554.00
Donaciones recibidas	36,565,072.21	289,315,304.29		15,690,278.00	28,889,008.86				13,800,000.00		384,259,663.36
Reposición o garantía	562,001,471.00	357,482,642.00							25,585,000.00		945,069,113.00
Nuevas existencias		8,499,218.00									8,499,218.00
Otras entradas de bienes muebles	7,698,637,618.27	3,019,199,464.88	1,571,776,299.40	130,176,393.13	928,045,296.69	-	-	1,439,007,802.32	153,231,208.00		14,940,074,082.69
Entradas por convenios	79,610,761.13	119,314,260.40	306,742,740.95	2,213,200.00	32,138,200.00						560,019,162.48
Bienes recibidos de la USPEC	3,072,007,708.65	594,631,657.49			389,712,895.46			806,874,950.86			4,863,227,212.46
Traslados de otras subunidades	2,763,207,410.18	583,658,555.95	1,250,033,558.45	5,225,000.00	300,738,519.15			510,792,677.46	134,496,208.00		5,548,151,929.19

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMÓVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
Reclasificación de movimientos los (contrada)	397,046,482.24	307,259,210.67	6,000,000.00	21,209,359.00	74,923,334.22			33,475,174.00	18,735,000.00		858,648,560.13
Movimientos los entre bodegas (db)	1,386,765,256.07	1,414,335,780.37	9,000,000.00	81,528,834.13	130,532,347.86			87,865,000.00			3,110,027,218.43
- SALIDAS (CR):	5,721,491,920.00	3,226,036,312.81	1,739,435,055.27	196,108,397.19	968,876,991.82		740,000.00	1,108,336,388.66	361,038,805.00	344,653,808.00	13,666,717,678.75
Baja en cuentas	292,033,771.94	90,506,677.90	26,400,000.00	46,359,406.10	31,462,690.00			9,170,888.00	217,173,597.00		713,107,030.94
Otras salidas de bienes muebles	5,429,458,148.06	3,135,529,634.91	1,713,035,055.27	149,748,991.09	937,414,301.82		740,000.00	1,099,165,500.66	143,865,208.00	44,653,808.00	12,953,610,647.81
Movimientos los entre bodegas (salidas)	1,443,283,328.07	1,840,635,898.03	9,000,000.00	81,528,834.13	130,532,347.86			87,865,000.00			3,592,845,408.09
Reclasificación de movimientos los (salida)	699,194,617.77	554,794,952.91	253,848,675.00	68,220,156.96	405,054,858.50		740,000.00	204,425,549.80	28,134,000.00	344,653,808.00	2,559,066,618.94
Trasladados a otras subunidades	3,286,980,202.22	740,098,783.97	1,450,186,380.27		401,827,095.46			806,874,950.86	115,731,208.00		6,801,698,620.78

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DEPENSA Y HOTELERIA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	139,162,879,500.08	56,320,897,932.19	60,797,129,034.24	10,324,967,627.19	12,079,981,074.26	-	102,000.00	6,797,197,321.35	1,795,083,142.00	-	287,278,237,631.31
= SALDO FINAL (30-Junio) (Subtotal + Cambios)	139,162,879,500.08	56,320,897,932.19	60,797,129,034.24	10,324,967,627.19	12,079,981,074.26	-	102,000.00	6,797,197,321.35	1,795,083,142.00	-	287,278,237,631.31
- DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	67,926,965,402.46	28,406,601,708.40	45,402,337,266.90	8,328,000,799.34	5,510,695,108.28	-	-	3,750,009,974.77	896,164,927.23	-	160,220,775,187.38
	66,388,379,268.02	27,874,107,399.97	44,747,810,899.59	8,276,286,360.02	5,372,445,103.40	-	-	3,630,477,942.59	1,005,534,903.07	-	157,295,241,876.66
	2,849,269,944.77	1,705,367,481.20	1,842,618,724.00	233,236,207.00	281,862,497.74	-	77,418.34	216,199,306.37	114,384,757.80	-	7,243,016,337.22
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	71,235,914,097.62	27,914,296,223.79	15,394,791,767.34	1,996,966,827.85	6,569,285,965.98	-	102,000.00	3,047,187,346.58	898,918,214.77	-	127,057,462,443.93

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguintimento)	48.81	50.44	74.68	80.66	45.62	-	-	55.17	49.92	-	55.77
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	139,162,879,500.08	56,320,897,932.19	60,797,129,034.24	10,324,967,627.19	12,079,981,074.26	-	102,000.00	6,797,197,321.35	1,795,083,142.00	-	287,278,237,631.31
+ En servicio	116,558,815,947.07	51,541,176,241.14	55,306,131,178.13	8,659,825,838.40	10,454,165,772.30	-	102,000.00	5,829,778,362.10	1,688,692,814.00	-	250,038,688,153.14
+ No explotados	13,891,053,148.84	3,729,014,143.16	5,201,131,916.11	1,181,334,952.79	729,246,997.06	-	-	484,610,582.00	106,390,328.00	-	25,322,782,067.96
+ En bodega	8,713,010,404.17	1,050,707,547.89	289,865,940.00	483,806,836.00	896,568,304.90	-	-	482,808,377.25	-	-	11,916,767,410.21

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

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

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

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

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

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

En el segundo trimestre de 2023, se registraron compras por valor de \$ 1,699,986,554.00, sin embargo, muchos de estos bienes deben ser reclasificados, toda vez que al hacer el registro en el SIIF nación, automáticamente toma una cuenta diferente a la cual pertenece realmente el bien. Estas reclasificaciones se hacen de manera mensual en la medida que se elaboran las conciliaciones. La cuenta contable que tuvo mayor movimiento en el trimestre por este concepto fue la de muebles y enseres con un valor de \$524,392,935.00

Por concepto de donaciones se registró la suma de \$384,259,663.36, recibidos entre otros de: municipio de Arauca, Fundación Acción Interna, Embajada Americana.

Por reposición de bienes por garantía, se registró un valor en el trimestre de \$945,069,113.00, cuyo mayor valor se registró en las cuentas de Maquinaria y equipo y Equipo de Comunicación y computación por valor de \$562,001,471.00 y \$357,482,642.00 respectivamente.

Por convenios, en PCT se registró el valor de \$ 560,019,162.48 entre otros de los siguientes terceros: Municipio de Silvania, Segovia, Caparrapí, San Pablo Nariño, Popayán, Gobernación de Nariño. La cuenta que mayor valor representó durante el trimestre es la de equipo de transporte.

Durante el segundo trimestre de 2023, se recibieron bienes de la USPEC que corresponden a propiedad, planta y equipo por valor de \$4,863,227,212.46, sin embargo, no se pudieron registrar la totalidad de las resoluciones, toda vez que algunas no coincidían con los bienes recibidos y otras con los precios reportados. Esto implica que los valores por operaciones recíprocas con dicha entidad, no coincidan. Por tal motivo, se requirió a la USPEC para que realizará las correcciones pertinentes, sin obtener respuesta a esta solicitud.

También en este periodo se evidencian bajas por valor de \$713,107,030.94 en diferentes PCI a nivel nacional, de acuerdo con los registros en PCT, cuyos mayores valores se registraron en las cuentas de Maquinaria y Equipo; Semovientes.

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



### 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-abril)	990.138.006.294,00	3.113.201.260.656,00		246.461.185,52			4.103.585.728.135,52
+ ENTRADAS (DB):	-	-		-		-	-
- SALIDAS (CR):	-	-		-		-	-
<b>SUBTOTAL</b>							
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	990.138.006.294,00	3.113.201.260.656,00		246.461.185,52			4.103.585.728.135,52
<b>SALDO FINAL (30-junio)</b>							
= (Subtotal + Cambios)	990.138.006.294,00	3.201.260.656,00		246.461.185,52			4.103.585.728.135,52
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>							
-	-	190.994.368.541,08		161.468.321,25			191.155.836.862,33
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	181.159.193.012,11		158.313.304,53			181.317.506.316,64
+ Depreciación aplicada vigencia actual		9.835.644.456,09		3.756.464,03			9.839.400.920,12
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		468.927,12		601.447,31			1.070.374,43
<b>VALOR EN LIBROS</b>	990.138.006.294,00	2.922.206.892.114,92		84.992.864,27			3.912.429.891.273,19

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
(Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6,13	-	65,51	-	-	4,66
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>							
USO O DESTINACIÓN	990.138.006.294,00	3.113.201.260.656,00	-	246.461.185,52	-	-	4.103.585.728.135,52
+ En servicio	981.415.757.572,00	3.113.069.560.656,00		246.461.185,52			4.094.731.779.413,52
+ No explotados	8.722.248.722,00	131.700.000,00					8.853.948.722,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>139.162.879.500,08</b>	<b>56.320.897.932,19</b>	<b>60.797.129.034,24</b>	<b>10.324.967.627,19</b>	<b>12.079.981.074,26</b>	<b>-</b>	<b>102.000,00</b>
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
SALDO FINAL (30-Junio)	139162879500,08	56.320.897.932,19	60.797.129.034,24	10.324.967.627,19	12.079.981.074,26	-	102.000,00
(Subtotal + Cambios)							
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	67926965402,46	28.406.601.708,40	45.402.337.266,90	8.328.000.799,34	5.510.695.108,28	-	-
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	66.388.579.268,02	27.874.107.399,97	44.747.810.899,59	8.276.286.360,02	5.372.445.103,40		
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.849.269.944,77	1.705.367.481,20	1.842.618.724,00	233.236.207,00	281.862.497,74		77.418,34
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>71.235.914.097,62</b>	<b>27.914.296.223,79</b>	<b>15.394.791.767,34</b>	<b>1.996.966.827,85</b>	<b>6.569.285.965,98</b>	<b>-</b>	<b>102.000,00</b>
(Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	48,81	50,44	74,68	80,66	45,62	-	-
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
USO O DESTINACIÓN	10.324.967.627,19	56.320.897.932,19	60.797.129.034,24	10.324.967.627,19	12.079.981.074,26	-	102.000,00
+ En servicio	8.659.825.838,40	51.541.176.241,14	55.306.131.178,13	8.659.825.838,40	10.454.165.772,30		102.000,00
+ No explotados	1.181.334.952,79	3.729.014.143,16	5.201.131.916,11	1.181.334.952,79	729.246.997,06		
+ En bodega	483.806.836,00	1.050.707.547,89	289.865.940,00	483.806.836,00	896.568.304,90		

4

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

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

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

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

EN SERVICIO	
UBICACIÓN	TIPO
TERRENO CENTRO DE RECLUSIÓN DE LA POLICÍA	Terreno (Urbano)
TERRENO COBOG BOGOTA - LA PICOTA	Terreno (Urbano)
TERRENO COCUC CUCUTA	Terreno (Urbano)
TERRENO COCUC CUCUTA	Terreno (Rural)
TERRENO COIBA IBAGUE	Terreno (Urbano)
TERRENO COJAM JAMUNDI	Terreno (Rural)
TERRENO COPED PEDREGAL	Terreno (Rural)
TERRENO CPAMSMBOG BOGOTA - MUJERES	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPAL PALMIRA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPY POPAYAN	Terreno (Rural)
TERRENO CPMS BOGOTA - LA MODELO	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS BOGOTA - LA MODELO	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS BUCARAMANGA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS ESPINAL	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSACS ACACIAS COLA DE PATO	Terreno (Rural)
TERRENO CPMSFUS FUSAGASUGA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSFUS FUSAGASUGA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSMOQ MONQUIRA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSMPY POPAYAN (Mujeres)	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSPPA PAZ DE ARIPORO	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSPTR PUERTO TRIUNFO	Terreno (Rural)
TERRENO CPMSTUN TUNJA	Terreno (Rural)
TERRENO DIRECCIÓN GENERAL	Terreno (Urbano)
TERRENO DIRECCIÓN GENERAL	Terreno (Urbano)
TERRENO DIRECCION REGIONAL NORTE	Terreno (Urbano)
TERRENO DIRECCION REGIONAL ORIENTE	Terreno (Urbano)
TERRENO EC YOPAL	Terreno (Urbano)
TERRENO EP FLORENCIA LAS HELICONIAS	Terreno (Urbano)
TERRENO EP GUADUAS LA ESPERANZA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMS GIRON	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMS LA DORADA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMS LA DORADA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMS LA DORADA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMSCAS VALLEDUPAR	Terreno (Rural)

EN SERVICIO	
UBICACIÓN	TIPO
TERRENO EPC TULUA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC AGUACHICA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC AGUADAS	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC ANDES	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC APARTADO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC ARMENIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC BUENAVENTURA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC BUGA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CAICEDONIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CARTAGENA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CARTAGO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CAUCASIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CHAPARRAL	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CIENAGA (CIERRE TEMPORAL)	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC DUITAMA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC EL BANCO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC EL BORDO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC FLORENCIA CUNDUY	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC GARZON	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC GIRARDOT	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC HONDA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC IPIALES	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC ISTMINA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LA PLATA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LA PLATA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LA UNION	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LETICIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LIBANO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC MAGANGUE	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC MEDELLIN	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC MOCOA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC NEIVA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC OCAÑA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PACORA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PAMPLONA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PASTO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PITALITO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC PUERTO BOYACA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SAN ANDRES	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SAN GIL	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE OSOS	Terreno (Urbano)

EN SERVICIO	
UBICACIÓN	TIPO
TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SILVIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SINCELEJO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SOCORRO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SOGAMOSO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC TAMESIS	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC TIERRALTA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC VALLEDUPAR	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC VELEZ	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC VILLAVICENCIO	Terreno (Rural)
TERRENO ERE COROZAL	Terreno (Urbano)
TERRENO ESCUELA NACIONAL PENITENCIARIA	Terreno (Rural)
TERRENO LOTE- CIENAGA BRAVA	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE- MANIZALES	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE SILVIA EL TABLAZO	Terreno (Rural)
TERRENO REGIONAL ORIENTAL CASA FISCAL SAN GIL	Terreno (Urbano)
TERRENO RM ARMENIA	Terreno (Urbano)
TERRENO RM PEREIRA	Terreno (Rural)
TERRENO YARUMAL- CRISTO SACERDOTE	Terreno (Urbano)
TERRNO EPMSC CALARCA	Terreno (Urbano)
NO EXPLOTADOS	
UBICACIÓN	TIPO
TERRENO CPMSPTR PUERTO TRIUNFO	Terreno (Urbano)
TERRENO EL TIESTAL	Terreno (Urbano)
TERRENO LAGUNETA EN RIOHACHA	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE APIA	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE BAHIA SOLANO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE DE URAMITA	Terreno (Rural)
TERRENO LOTE EL PILAMO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE EL PLATO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE SABANAS DE SAN ANGEL	Terreno (Urbano)

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

UBICACIÓN	TIPO
EDIFICACION DIRECCION REGIONAL NOROESTE	En Servicio
EDIFICACION OFICINA 1001- REGIONAL CENTRAL	En Servicio

UBICACIÓN	TIPO
EDIFICACION OFICINA 1002- REGIONAL CENTRAL	En Servicio
EDIFICACION OFICINA 901- REGIONAL CENTRAL	En Servicio
EDIFICACION OFICINA 902- REGIONAL CENTRAL	En Servicio

De acuerdo con lo manifestado por el Grupo Logístico en la presente vigencia, no se harán estudios de avalúos de predios, toda vez que estos fueron finalizados en la vigencia anterior.

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

##### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1,296,667,790.90	1,161,800,080.63	134,867,710.27
1.9.70	Db	Activos intangibles	3,274,042,563.87	2,967,137,767.66	306,904,796.21
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,977,374,772.97	-1,805,337,687.03	-172,037,085.94

Representa los valores correspondientes a software de la entidad, las licencias y otros intangibles que a 30 de junio de 2023 se encuentran registrados en estas cuentas. Las variaciones de estas cuentas son resultado del proceso de depuración y ajustes que periódicamente se han venido realizando y por adquisiciones que se registraron en el segundo trimestre de 2023.

La vida útil de los activos intangibles del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario depende del periodo durante el cual la Entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. No obstante, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que éste tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

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

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

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



### 14.1. Detalle saldos y movimientos

Las reclasificaciones entre cuentas corresponden a las depuraciones que se han venido adelantando a nivel nacional. Las subunidades que hicieron registros de depuración de esta cuenta fueron la 12-08-00-104; 12-08-00-208; 12-08-00-215; 12-08-00-224.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>						3,241,047,387.61				800,000.00	3,241,847,387.61
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-	-	45,836,252.44	-	-	-	-	45,836,252.44
Adquisiciones en compras						30,063,125.00					30,063,125.00
Otras transacciones sin contraprestación						15,773,127.44					15,773,127.44
Bienes recibidos por convenios						15,773,127.44					15,773,127.44
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	-	-	-	13,641,076.18	-	-	-	-	13,641,076.18
Otras salidas de intangibles						13,641,076.18					13,641,076.18
reclasificación entre cuentas (salidas)						13,641,076.18					13,641,076.18
<b>SUBTOTAL</b>						3,273,242,563.87				800,000.00	3,274,042,563.87
<b>=</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	-	-	-	-	-	3,273,242,563.87	-	-	-	800,000.00	3,274,042,563.87
<b>SALDO FINAL</b>						3,273,242,563.87				800,000.00	3,274,042,563.87
(Subtotal + Cambios)						3,273,242,563.87				800,000.00	3,274,042,563.87
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>						1,977,374,772.97					1,977,374,772.97
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						1,832,102,624.60					1,832,102,624.60

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
+ Amortización aplicada vigencia actual						151,062,677.18					151,062,677.18
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada						5,790,528.81					5,790,528.81
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	-	-	-	-	-	1,295,867,790.90	-	-	-	800,000.00	1,296,667,790.90
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguinte)	-	-	-	-	-	60.41	-	-	-	-	60.41

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

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

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACIÓN
1.9	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>59,181,912,347.59</b>	<b>49,769,409,218.89</b>	<b>9,412,503,128.70</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	2,827,093,597.86	2,114,638,834.66	712,454,763.20
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	-	-	-
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	39,234,141,756.28	30,796,463,731.09	8,437,678,025.19
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	17,120,676,993.45	16,858,306,653.14	262,370,340.31

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

#### Sub-cuenta 1.9.05.01.001 Seguros.

Durante la vigencia 2022, se adquirieron pólizas de seguro todo riesgo, las cuales se han venido amortizando durante toda la vigencia 2022 y 2023. Además, se adquirieron pólizas 106467 contrato 063 2023 póliza 1006447, dependencia interna, contrato 063 2023 póliza 1006447 de manejo global todo riesgo FE 21517 2023IE0059258, por la suma de \$11.068.320,99 en la Previsora. El saldo pendiente por amortizar a 30 de junio de 2023 es de **\$2,827,093,597.86** en la subcuenta 1.9.05.01.001 Seguros, correspondientes a las pólizas relacionadas a continuación:

ASEGURADORA	V/R POR AMORTIZAR	CONCEPTO
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 1,086,772,105.60	Se Registra Amortización Pólizas Junio 2023, Cto-081-2022, Seguros Que Amparen Los Interés Patrimoniales Actuales Y Futuros, Así Como Los Bienes De Propiedad Del Inpec Que Estén Bajo Su Responsabilidad Tenencia, Control Y Custodia Y En General Los Recibidos A Cualquier Titulo, Bsitem 394 Oficio 2 Según Factura No.014f3276207, Póliza 1003733 Trdm, Bsitem 387, Adquisición De La Póliza No,1006447 Y Póliza Todo Riesgo Daños Materiales No.1003885

ASEGURADORA	V/R POR AMORTIZAR	CONCEPTO
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 849,321,322.47	SE EVIDENCIA EL REGISTRO DE LA AMORTIZACION DE POLIZAS SEGUROS JUNIO DE 2023, POLIZA 93063994000000083 ANEXO 02 INFIDELIDAD Y RIESGOS VIGENCIA 30 OCT 2022 AL 30 NOV 2022, POLIZA No. 93087994000000178 VIGENCIA 21 DE NOV 2022 A 30 DE NOV 2023. POLIZA 93087994000000178 VIGENCIA 15 DIC 2022 A 15 DIC 2023, CONTRATO 118 DE 2022 OC 96009 DE 2022
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 1,477,287,491.35	SE EVIDENCIA EL REGISTRO DE LA AMORTIZACION DE POLIZAS DE SEGUROS DE JUNIO DE 2023, CONTRATAR LOS SEGUROS DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS POLIZA 93087994000000201 VIGENCIA DE 15 DIC 2022 A 15 DIC 2023, CONTRATAR LOS SEGUROS QUE AMPAREN LOS INTERESES PATRIMONIALES ACTUALES Y FUTUROS, POLIZA 93063994000000083 INFIDELIDAD Y RIESGOS, CTO 069 DE 2021, ADICION Y PRORROGA 01, VIGENCIA 30 NOV 2022 A 15 DIC 2022. CTO 118 DE 2022 OC 96009 DE 2022 INCLUSION POLIZA TODO RIESGO A NIVEL NAL. PARQUE AUTOMOTOR DEL INPEC, ASI COMO LOS BIENES SEGUN FACTURA 20911044884 VIGENCIA DEL 10 MARZO AL 20 AGOSTO 2023
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 114,678,656.10	SE EVIDENCIA EL REGISTRO DE LA AMORTIZACION DE POLIZAS DE SEGUROS DEL MES DE JUNIO DE 2023,CTO-081-2022,SEGUROS QUE AMPAREN LOS INTERES PATRIMONIALES ACTUALES Y FUTUROS, ASI COMO LOS BIENES DE PROPIEDAD DEL INPEC QUE ESTEN BAJO SU RESPONSABILIDAD TENENCIA,CONTROL Y CUSTODIA Y EN GENERAL LOS RECIBIDOS A CUALQUIER TITULO, BSITEM 394 OFICIO 2 SEGUN FACTURA No.014F3276207
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,827,093,597.86</b>	<b>SALDO PENDIENTE DE AMORTIZAR</b>

Se realizará la amortización pendiente en la vigencia 2022 y 2023 de los servicios de seguros antes relacionados.

Podemos ver entonces en el cuadro de la NOTA 16 en los meses de abril a junio de 2023 que el saldo de la cuenta 1.9.05 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado a 31-12-2022 es de \$2,827,093,597.86

#### Subcuenta 1.9.05.08.001 Mantenimiento.

Esta subcuenta no evidencio movimientos durante los meses de abril a junio de 2023

#### Subcuenta 1.9.06 Avances y Anticipos Entregados.

Esta cuenta no presento movimientos o registros durante los meses de abril a junio de 2023

### Subcuenta 1.9.07 Otros Derechos y Garantías - Subcuentas otros.

Se puede observar también que la cuenta 1.9.07.90 Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones, no tiene movimiento durante los meses de abril a junio de 2023.

### Subcuenta 1.9.08 Recursos Entregados en Administración.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	jun-23	jun-22	VARIACIÓN
1.9.08	Db	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	39,234,141,756.28	30,796,463,731.09	843,767,802,500.00
1.9.08.01	Dd	En administración	39,234,141,756.28	30,793,749,494.09	8,440,392,262.19
1.9.08.001.001	Dd	En Administración	4,451,053,953.00	670,616,238.00	3,780,437,715.00
1.9.08.001.002	Db	En Administración SCUN	34,783,087,803.28	30,123,133,256.09	4,659,954,547.19
1.9.08.03	Db	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	-	2,714,237.00	- 2,714,237.00

#### Cuenta auxiliar 1.9.08.001.001 En Administración.

Se encontraron registros en este trimestre de abril a junio 30 de 2023, correspondientes a reclasificaciones por atributos teniendo en cuenta que no se utilizó el atributo correspondiente, presenta un saldo de \$4.451.053.953,00

#### Cuenta auxiliar 1.9.08.001.002 En Administración SCUN.

En esta cuenta se realizan movimientos correspondientes a la Cuenta Única Nacional que se maneja a través del Tesoro Ncional, para el reconocimiento de las operaciones de recaudo, traslado, administración y giro de los recursos, que hacen parte del Sistema de Cuenta Única Nacional-SCUN; a 30 de junio presenta un saldo de \$34.783.087.803,28

#### Cuenta auxiliar 1.9.08.003 Encargo fiduciario – fiducia de administración y pagos.

En esta cuenta no se evidencia movimientos durante el trimestre abril a junio de 2023

### Subcuenta No. 190903 Depósitos Judiciales

Durante el trimestre de abril a junio de 2023, se evidencian movimientos contables en la cuenta 1.9.09.03.001 Depósitos Judiciales, la cual cierra con un saldo por la suma de \$ 17.120.676.993,45. Se observa que se registró consignaciones de nuevos depósitos judiciales al Banco Agrario de Colombia por la suma de \$ 837.836.256,74; algunos de los cuales estaban pendientes de registro de años anteriores y la vigencia actual y que no habían sido

registrados por falta de identificación y nombre del tercero demandante; además se realizaron reclasificaciones por identificación de terceros genéricos por la suma de \$ 895.339.685,92, y se realizaron unas reversiones por ajustes por doble contabilización por la suma de \$267.297.274,00 ya que estos al momento del registro no se contaba con la cedula del tercero demandante. En resumen:

**TABLA DE NUEVOS PROCESOS TRIMESTRE ABRIL A JUNIO DE 2023**

CUENTA	COMPROBANTE	DEBE	HABER	CONCEPTO
1.9.09.03.001 (Db.)	113158	94.534.748,00		Se reversa comprobante No. 103701 del 3-04-2023 por doble contabilización, ya que en el comprobante No 001 del 2018 en la homologación de cuentas de la cuenta contable 142503 se realizó la respectiva reclasificación del tercero NIT 999999999 tercero genérico por el NIT. 800002820-4 de CONSTRUCTORA A. CRUZ LTDA.
1.9.09.03.001 (Db.)	113160	172.762.526,00		Se reversa comprobante no. 49206 del día 03-04-2023 por doble contabilización, ya que en el comprobante no. 001 de 2018 en la homologación de cuentas se realizó la respectiva reclasificación del tercero NIT. 999999999 tercero genérico por el nit40.769.113 de Mederith Chau Cerquera, - Drogas Florencia-
1.9.09.03.001 (Db.)	92973 Y 92978	123.210.399,90		Se reclasifica el tercero genérico NIT 999999999 a c.c. 21.236.152 en la cuenta 190903001 por depósito judicial del proceso 50-001-33-33-007-2016-00442-00 a nombre de Leonor Huertas Núñez y otros con c.c. 21.236.152 debido a que en el momento del registro inicial no se allegó fotocopia de la cedula de la señora antes mencionada para crearlo en SIIF nación.
1.9.09.03.001 (Db.)	92993	221.786.859,00		Se registra reclasificación del tercero genérico nit999999999 a c.c. 42.159.664 en la cuenta 190903 por depósito judicial del proceso 13001-33-33-008-2012-0066-00 a nombre de Ángela vivas Sánchez y otros con c.c. 42.159.664 debido a que no se allegó fotocopia de la cedula del señor antes mencionado para crearlo en SIIF nación.
1.9.09.03.001 (Db.)	92995	1.848.000,00		SE REGISTRA reclasificación del tercero genérico NIT999999999 a C.C. 14.609.999 EN LA CUENTA 190903 POR DEPOSITO JUDICIAL DEL PROCESO 1900133300820130003200 A NOMBRE DEL SEÑOR JAIR HONEY TORRES BELALCAZAR CON C.C.

CUENTA	COMPROBANTE	DEBE	HABER	CONCEPTO
				14.609.999 DEBIDO A QUE NO SE ALLEGO FOTOCOPIA DE LA CEDULA DEL SEÑOR ANTES MENCIONADO PARA CREARLO EN SIIF NACION.
1.9.09.03.001 (Db.)	103687 - 103689 - 111801	453.959.679,02		Se registra reclasificación del tercero NIT 999999999 tercero genérico por el NIT. 72.430.124. por embargo en cuenta bancaria del INPEC y se registró a través de tercer genérico 999999999, por no contar con número de identidad; demandante JOSE DAVID GONZALEZ BARRAGAN.
1.9.09.03.001 (Db.)	103701	94.534.748,00		Se registra reclasificación del tercero NIT 999999999 tercero genérico por el NIT. 800002820-4 por embargo en cuenta bancaria del INPEC y se registró a través de tercer genérico 999999999, por no contar con número de identidad; demandante CONSTRUCTORA A. CRUZ LTDA. Valor que viene de la subunidad 3706 y fueron trasladados a la subunidad 12-08 por valor de \$34.534.748.00. cuenta contable 142503. No. proceso 80011001001-30067000000 T.C. ADMINISTRATIVO DEL ATLANTICO.PROCESO DESDE EL 2003.
1.9.09.03.001 (Db.)	113163-113166-113168- 113169-113170-113171- 113172-113173-113174- 113175-113176-113177- 113189-113192-113220-	131.419.767,34		Se registran consignaciones de depósitos judiciales al Banco Agrario de Colombia por embargo realizados en varias notas débitos de la cuenta de ahorros No. 018730879 del Banco Davivienda, por valor de \$131,419,767.34según extracto bancario del mes de octubre de 2022- y radicado No. 2023IE0010591 DEL 19-01-2023; por embargo del juzgado No.12 administrativo oral de Cali; demandante LILITH OSPINA. C.C. No. 1.116.256.260; proceso No.76001-33-33-012-2021-00126-00
1.9.09.03.001 (Cr.)	103687-103689-111801		453.959.679,02	se registran varias reclasificaciones del tercero genérico nit999999999 a c.c. 72.430.124 en la cuenta 190903001 por registro de embargo según proceso no. 20001-33-33-002-2015-00180-00 ejecutivo de José David González Barragán y otros del juzgado segundo administrativo oral de Valledupar, el cual se había registrado tercero genérico debido a que en el demandante no se encontraba registrado en SIIF nación. información que se registra oficio allegado por grupo tesorería.

CUENTA	COMPROBANTE	DEBE	HABER	CONCEPTO
1.9.09.03.001 (Cr.)	92993		221.786.859,00	se registra reclasificación del tercero genérico nit999999999 a c.c. 42.159.664 en la cuenta 190903 por depósito judicial del proceso 13001-33-33-008-2012-0066-00 a nombre de Ángela vivas Sánchez y otros con c.c. 42.159.664 debido a que no se allego fotocopia de la cedula del señor antes mencionado para crearlo en siif nación.
1.9.09.03.001 (Cr.)	92995		1.848.000,00	se registra reclasificación del tercero genérico nit999999999 a c.c. 14.609.999 en la cuenta 190903 por depósito judicial del proceso 19001333300820130003200 a nombre del señor Jair Honey torres Belalcazar con c.c. 14.609.999 debido a que no se allego fotocopia de la cedula del señor antes mencionado para crearlo en SIIF nación.
1.9.09.03.001 (Cr.)	103701		94.534.748,00	Se registra reclasificación del tercero NIT 999999999 tercero genérico por el NIT. 800002820-4 por embargo en cuenta bancaria del INPEC y se registró a través de tercer genérico 999999999, por no contar con número de identidad; demandante CONSTRUCTORA A. CRUZ LTDA. Valor que viene de la subunidad 3706 y fueron trasladados a la subunidad 12-08 por valor de \$34.534.748.00. cuenta contable 142503. No. proceso 80011001001-30067000000 T.C. ADMINISTRATIVO DEL ATLANTICO.PROCESO DESDE EL 2003.
1.9.09.03.001 (Cr.)	99306		3.673.590,88	Se REVERSA comprobante No. 60355 del día 28/02/2023 por registro de consignación de depósito judicial descontado por proceso: Ejecutivo del JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE VALLEDUPAR, por medida cautelar No 20-001-33-33-002-2015-00180-00, donde se decreta embargo y retención de los dineros del INPEC a nombre de JOSE DAVID GONZALEZ BARRAGAN Y OTROS, - con c.c. No. 72.430.124 y es afectada la cuenta de ahorros No. 040-10814-4 del Bco. Popular. con Notas débitos en extractos bancarios desde al año 2017 al 30 de junio del 2021
1.9.09.03.001 (Cr.)	113158		94.534.748,00	Se reversa comprobante No. 103701 del 3-04-2023 por doble contabilización, ya que en el comprobante No 001 del 2018 en la homologación de cuentas de la



CUENTA	COMPROBANTE	DEBE	HABER	CONCEPTO
				cuenta contable 142503 se realizó la respectiva reclasificación del tercero NIT 999999999 tercero genérico por el NIT. 800002820-4 de CONSTRUCTORA A. CRUZ LTDA.
1.9.09.03.001 (Cr.)	99295		5.000.000,00	Se REVERSA comprobante No. 60357 del día 28/02/2023 por registro de consignación de depósito judicial descontado de la cuenta de ahorros No. 040-10814-4 del Bco. Popular por proceso ejecutivo del JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE MANIZALEZ, por medida cautelar No 17-001-33-33-756-2015-00001-00, donde se decreta embargo y retención de los dineros del INPEC a nombre de ANDRÉS FELIPE MARIN ROMERO Y OTROS, identificado con cédula de ciudadanía No. 1.022.369.169. con Nota débito en extractos bancario DE ENERO DE 2017 (16-01-2017)
1.9.09.03.001 (Cr.)	99300		36,00	Se ajusta valores comprobantes NO. 702920 Y 70296 del 01-02-2023 por mayor valor registrado según extracto bancario del mes 07/09/2023 y que tiene un valor de \$99,948.40 y en correspondencia de tesorería radicado No. 2023IE0034863 del 16-01-2023, fue enviado por \$99.984.40 con una diferencia de \$36.00
1.9.09.03.001 (Cr.)	113160		172.762.526,00	SE REVERSA COMPROBANTE No. 49206 DEL DIA 03-04-2023 POR DOBLE CONTABILIZACIÓN, YA QUE EN EL COMPROBANTE No. 001 DE 2018EN LA HOMOLOGACIÓN DE CUENTAS SE REALIZO LA RESPECTIVA RECLASIFICACIÓN DEL TERCERO NIT. 999999999 TERCERO GENEREICO POR EL NIT40.769.113 DE MEDERITH CHAUX CERQUERA, - DROGAS FLORENCIA-
<b>TOTAL SALDO CUENTA</b>		\$ 17.120.676.993,45		

Se revela que esta cuenta viene siendo depurada desde el año 2021 y que para ello se creó una mesa de conciliación de embargos, la cual se reúne cada mes para tratar asuntos relacionados con procesos ejecutivos y que han sido cancelados con depósitos judiciales; además que esta cuanta trae saldos desde antes el año 2012, época en que se dio la migración de la plataforma SIAFI a SIIF II Nación saldos que se vienen revisando, depurando y

buscando información soporte que nos permita hacer los respectivos registros contables de depuración de la misma.

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

### Composición

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

Durante el II trimestre de la vigencia 2023 el saldo con el que terminó la cuenta Préstamos Por Pagar es:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00	3.406.214.564,95	(3.406.214.564,95)
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0,00	3.406.214.564,95	(3.406.214.564,95)

### Reconocimiento préstamos por pagar:

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2023 no se presentaron movimientos por concepto de préstamos por pagar con relación a los procesos de sentencias reconocidos mediante deuda pública.

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

#### 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

La variación con relación al segundo trimestre de la vigencia 2022, corresponde al pago realizado del Pasivo adquirido con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de pagos de los procesos de sentencias mediante deuda pública según comprobante contable No.62794 con fecha del 10 de abril de 2023, por valor de \$7.610.127.828,03.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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

Los saldos con los que terminó la cuenta 2.4 Cuentas por pagar a 30 de junio de 2023 son:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	380.545.785.988,01	440.332.379.035,17	(59.786.593.047,16)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	27.772.345.760,21	19.837.271.360,50	7.935.074.399,71
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	32.259,00	732.259,00	(700.000,00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	126.088.261.011,81	126.215.214.209,51	(126.953.197,70)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	2.715.675.180,25	2.239.020.585,43	476.654.594,82
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.878.198.161,78	4.054.576.795,98	(176.378.634,20)
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	848.119.545,73	1.188.474.944,72	(340.355.398,99)
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	2.754.263.755,17	1.335.702.515,67	1.418.561.239,50
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	185.543.362.518,48	249.106.997.757,41	(63.563.635.238,93)
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	30.945.527.795,58	36.354.388.606,95	(5.408.860.811,37)
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

### Revelaciones generales

#### 24.01 Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Al 30 de junio 2023 la cuenta 2.4.01 refleja el valor de las obligaciones contraídas por el Instituto Nacional penitenciario y carcelario INPEC y que se han venido cancelando de acuerdo con la distribución del PAC asignado por la Dirección del Tesoro Nacional DTN por un valor total de \$ 27.772.345.760,21. Este saldo se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			27.772.345.760,21
2.4.01.01	Bienes y servicios			18.812.170.177,21
	Nacionales	PN	3.241	5.110.926.825,38
	Nacionales	PJ	2.033	13.701.243.351,83
2.4.01.02	Proyectos de inversión			8.960.175.583,00
	Nacionales	PN	2	517.000,00
	Nacionales	PJ	16	8.959.658.583,00

Para el mes de junio de 2023, la cuenta **2.4.01.01 correspondiente a Bienes y servicios** termino con un saldo para personas Naturales por valor de \$5.110.926.825,38 y para las personas jurídicas fue de \$13.701.243.351,83; dentro de los cuales los valores más representativos durante la vigencia del segundo trimestre 2023 corresponden a la adquisición de botas para dotar al personal del CCV y auxiliares bachilleres del INPEC a nivel nacional \$1.269.893.218; adquisición de colchones, colchonetas, sábanas y elementos de cama para la población privada de la libertad por valor de \$1.351.061.983 en nueve establecimientos del orden nacional. Compra de productos alimenticios y materia prima para los diferentes proyectos productivos del INPEC a nivel nacional por valor de \$4.850.912.973.

Instalación del ascensor para la sede central del INPEC según radicado 2023IE0084380 y Factura No. FE 273 de 2023 por un valor de \$154.689.836 y adquisición de equipos tecnológicos para el INPEC de conformidad con las fichas técnicas establecidas por la entidad, factura No.2071 de 25 de abril de 2023 por valor de \$245.308.541.

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

Con relación a la **240102 Proyectos de inversión** para el periodo de abril a junio 2023, se realizaron reclasificaciones de las reservas presupuestales de la vigencia 2022 que fueron cargados a un pasivo diferente al afectado automáticamente, por valor de \$684.749.700.

### 2.4.03 Transferencias por pagar

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR			32.259,00
2.4.03.15	Otras transferencias			32.259,00
	Nacionales	PJ	3	32.259,00

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

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

#### 2.4.07. Recursos a favor de terceros.

Representa el valor de los recursos recaudados por el INPEC o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales por concepto de recursos de los privados de la libertad, contribución en contratos de obra pública, estampilla, pro-universidad nacional e impuestos municipales y distritales los cuales son de propiedad del ministerio del interior, ministerio de educación nacional y los diferentes municipios a nivel nacional y distrital.

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.07</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>126.088.261.011,81</b>
<b>2.4.07.03</b>	<b>Impuestos</b>			<b>36.113.842,70</b>
	Nacionales	PN	154	59.012.850,67
	Nacionales	PJ	144	(22.899.007,97)
<b>2.4.07.06</b>	<b>Cobro cartera de terceros</b>			<b>568.774.144,85</b>
	Nacionales	PN	1347	(263.752.086,16)
	Nacionales	PJ	431	832.526.231,01
<b>2.4.07.20</b>	<b>Recaudos por clasificar</b>			<b>125.395.624.147,09</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	147	125.395.624.147,09
<b>2.4.07.22</b>	<b>Estampillas</b>			<b>86.047.619,49</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	40	86.047.619,49
<b>2.4.07.90</b>	<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>1.701.257,68</b>
	Nacionales	PN	158	2.207.546,16
	Nacionales	PJ	66	(506.288,48)

En el desarrollo del segundo trimestre 2023, el saldo de la cuenta 2.4.07 Recursos a Favor de terceros fue por \$126.088.261.011,81 de los cuales los más representativos se encuentran en las cuentas:

**240706 Cobro cartera terceros:** El saldo a cierre del segundo trimestre refleja los dineros por ventas a los privados de la libertad de los diferentes proyectos productivos, en la cual se han realizado giros autorizados por los privados de la libertad y traslado a la cuenta única

nacional por ventas efectuadas de los diferentes proyectos productivos del orden nacional por medio de los expendios y las panaderías de productos alimenticios, de aseo, tabaco, gaseosas, tarjetas para llamadas, se realizó causación de la cuenta No. 247006001 cobro cartera de terceros, el movimiento más representativo del segundo trimestre por valor de \$89.476.555,62. Los terceros que presentan mayor relevancia se reflejan en la siguiente tabla:

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR
12-08-00-141	EPMSC LA PLATA	89.476.555,62
12-08-00-233	EPMSC TULUÁ	17.213.121,95
12-08-00-222	EPMSC TUMACO	17.040.428,00
12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	22.021.449,00

**240720 Recaudos Por clasificar:** Esta cuenta representa los dineros recaudados a favor de terceros y consignados en las cuentas del Instituto como: recursos recibidos para el funcionamiento del INPEC, recursos de los privados de la libertad y los diferentes recaudos por clasificar generados de los diferentes establecimientos del orden nacional. El saldo a cierre del 30 de junio por valor de **\$125.395.624.147,09**. Este valor representa el 99% del total del pasivo 2.4.07 Recursos a favor de terceros. los establecimientos que representan más relevancia en esta cuenta son:

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	40.193.414.808,29
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ	14.671.447.885,45
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	9.669.230.571,30
12-08-00-535	EP EL PESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	6.451.920.797,82
12-08-00-153	EPC YOPAL.	4.225.988.996,89
12-08-00-322	EPMSC BARRANQUILLA	2.729.091.451,43
12-08-00-113	EPMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	2.718.364.438,57
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	2.634.870.555,40
12-08-00-224	EPMSC MOCOA	1.944.461.712,57
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	1.756.569.325,85

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
12-08-00-141	EPMSC LA PLATA	1.690.703.500,72
12-08-00-119	EPMSC FUSAGASUGÁ	1.601.143.553,42
12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	1.570.341.768,38
12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	1.428.381.075,59
12-08-00-519	EPMSC SANTA ROSA DE OSOS	1.267.923.899,70
12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	1.265.051.480,18
12-08-00-514	EPMSC LA CEJA	1.242.538.494,91
12-08-00-303	EPMSC CARTAGENA	1.219.309.126,99
12-08-00-144	EPMSC CHAPARRAL	1.192.625.852,90
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALÉÑA	1.069.404.579,60
12-08-00-502	CPMS DE BELLO	1.068.843.988,19

#### 2.4.24 Descuentos de Nómina

Representa el valor de las obligaciones del INPEC originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los funcionarios, que son de propiedad de otras entidades como libranzas, descuentos para cooperativas, pensiones obligatorias, salud, embargos judiciales, fondos de empleados y otros descuentos de nómina y deben ser reintegrados a estos en los plazos y condiciones establecidas.

CÓDIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>2.715.675.180,25</b>
<b>2.4.24.01</b>	<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>196.131.900,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	4	196.131.900,00
<b>2.4.24.02</b>	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>216.595.600,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	216.595.600,00
<b>2.4.24.05</b>	<b>Cooperativas</b>			<b>11.097.116,20</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	3	11.097.116,20

CÓDIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.24.06</b>	<b>Fondos de empleados</b>			<b>362.933,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	362.933,00
<b>2.4.24.07</b>	<b>Libranzas</b>			<b>54.419.075,14</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	4	54.419.075,14
<b>2.4.24.11</b>	<b>Embargos judiciales</b>			<b>304.978.292,50</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	35	304.978.292,50
<b>2.4.24.90</b>	<b>Otros descuentos de nómina</b>			<b>1.932.090.263,41</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	7	1.932.090.263,41

A 30 de junio de 2023 el saldo de la cuenta 2.4.24 Descuentos de Nómina finalizó con un saldo de **\$2.715.675.180,25** correspondientes a los descuentos por Aportes a fondos pensionales, Aportes a seguridad social en salud, Cooperativas, Fondos de empleados y demás descuentos realizados por descuentos por nómina.

Los valores más representativos son:

**242407 Libranzas:** Correspondiente a los descuentos por préstamos a los funcionarios a favor de entidades financieras, cooperativas y otros por valor de **\$54.419.075,14**, representando el 2% del valor total del Pasivo Descuentos de Nómina.

**242411 Embargos judiciales:** Corresponde a las medidas cautelares contra los funcionarios quienes autoricen su descuento por nómina por valor de **\$304.978.292,50**, representado en un 11%

**242490 Otros descuentos de nómina:** El saldo de la cuenta principalmente corresponde a los reconocimientos a exfuncionarios de acuerdo con las liquidaciones realizadas por el Grupo de Prestaciones Sociales.

#### 2.4.40 Impuestos, Contribuciones y Tasas

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



<b>CODIGO</b>	<b>TIPO DE TERCEROS</b>	<b>PN / PJ / ECP</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
<b>2.4.40</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>			<b>848.119.545,7</b>
<b>2.4.40.03</b>	<b>Impuesto predial unificado</b>			<b>343.147.668,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	24	343.147.668,00
<b>2.4.40.04</b>	<b>Impuesto de industria y comercio</b>			<b>302.678,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	4	302.678,00
<b>2.4.40.11</b>	<b>Licencias, registro y salvoconducto</b>			<b>2.328.675,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	2	2.328.675,00
<b>2.4.40.20</b>	<b>Gravamen a los movimientos financieros</b>			<b>3.024.372,57</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	24	3.024.372,57
<b>2.4.40.23</b>	<b>Contribuciones</b>			<b>1.787.632,00</b>
	Nacionales	PN	1	2.500.000,00
	Nacionales	PJ	7	(712.368,00)
<b>2.4.40.29</b>	<b>Impuesto nacional al consumo</b>			<b>497.501.249,16</b>
	Nacionales	PN	136	1.590.318.883,5
	Nacionales	PJ	182	(1.092.817.634,32)
<b>2.4.40.75</b>	<b>Otros impuestos nacionales</b>			<b>27.216,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	3	27.216,00
<b>2.4.40.80</b>	<b>Otros impuestos departamentales</b>			<b>55,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	1	55,00

**244003 Impuesto Predial:** El saldo a corte 30 de junio de 2023 por valor de \$343.147.668 representa el 40.46% sobre el total de la cuenta. Durante el segundo trimestre se realizaron pagos de impuestos prediales de los establecimientos Mocoa, la Dirección Regional Occidente N°2 Cali, EPCAMS Popayán, CPMS De Bello, EPMSC Andes por valor de \$643.746.869.

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

**244029 Impuesto nacional al consumo:** El saldo de esta cuenta corresponde al impuesto causado de los diferentes proyectos productivos que se encuentran en los diferentes ERON a nivel nacional, para la resocialización de los PPL, el cual se paga en las fechas establecidas en la normatividad vigente, teniendo en cuenta que cada subunidad debe presentar y pagar este impuesto según su NIT. Durante el II Trimestre de la vigencia 2023 se contabilizó el Impuesto Nacional al Consumo de los diferentes Establecimientos Carcelarios a Nivel Nacional por un valor total de \$653.246.011,77.

#### 2.4.60 Créditos Judiciales.

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

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.60</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>			<b>185.543.362.518,48</b>
<b>2.4.60.02</b>	<b>Sentencias</b>			<b>185.444.616.921,31</b>
	Nacionales	PN	1234	127.754.671.950,89
	Nacionales	PJ	11	57.689.944.970,42
<b>2.4.60.03</b>	<b>Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales</b>			<b>98.745.597,17</b>
	Nacionales	PN	10	49.595.444,17
	Nacionales	PJ	2	49.150.153,00

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

Durante el periodo del segundo trimestre de 2023 la cuenta 2.4.60 Créditos Judiciales cerró con un valor de \$185.543.362.518,48

**246002 Sentencias:** El saldo registrado a 30 de junio de 2023 por valor de \$185.444.616.921,31 correspondiente al 99.9% de la cuenta 2.4.60 por concepto de Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones, el valor reportado por el Grupo de Liquidación de Fallos Judiciales y Conciliaciones de la Oficina Asesora Jurídica es de \$ 68.388.197.011,07; esto contiene el valor de las sentencias con sus respectivos intereses, la diferencia obedece a las siguientes situaciones:

- Procesos reportados mediante informes del e-KOGUI por el Grupo de Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la oficina Jurídica correspondientes a procesos terminados con fallo ejecutoriado desfavorable registrados en la cuenta 2460- Sentencias y

que no se han radicado documentos para su proceso de pago en el Grupo de Liquidaciones Fallos Judiciales

- La cuenta 246003002 Conciliaciones extrajudiciales a 30 de junio de 2023, presenta un valor de \$98.745.597,17, de proceso reportados por la Oficina Asesora Jurídica con forma de terminación conciliación junto con procesos pendientes de pago.

#### 2.4.90 Otras Cuentas por Pagar.

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

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.90</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>30.945.527.795,58</b>
<b>2.4.90.26</b>	<b>Suscripciones</b>			<b>138.988.158,0</b>
	Nacionales	PN	1	5.145.000,0
	Nacionales	PJ	5	133.843.158,0
<b>2.4.90.27</b>	<b>Viáticos y gastos de viaje</b>			<b>337.824.524,51</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	140	337.824.524,51
<b>2.4.90.28</b>	<b>Seguros</b>			<b>65.137.170,0</b>
	Nacionales	PN	0	0,0
	Nacionales	PJ	1	65.137.170,0
<b>2.4.90.31</b>	<b>Gastos legales</b>			<b>9.808.194,35</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	43	9.808.194,35
<b>2.4.90.32</b>	<b>Cheques no cobrados o por reclamar</b>			<b>17.141.974.303,76</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	29	17.141.974.303,76
<b>2.4.90.40</b>	<b>Saldos a favor de beneficiarios</b>			<b>1.071.256.503,43</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	31	1.071.256.503,43
<b>2.4.90.44</b>	<b>Intereses de mora</b>			<b>129.766.472,47</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	129.766.472,47
<b>2.4.90.50</b>	<b>Aportes al ICBF y SENA</b>			<b>27.941.100,00</b>

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	2	27.941.100,00
<b>2.4.90.51</b>	<b>Servicios públicos</b>			<b>4.005.079.475,74</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	129	4.005.079.475,74
<b>2.4.90.52</b>	<b>Bonificación por productividad a los reclusos</b>			<b>313.287.898,68</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	130	313.287.898,68
<b>2.4.90.53</b>	<b>Comisiones</b>			<b>8.857.021,15</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	8	8.857.021,15
<b>2.4.90.54</b>	<b>Honorarios</b>			<b>32.049.050,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	20	32.049.050,00
<b>2.4.90.55</b>	<b>Servicios</b>			<b>1.324.913.641,49</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	143	1.324.913.641,49
<b>2.4.90.58</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>			<b>742.575,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	10	742.575,00
<b>2.4.90.90</b>	<b>Otras cuentas por pagar</b>			<b>6.337.901.707,00</b>
	Nacionales	PN	0	0,00
	Nacionales	PJ	120	6.337.901.707,00

Durante el periodo comprendido entre el 01 de abril y el 30 de junio hogano, el saldo con el que termino la cuenta 2.4.90 - Otras Cuentas Por pagar refleja el valor de \$30.945.527.795,58; mostrando una disminucion con relacion al segundo Trimestre del ano 2022. Dentro de los valores mas relevantes encontramos:

**2.4.90.27 Viáticos** de los funcionarios por un valor de **\$337.824.524,5**; con un porcentaje de 1.1% del total de la cuenta 2.4.90, representa los traslados realizados por los funcionarios en remisiones de los privados de la libertad a las diferentes diligencias como: traslados entre establecimientos, citas medicas, cirugias, diligencias judiciales y demas de acuerdo a actos administrativos y resoluciones emitidas para dicha finalidad de los diferentes establecimientos del orden nacional.

**2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar:** Correspondiente a los cheques a los PPL que no han sido reclamados, con un valor de \$17.141.974.303,76; que representa el 55.3%

del total de la 24.90, adicional en esta subcuenta se debe realizar depuración de los saldos por parte de cada uno de los establecimientos.

Así mismo, se realiza el registro de causación de los acreedores Sujetos a devolución correspondientes a terceros de sentencias y que son consignados al ministerio de hacienda y crédito público.

**2.4.90.51 Servicios Públicos:** En esta denominación se realiza la causación correspondiente a los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, energía y aseo y gas, durante el segundo trimestre 2023 los valores más significativos corresponden a los siguientes establecimientos:

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	2.452.502.060,60
12-08-00-140	EPMSC GARZÓN	1.121.927.111,00
12-08-00-200	DIRECCIÓN REGIONAL OCCIDENTAL N°2 CALI	1.704.929.860,32
12-08-00-228	EPMSC BUENAVENTURA	1.359.279.321,00
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ	2.651.921.667,00
12-08-00-314	EPMSC SANTA MARTA	526.114.528,00
12-08-00-319	EPMSC SINCELEJO	568.143.383,00
12-08-00-531	EPMSC APARTADÓ	862.308.068,15
12-08-00-600	DIRECCIÓN REGIONAL VIEJO CALDAS N° 6 PEREIRA	992.059.338,00

Se encuentra en proceso de depuración, los saldos que se reflejan en cada PCI, teniendo en cuenta que a partir de la vigencia 2017, los servicios públicos de los ERON se pagan en las Direcciones Regionales a excepción de los correspondientes a los proyectos productivos (servicio de gas)

**2.4.90.55 Servicios:** El saldo de esta cuenta está representada por: servicios de telefonía, exámenes médicos funcionarios, SOAT, Consultas a veterinarias, vigilancia y seguridad, y actividades de bienestar social. Los más representativos en los establecimientos son:

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	1.111.691.443,37
12-08-00-301	EC MODELO BARRANQUILLA	92.463.499,00
12-08-00-323	EPCAMS VALLEDUPAR	90.258.880,21

CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
12-08-00-307	EPC VALLEDUPAR	60.645.656,00
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	48.095.681,11
12-08-00-400	DIRECCION REGIONAL ORIENTE N° 4 BUCARAMANGA	41.863.901,05

**2.4.90.90** El saldo de esta cuenta está representado por las cuentas por pagar que se adeudan por diferentes conceptos, a continuación, los valores más representativos dentro de esta cuenta.

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC	4.190.921.510,16
830086645	PREPACOL LTDA	2.551.071.959,24
900157306	CONSORCIO TELENACIONAL	1.596.906.746,96
19365784	JOSE ALBERTO LUCENA MARTINEZ	350.689.796,00
899999928	FONDO NACIONAL DEL AHORRO	339.297.806,00
900008134	SERVICIOS Y COMUNICACIONES INTEGRALES S.A. ESP	300.194.520,27
79414353	ALBERTO ALEXIS PALACIO MEJÍA	253.752.331,00
900423948	TN COLOMBIA S.A.S	156.243.801,04
860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	111.332.819,16
800378008	BANCO AGRARIO MITU	100.223.891,00
900127169	ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE RECLUSIÓN ESPECIAL JUSTICIA Y PAZ DE TIERRALTA CÓRDOBA	94.390.435,00

Corresponde principalmente a cifras que se encuentran pendientes por depurar de vigencias anteriores.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	141,599,124,301.73	118,729,493,845.82	22,869,630,455.91



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	141,494,850,797.73	118,483,380,001.82	23,011,470,795.91
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	104,273,504.00	246,113,844.00	-141,840,340.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>141,599,124,301.73</b>	<b>118,729,493,845.82</b>	<b>22,869,630,455.91</b>
		A corto plazo	141,494,850,797.73	118,483,380,001.82	23,011,470,795.91
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	104,273,504.00	246,113,844.00	-141,840,340.00

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

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

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

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

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>141,494,850,797.73</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	736,328,102.91
2.5.11.02	Cr	Cesantías	3,413,468,958.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	32,466,877,695.92
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	47,457,716,195.97
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	22,008,317,148.24

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	27,296,354,561.14
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	7,574,789,312.09
2.5.11.10	Cr	Otras primas	37,904,523.46
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	47,258,600.00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	297,199,500.00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	48,134,100.00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	88,292,200.00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	22,209,900.00

Las variaciones más representativas para el segundo trimestre del año 2023 se presentan principalmente en las cuentas:

Código	Descripción	2023	2022	Variación
251101001	Nómina por pagar	736,328,103	1,459,616,302	-50%
251102001	Cesantías	3,413,468,958	2,255,276,554	51%
251104001	Vacaciones	32,466,877,696	26,674,168,898	22%
251105001	Prima de vacaciones	47,457,716,196	38,787,370,839	22%
251109001	Bonificaciones	5,430,467,049	1,745,201,106	211%

La cuenta 251101 registra una variación significativa con respecto al segundo trimestre del año 2022, teniendo en cuenta que se adelantó proceso de depuración de saldos de vigencias anteriores en varias subunidades ejecutoras, sin embargo, quedan pendientes algunas subunidades por realizar ajustes en esta cuenta.

Cuenta 251102 Cesantías, 251104 Vacaciones y 251105001 Prima de vacaciones, registran variación con respecto al año 2022 teniendo en cuenta el incremento salarial del año 2023 aplicado en este mes, las obligaciones registradas por el reconocimiento de los derechos de los funcionarios quedaron pendiente de pago en el mes de junio de 2023.

Cuenta 251109 Bonificaciones, respecto a la variación de la cuenta se adelanta proceso de depuración en los registros manuales efectuados correspondientes al registro de los derechos de los funcionarios liquidados en la nómina mensual, igualmente varias subunidades ejecutoras registran saldos en esta cuenta pendientes por depuración.

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



## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

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

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

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	4.078.525.333.349,27	1.661.487.767.879,21	2.417.037.565.470,06
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	4.078.525.333.349,27	1.661.487.767.879,21	2.417.037.565.470,06

### 23.1. Litigios y demandas

Representado por el valor de las demandas que la entidad adeuda por administrativas, laborales y otros litigios, con corte a 30 de junio de 2023. Estas se registran únicamente en la sede central, los establecimientos no presentan este tipo de pasivo.

La cuenta Provisión para Contingencias corresponde a las efectuadas sobre el monto de las demandas existentes en contra del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario; y es reportada con base en la descarga Sistema Único de Gestión de información Litigiosa del Estado Colombiano - eKOGUI realizada por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.

La información registrada durante el trimestre abril – junio de 2023, en la cuenta provisión - Litigios y demandas se recibió mensualmente por parte de la Oficina Asesora Jurídica, mediante 3 informes de estado de procesos judiciales (abril a junio) los cuales se realizaron con base en las descargas del Ekogui.

ASOCIACIÓN DE DATOS				VALOR EN LIBROS - CORTE 2023			
				INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL
CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			3.643.375.074.120,12	1.094.197.223.032,9	662.366.623.587,7	4.078.548.488.708,27
2.7.01.03	Administrativas			3.643.375.074.120,1	1.094.077.696.932,85	661.047.505.517,70	4.076.405.265.535,27
	Nacionales	PN	3036	3.619.035.897.088,00	1.093.674.675.498,85	660.905.333.933,70	4.051.805.238.653,15
	Nacionales	PJ	24	24.339.177.032,12	403.021.434,00	142.171.584,00	24.600.026.882,12
	Extranjeros	PN					0,0
	Extranjeros	PJ					0,0
2.7.01.05	Laborales			3.342.815.143	119.526.100	1.319.118.070,0	2.143.223.173,00
	Nacionales	PN	24	1.963.363.450,00	31.820.242,00	1.319.118.070,00	676.065.622
	Nacionales	PJ	5	1.379.451.693,00	87.705.858,00		1.467.157.551
	Extranjeros	PN					0,0
	Extranjeros	PJ					0,0
2.7.01.90	Otros litigios y demandas			0,0	0,0	0,0	0,0
	Nacionales	PN	1	0,0	0,0	0,0	0,0
	Nacionales	PJ	1	0,0	0,0	0,0	0,0

### Provisiones Administrativas:

- El incremento de la Provisión contable obedece a la calificación del riesgo procesal en el tiempo, esto es, desde su inicio de presentación y admisión de la demanda hasta la culminación de actuación del proceso, calculo tasado bajo la indexación a corrección monetaria en salarios mínimos legales vigentes, conforme lo preceptuado en el artículo 192 de la Ley 1437 de 2011, concordante con La Ley 1069 del 2015.
- El aplicativo eKOGUI relaciona “n” cantidad de demandantes de los cuales el primero es el que se registra en SIIF NACION. En las vigencias anteriores se encontraba un determinado demandante por proceso en el SIIF NACION y con la descarga del eKOGUI versión 2.0 se cambió el orden de los demandantes lo que para efectos contables genera un posible segundo registro, siendo un solo proceso y por lo cual se ha venido realizando una revisión de uno a uno en la lista de todos los demandantes de procesos registrados en dicho aplicativo con el fin de no generar doble registro contable.
- La variación de la cuenta obedece a que en el trimestre abril – junio de 2023, se efectuaron registros de 340 procesos nuevos por valor de \$ 146.572.347.198 adicional a lo anterior la Oficina Jurídica reporto 133 procesos nuevos con valor cero los cuales no son objeto de registro contable, variaciones por valor de \$334,010,108,477 correspondiente a 1364 procesos, y 160 procesos terminados por valor de \$ 46,369,794,295

- A junio de 2023, se encuentran 3863 procesos activos con provisión de acuerdo con el informe de estado de procesos judiciales por \$ 4,024,316,022,921.00 por la oficina jurídica; en los registros contables 2969 procesos y 2830 registros de terceros por \$ 4.076.405.265.535,27 las diferencias de en cantidad de procesos obedece a:
  1. Procesos que datan de la vigencia 1994 a 2020, que se registró con un primer demandante y por el cambio de versión 1.0 a 2.0 del eKOGUI cambio el orden del demandante generando posibles duplicidades.
  2. Por parte del Grupo contable se envió al Grupo De Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la Oficina Jurídica, los terceros que no se encuentran creados en el SIIF Nación de acuerdo con cada uno de los informes recibidos durante el año, a fin de que continúen con el proceso de identificación y creación.
  3. Fueron reportados 3378 procesos en vigencias anteriores por parte de la Oficina asesora Jurídica como finalizados en los informes de estados de procesos judiciales sin identificar su forma de terminación (favorable o desfavorables) para su registro contable y por lo cual se encuentran registrados por un valor de \$ 55,645,269,506.
  4. Los informes de estado de procesos Judiciales reportados por el Grupo De Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la Oficina Asesora Jurídica, contienen 7 procesos por valor \$3,556,026,921.00, que se encuentran en proceso de pago registrado en SIIF y a su vez activos con provisión en el Sistema Único de Gestión e información Litigiosa del Estado Colombiano – eKOGUI, los cuales se encuentran en proceso de registro y actualización por parte de los apoderados que ejercen la defensa del instituto.
  5. 1306 procesos administrativos con provisión cero reportados a junio de 2023 en el informe de estado de procesos Judiciales los cuales por no tener un valor no son objeto de registro contable.

#### **2.7.01.05 LABORALES**

1. El saldo reportado por la Oficina Jurídica a 30 de junio de 2023, fue de \$2,120,067,814.00 al igual que el registrado contablemente sin generar diferencia alguna.

El decremento de la cuenta obedece al registro variaciones correspondientes al mes de abril por valor de -\$1,245,326,149 y procesos terminados en el mes de junio por valor de \$72,941,755. Esta información fue registrada de acuerdo con los informes mensuales con base en las descargas del Sistema Ekogui reportados por la Oficina Asesora Jurídica.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.418.184.189,05</b>	<b>8.309.687.894,07</b>	<b>-1.891.503.705,02</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	11.967.745,00	11.967.745,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	4.421.834.763,90	6.267.859.524,92	-1.846.024.761,02
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	1.750.890.951,64	1.750.890.951,64	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	233.490.728,51	278.969.672,51	-45.478.944,00

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

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

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

Respecto de las cuentas Avances y anticipos y Depósitos recibidos en garantía, los saldos se encuentran en análisis para realizar la depuración por el Grupo Contable, toda vez que corresponde a otras vigencias.

#### 24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.418.184.189,05</b>	<b>8.309.687.894,07</b>	<b>-1.891.503.705,02</b>
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	11.967.745,00	11.967.745,00	0,00
	Cr	Otros avances y anticipos	11.967.745,00	11.967.745,00	0,00
2.9.02.01	Cr	<b>En administración</b>	<b>4.421.834.763,90</b>	<b>6.267.859.524,92</b>	<b>-1.846.024.761,02</b>
	Cr	En administración	4.421.834.763,90	6.267.859.524,92	-1.846.024.761,02
2.9.03.04	Cr	<b>Depósitos sobre contratos</b>	<b>1.750.890.951,64</b>	<b>1.750.890.951,64</b>	<b>0,00</b>
	Cr	Depósitos sobre contratos	1.750.890.951,64	1.750.890.951,64	0,00
2.9.10.07	Cr	<b>Ventas</b>	<b>233.490.728,51</b>	<b>278.315.905,51</b>	<b>-44.825.177,00</b>
	Cr	Ventas	233.490.728,51	278.315.905,51	-44.825.177,00
2.9.10.13	Cr	<b>Contribuciones</b>	<b>0,00</b>	<b>53.767,00</b>	<b>-53.767,00</b>
	Cr	Contribuciones	0,00	53.767,00	-53.767,00
2.9.10.90	Cr	<b>Otros ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>
	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	0,00	600.000,00	-600.000,00

Con respecto a la cuenta Otros avances y anticipos, el saldo corresponde a traslado de saldos de la unidad 37 a la 12 en la vigencia 2012 en el establecimiento de Cómbita, por lo cual este valor será objeto de depuración, de acuerdo con el cronograma aprobado y publicado en la página web institucional.

El saldo de la cuenta 290304 corresponde a reclasificación realizada en el año 2013 de la cuenta 245301, mediante comprobantes 290373 y 290727; el cual se encuentra en análisis para realizar la depuración por el Grupo Contable, toda vez que corresponde a una vigencia anterior.

En la cuenta 291007, la variación corresponde a depuración realizada de la vigencia 2018 en los ERON de Sogamoso, Chocontá, Villeta, RM Bogotá, EPCAMS Popayán, Pacora, Armero y COIBA por ingresos doblemente registrados. Adicionalmente, el establecimiento de Bello - Antioquia, registró recaudos anticipados en el año 2022 por valor de \$7.085.109,00 y recaudo anticipado en el mes de febrero de 2023 por valor de \$8.160.762,00

Se realizó reclasificación mediante comprobante 73563 en la cuenta 291013001 Contribuciones del establecimiento de EP LAS HELICONIAS – FLORENCIA por valor de 53,767.00 correspondiente ajuste recaudo anticipado bonificación del 10% manipuladores y repartidores de alimentos del mes de diciembre de 2020, por consignación doble de noviembre de 2020 según documento fuente (Ing 019, comprobante contable No 262064 del 11 de nov del 2020).

Se realizó reclasificación de la cuenta 291090001 Otros ingresos recibidos por anticipado, del establecimiento EC MODELO BOGOTÁ D.C. debido a que en las vigencias 2017 y 2018 se realizaron comprobantes manuales 163118 y 367576, donde se registró ingreso recibido por anticipado por el valor de \$600.000 y no culminó el proceso para legalizar el ingreso en las respectivas vigencias.

Con respecto a la cuenta 290201 Recursos Recibidos en Administración, los valores de mayor relevancia corresponden a:

PCI	ESTABLECIMIENTO	VALOR
12-08-00-000	INPEC GESTION GENERAL	1.018.426.553,86
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	529.352998,46
12-08-00-129	RM BOGOTA D.C.	1.451.408.962,21
12-08-00-401	EPMSC ARAUCA	627.786.915,98
12-08-00-535	EP EL PESEBRE PUERTO TRIUNFO	759.723.408,11
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUÉ	1.012.306.501,70

Esta cuenta muestra el saldo de los recursos de la población privada de la libertad (PPL), los cuales provienen de:

- Efectivo que posee en el momento de ingresar al Establecimiento de Reclusión.
- Consignaciones realizadas por familiares y allegados.
- Apoyo económico de Embajadas, Consulados, ONG, u Organismos no Gubernamentales.
- Pago de prestaciones sociales o indemnizaciones que las empresas adeudan a las Personas Privadas de la Libertad.
- Pago de pensión.
- Pago de recompensas o ayudas por parte de entidades estatales.
- Bonificaciones: reconocimiento económico por trabajo y servicio con el INPEC, en actividades aprobadas por la Dirección de Atención y Tratamiento.
- Jornales: reconocimiento económico por trabajo con particulares que tienen convenio o contrato con el Establecimiento de Reclusión.
- Venta de bienes o productos elaborados de propiedad de la persona privada de la libertad.

Estos recursos pueden ser utilizados por la PPL, de acuerdo con lo establecido en el Procedimiento **PA-GF-P025 Manejo de Dinero**, en:

 Consumo en el Expendio del Establecimiento de Reclusión.

- Utilización de los servicios de telefonía y fotocopias.
- Adquisición de bienes, productos y servicios de los proyectos productivos del Establecimiento de Reclusión.
- Traslado de dineros a familiares o allegados.
- Adquisición de la Materia Prima para las actividades de redención y resocialización.
- Pago por el uso de electrodomésticos autorizados por el INPEC.
- Pago de fianzas y acreencias legalmente constituidas y plenamente demostradas.
- Retiros para disfrutar el beneficio administrativo de hasta 72 horas.
- Retiro cuando sale en libertad

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	16.893.377.951,84	16.425.539.194,84	467.838.757,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	16.893.377.951,84	16.425.539.194,84	467.838.757,00

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

La cuenta de orden 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS está conformada a 30 de junio de 2023 por 96 procesos instaurados vigentes en el INPEC de acuerdo con el reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el e-KOGUI, los cuales la mayoría se concentran en acciones de repetición respecto de las vigencias anteriores; informe de la oficina Jurídica radicado mediante GESDOC No. 2023IE0140411 DEL 11-07-2023.

El valor contable corresponde a \$ 16.893.377.951.84 conformado por 3 procesos con valor cero, 93 por valor de \$16.893.377.951.84 y 26 procesos sin valor.

## 25.2. PASIVOS CONTINGENTES

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

Los pasivos contingentes por concepto de litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos registran en el trimestre abril – junio de 2023 la suma de \$ 199,360,914,339.48; representa el valor de las pretensiones en actos procesales por medio de litigios y demandas de terceros en contra del Instituto, que no fueron objeto de Provisión y que cursan en los distintos despachos judiciales, hasta alcanzar la cuantía estimada de la demanda.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	199.360.914.339,48	246.548.412.782,92	-47.187.498.443,44
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	199.360.914.339,48	246.548.412.782,92	-47.187.498.443,44

El valor registrado contablemente en la cuenta 912004 administrativos es de \$198.885.062.991,48 y el valor reportado mediante informe de la oficina asesora jurídica según oficio. 2023IE0140411 DEL 11-07-2023, es de \$196.262.011.567,95 conformado por 442 procesos administrativos, generando una diferencia de - \$2.623.051.423.53, este valor está compuesto por \$185.639.424 corresponde a procesos terminados en el mes de mayo de 2022, junto con el valor de \$1.837.412.000 correspondiente al mes de julio del 2022 y 1 proceso registrado contablemente por terminación desfavorable sin reporte de provisión mes de mayo de 2023 por valor de \$600.000.000, los cuales se reportaron con fallo desfavorable sin valor de provisión para dar continuidad con el proceso de pago, por parte del Grupo Contable se solicitó aclaración a la Oficina Asesora Jurídica, se registraron 78 procesos nuevos durante el trimestre por valor de \$ 18,862,579,820; 32 procesos con valor cero y 8 sin valor estos últimos 40 no son objeto de registro contable por no tener un valor asociado; se registró variación de 1 proceso por valor de \$135.100 y 91 procesos terminados por \$32,141,105,423

La pretensión de procesos laborales está conformada por 16 procesos, 6 procesos por valor de \$ 105,285,279.00; 1 procesos con pretensión cero y 9 sin valor de pretensión los cuales no son objeto de registro contable.



La cuenta otros litigios está conformada por tres procesos, dos con valor cero y uno con valor de 370.566.069, en el trimestre abril-junio de 2023, no presento movimiento.

La cuenta 9130 Bienes aprendidos o incautados registra contablemente un saldo de 40,390,250.00 en el establecimiento de Acacias (148).

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.

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

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

### 26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	16,893,377,951.84	16,425,539,194.84	467.838.757,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	-	-	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	18,517,431,011.46	16,615,805,426.45	1.901.625.585,01
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación	356,671,090.00	356,671,090.00	0,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	13,912,642,990.51	12,012,785,685.50	1.899.857.305,01
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	1,547,367,000.00	1,547,367,000.00	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	2,496,945,507.95	2,495,177,227.95	1.768.280,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	203,804,423.00	203,804,423.00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	35,410,808,963.30	33,041,344,621.29	-2.369.464.342,01

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	16,893,377,951.84	16,425,539,194.84	-467.838.757,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	-	-	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	18,517,431,011.46	16,615,805,426.45	-1.901.625.585,01

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
<b>8.1 Activos Contingentes</b>	16,893,377,951.84	Estos saldos representan a 94 procesos en el mes de enero, 98 procesos en el mes de febrero y en el mes de marzo del año 2023 99 procesos instaurados vigentes en el INPEC de acuerdo al reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el e-Kogui, los cuales la mayoría se concentran en acciones de repetición respecto de las vigencias anteriores; informe de la oficina Jurídica radicado mediante GESDOC No. 2023IE0036080 del 17 febrero 2023, oficio No.2023IE0050675 del 8 de marzo 2023 y finalmente radicado No.2023IE0075437 del 11 de abril del año 2023. 2023IE0012175 del 20 enero 2023
<b>8313 mercancías entregadas en consignación (db)</b>	356.671.090,00	El saldo de la cuenta mercancías entregadas en consignación está conformada por los 56.808.140,00 saldo que viene registrado desde la vigencia 2011 y pertenece al establecimiento penitenciario de mediana seguridad y carcelario de Acacias, por otra parte, el Establecimiento de la Modelo de Bogotá, registra un saldo de 348.329.750 desde la vigencia 2013 correspondiente ajustes y reclasificaciones presentados en la vigencia mencionada anteriormente.
<b>8315 bienes y derechos retirados (db)</b>	13,912,642,990.51	Este saldo corresponde a los movimientos contables realizados por el Establecimiento de Monquirá (109) por concepto de ajuste por conciliación a 28 de febrero de 2023 baja definitiva de elementos eléctricos y electrónicos según baja en el aplicativo PCT No. 18. Por otra parte, en la Dirección Regional Norte (300), se realiza reclasificación parcial comprobantes contables 453935 - 453936 de 31 diciembre 2019 por

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
		concepto de traslado de elementos entre bodegas. Finalmente en este primer trimestre del año 2023, el establecimiento de RM Armenia realizó los siguientes movimientos: se da de baja equipo médico y de sanidad (autoclave y equipo unidad odontológica), totalmente depreciados, de acuerdo a salida devolutivos 203 de diciembre 09/22 y considerando acta de comité de bajas 1466 de noviembre (13509- 13511), se retiran bienes por baja equipo de seguridad y rescate - monitores 19", totalmente depreciados, de acuerdo a salida devolutivos 4 de enero 23/23 (dados de baja en enero/23) y considerando acta 49 de comité de bajas de marzo 4 de 2022 resolución 20_0010 de febrero o marzo 16/22 y certificado corregido de gestión ambiental extendida de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos SAS - tesla RAEE SAS no. 0194gae, emitido por Juan Manuel Arias Cruz en febrero 22/23 (13512-32582)
8347 bienes entregados a terceros (db)	1.547.367.000,00	Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general. Registro que vienen desde la vigencia 2011 y corresponde desde la unidad 37-06-00-000 INPEC Gestión general.
8361 responsabilidades en proceso (db)	2,496,945,507.95	La diferencia presentada en el primer trimestre del año 2023 corresponde a la Dirección Regional Norte (300), por concepto de depuración de cuentas deudoras cargadas en saldos iniciales comprobante no. 218 del 26 septiembre de 2011 y comprobante 339217 del 22 de enero de 2013 y en comprobante de convergencia 141369 del 08 mayo de 2018, de igual modo la Regional Norte realizó depuración de cuentas deudoras cargadas en saldos iniciales comprobante no. 214 del 26-09-2011 y comprobante 339217 del 22-01-2013 - comprobante convergencia 141369 de 08-05-2018 - reverso comprobante 62362.
8390 Otras cuentas deudoras de Control (db)	203.804.423,00	Este valor está conformado por 63,804,423.00 que corresponde a el establecimiento de Barranquilla (322) el cual está registrado como saldo inicial, y el valor de 140,000,000.00 corresponde a reclasificación de la cuenta 839006001 por no estar vigente en el catálogo general de cuentas de acuerdo a oficio 20201200067011 de fecha 19 de diciembre de 2020 emitido por la contaduría general de la nación. oficio 2020ee0181344 de

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
		fecha 01 de diciembre de 2020 e incidente inc-016602 serv – 12238 correspondiente a la sede Central.
<b>8905 Activos contingentes por el contrario (cr)</b>	(16,893,377,951.84)	Estos saldos representan a 94 procesos en el mes de enero, 98 procesos en el mes de febrero y en el mes de marzo del año 2023 99 procesos instaurados vigentes en el INPEC de acuerdo al reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el e-Kogui, los cuales la mayoría se concentran en acciones de repetición respecto de las vigencias anteriores; informe de la oficina Jurídica radicado mediante GESDOC No. 2023IE0036080 del 17 febrero 2023, oficio No.2023IE0050675 del 8 de marzo 2023 y finalmente radicado No.2023IE0075437 del 11 de abril del año 2023.
<b>8915 Deudoras de control por el contrario (cr)</b>	(18,517,431,011.46)	Este saldo corresponde a los movimientos contables realizados por el Establecimiento de Monquirá (109) por concepto de ajuste por conciliación a 28 de febrero de 2023 baja definitiva de elementos eléctricos y electrónicos según baja en el aplicativo PCT No. 18. Por otra parte, en la Dirección Regional Norte (300), se realiza reclasificación parcial comprobantes contables 453935 - 453936 de 31 diciembre 2019 por concepto de traslado de elementos entre bodegas. Finalmente en este primer trimestre del año 2023, el establecimiento de RM Armenia realizó los siguientes movimientos: se da de baja equipo médico y de sanidad (autoclave y equipo unidad odontológica), totalmente depreciados, de acuerdo a salida devolutivos 203 de diciembre 09/22 y considerando acta de comité de bajas 1466 de noviembre (13509- 13511), se retiran bienes por baja equipo de seguridad y rescate - monitores 19", totalmente depreciados, de acuerdo a salida devolutivos 4 de enero 23/23 (dados de baja en enero/23) y considerando acta 49 de comité de bajas de marzo 4 de 2022 resolución 20_0010 de febrero o marzo 16/22 y certificado corregido de gestión ambiental extendida de residuos de aparatos eléctricos y electrónicos sas - tesla Rae sas no. 0194gae, emitido por Juan Manuel Arias Cruz en febrero 22/23 (13512-32582). En la cuenta 8.9.15.21.001 denominada Responsabilidad en proceso, la Dirección Regional Norte realizó depuración de cuentas

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
		deudoras cargadas en saldos iniciales comprobante no. 218 del 26 septiembre de 2011 y comprobante 339217 del 22 de enero de 2013 y en comprobante de convergencia 141369 del 08 mayo de 2018, y de igual forma realizo el comprobante contable por depuración de cuentas deudoras cargadas en saldos iniciales comprobante no. 214 del 26-09-2011 y comprobante 339217 del 22-01-2013 - comprobante convergencia 141369 de 08-05-2018 - reverso comprobante 62362.

## 26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	199,360,914,339.48	246,588,803,032.92	47,227,888,693.44
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	-	-	-
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	34,256,065,317.56	34,215,675,067.56	40,390,250.00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	33,365,369,825.56	33,324,979,575.56	40,390,250.00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	890,695,492.00	890,695,492.00	-
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	-	-
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	233,616,979,657.04	280,804,478,100.48	47,187,498,443.44
			199,360,914,339.48	246,548,412,782.92	47,187,498,443.44

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	34,256,065,317.56	34,256,065,317.56	-

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
9.1 Pasivos contingentes	199.360.914.339,48	<p>Este valor corresponde a procesos registrados en pretensiones laborales, administrativas y otros litigios.</p> <p>Las pretensiones <b>laborales</b> corresponden a 16 procesos valorados en \$ <b>105.285.279</b>, con el siguiente comportamiento durante el periodo:</p> <p><b>PROCESO NUEVO (01)</b>                      \$ <b>51.147.113</b> Según oficio No, 2023IE0095897 del 9 de mayo de 2023 de la oficina jurídica.</p> <p><b>PROCESOS TERMINADOS (08)</b>                      \$ <b>6.901.749</b> Según oficio No, 2023IE0095897 del 9 de mayo de 2023 de la oficina jurídica.                      \$ <b>51.147.113</b> Según oficio de la OFAJU con GESDOC N°2023IE0122214 radicado el 13 de junio de 2023.                      \$ <b>13.500.000</b> OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 de la oficina jurídica.</p> <p>Las pretensiones <b>administrativas</b> corresponden a 781 procesos valorados en \$ 198.885.062.991,48, con el siguiente comportamiento durante el periodo:</p> <p><b>PRETENSION PROCESOS NUEVOS: (61)</b>                      \$ <b>18.862.714.920</b>                      OFICIO No. 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.                      OFICIO No. 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p>

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
		<p>OFICIO No. 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p> <p>OFICIO No 2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023 DE LA OFAJU.</p> <p>OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p> <p>OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p> <p><b>VARIACION PRETENSION PROCESOS:</b> <b>(01) \$ 135.100</b></p> <p>OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p> <p>Las pretensiones por <b>otros litigios</b> corresponden a dos (02) procesos valorados en <b>\$ 370.566.069.</b></p> <p>Cabe aclarar que los procesos reportados por la oficina jurídica del instituto, sin valor o con valor cero (0), NO son objeto de registro contable.</p>
<p><b>9.3.06</b> <b>Acreedoras de control</b></p>	<p><b>33.365.369.825,56</b></p>	<p>En la cuenta 9.3.06.01.001 denominada Inversiones, se tiene un saldo desde el año 2018, en el establecimiento de Gacheta (120), donde se realizó comprobante contable de reclasificación de convergencia por el Nuevo Marco Normativo, comprobante No 444683.</p> <p>De igual modo este valor está representado por el registro de la depreciación de los bienes inmuebles de acuerdo a la información registrada en el aplicativo PCT de diciembre de 2018. Se ajustan los saldos de las cuentas de propiedad planta y equipo, así como las cuentas acreedoras de control y el acta de entrega de la contratista patricia Sánchez de fecha diciembre 14 de 2018, se dejan saldos de pct.</p>
<p><b>9308 Recursos administrados en</b></p>	<p><b>890.695.492,00</b></p>	<p>Estos saldos serán objeto de depuración toda vez que corresponden a saldos iniciales de los siguientes Establecimientos: EPMS Garagoa,</p>

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2023	REVELACIÓN
nombre de terceros		EPMSC Guateque, EC-PSM modelo Bogotá, colonia de Acacias, RM Villavicencio, RM Garzón, EPMSC Acacias, EPAMS Valledupar y EPMSC Armenia.
9905 Pasivos contingentes por cobrar (Db).	(199.360.914.339,48)	<p>Las pretensiones <b>laborales</b> corresponden a 16 procesos valorados en \$ <b>105.285.279</b>, con el siguiente comportamiento durante el periodo:</p> <p><b>PROCESO NUEVO (01)</b> \$ <b>51.147.113</b> Según oficio No, 2023IE0095897 del 9 de mayo de 2023 de la oficina jurídica.</p> <p><b>PROCESOS TERMINADOS (08)</b> \$ <b>6.901.749</b> Según oficio No, 2023IE0095897 del 9 de mayo de 2023 de la oficina jurídica. \$ <b>51.147.113</b> Según oficio de la OFAJU con GESDOC N°2023IE0122214 radicado el 13 de junio de 2023. \$ <b>13.500.000</b> OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 de la oficina jurídica.</p> <p>Las pretensiones <b>administrativas</b> corresponden a 781 procesos valorados en \$ 198.885.062.991,48, con el siguiente comportamiento durante el periodo:</p> <p><b>PRETENSION PROCESOS NUEVOS: (61)</b> \$ <b>18.862.714.920</b> OFICIO No. 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA. OFICIO No. 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA. OFICIO No. 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA. OFICIO No 2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023 DE LA OFAJU. OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA. OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p>



<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>SALDO FINAL 2023</b>	<b>REVELACIÓN</b>
		<p><b>VARIACION PRETENSION PROCESOS: (01) \$ 135.100</b>            OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.</p> <p>Las pretensiones por <b>otros litigios</b> corresponden a dos (02) procesos valorados en <b>\$ 370.566.069.</b></p> <p>Cabe aclarar que los procesos reportados por la oficina jurídica del instituto, sin valor o con valor cero (0), NO son objeto de registro contable.</p>
<b>9915 Acreedoras de Control por el contrario (Db).</b>	<b>(34.256.065.317,56)</b>	<p>En la cuenta 9.3.06.01.001 denominada Inversiones, se tiene un saldo desde el año 2018, donde se realizó en el establecimiento de Gacheta (120), comprobante contable de reclasificación de convergencia por el Nuevo Marco Normativo, comprobante No 444683.</p> <p>De igual modo este valor está representado por el registro de la depreciación de los bienes inmuebles de acuerdo con la información registrada en el aplicativo PCT de diciembre de 2018. Se ajustan los saldos de las cuentas de propiedad planta y equipo, así como las cuentas acreedoras de control y el acta de entrega de la contratista patricia Sánchez de fecha diciembre 14 de 2018, se dejan saldos de pct.2</p>

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

**NOTA 27. PATRIMONIO**

<b>DESCRIPCIÓN</b>			<b>SALDOS A CORTES DE VIGENCIA</b>		<b>VARIACIÓN</b>
<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>NAT</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VALOR VARIACIÓN</b>
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	428.857.526.570,69	1.269.527.028.729,32	-840.669.502.158,63

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-347.512.514.335,86	-347.512.514.335,86	-0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	776.370.040.906,55	1.617.039.543.065,18	-840.669.502.158,63

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

**Capital Fiscal:** Esta cuenta representa los recursos asignados, así como las variaciones por nuevas aportaciones. Durante el II Trimestre de 2023, la cuenta 3.1.05 Capital Fiscal no presentó movimientos terminando con un saldo de (\$347.512.514.335,86).

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

Durante el segundo trimestre de 2023 en esta cuenta se registraron las resoluciones enviadas por la USPEC, que pertenecían a otras vigencias, por concepto de servicios de Alimentación, mantenimiento, mejoramiento y conservación de la infraestructura, interventoría auditorías y evaluaciones, vigilancia electrónica, telefonía e internet y bienes cuyo valor ascendió a \$83.256.247.592,21.

La variación con relación al primer trimestre de la vigencia 2022 presenta una disminución del 51.99% de acuerdo a la variación entre las vigencias 2022 y 2023; corresponde a un incremento por valor de \$55.374.119.495,06 en las resoluciones de bienes y servicios de la USPEC, Bienes recibidos en donación por la Embajada Americana por valor de \$65.500.000, reclasificaciones de Activos inferiores a dos salarios mínimos al gasto de acuerdo a instrucciones dadas en el comité de sostenibilidad en la vigencia 2022 por valor de \$287.811.218, un ajuste realizado en la DIRECCIÓN REGIONAL OCCIDENTE N° 2 CALI correspondiente a disminución de las cuentas por pagar de la empresa en Cali, Acueducto y alcantarillado.

#### **Movimientos Con afectación al Crédito subcuenta 3.1.09.01.002**

Registro de conciliación SIIF vs. PCT del II trimestre, elementos devolutivos del gasto por valor de \$896.175.603,65, correspondiente a ocho establecimientos del orden nacional.

Depuración de las cuentas contables 15 INVENTARIOS, 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA, 24, 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR y 2511 BENEFICIOS A LOS

EMPLEADOS A CORTO PLAZO por valor de \$513.279.956,48 en los establecimientos DIRECCION REGIONAL CENTRAL 1, DIRECCIÓN REGIONAL ORIENTE No.4, EC MODELO BOGOTÁ, INPEC GESTION GENERAL, RM POPAYÁN, EPMSC RAMIRIQUEL, EL BORDO, ESPINAL, FUSAGASUGÁ, GACHETÁ, GRANADA, LA UNIÓN, MOCOA, PASTO, ROLDANILLO, SANTANDER DE QUILICHAO, SEVILLA, SILVIA, TULUA, TUMACO, BUCARAMANGA Y TÚQUERRES.

### Movimientos Con afectación al Débito subcuenta 3.1.09.02.002

En el segundo trimestre del 2023, se realizó registro de bienes devolutivos por valor \$830.614.227,49 correspondientes a las siguientes salidas del sistema PCT 678-679-680-681-744-747-748-749-750-751-785-786 -787 - 835 Y 836 efectuados en la sede central.

Se contabilizaron los gastos financieros por valor de \$9.409.774 correspondientes a vigencias anteriores de la cuenta Matriz, de los establecimientos EPMSC SANTA BÁRBARA e INPEC GESTION GENERAL.

Se realizó de depuración de saldos de la cuenta 16 por valor de \$402.049.173,1 en el establecimiento EPMSC MOCOA, y el establecimiento de MANIZALES realizó ajuste de cuentas del balance y depuración periodos anteriores por valor de \$79.496.562.

Los establecimientos RM BOGOTÁ D.C., CPMS DE BELLO, EPMSC SANTA BÁRBARA realizaron ajustes por valor de \$17.918.864 correspondiente a movimientos PCT Caninos y a las categorías 802-701.

Registro de comprobantes No.178985,149008,142208,177999 por valor de \$571.545.151 correspondiente a depuración de saldos SIIF Vs. PCT, reclasificaciones de obligaciones y elementos devolutivos del gasto.

### NOTA 28. INGRESOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,141,777,187,910.99	942,024,054,908.12	199,753,133,002.87
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1,458,648,240.01	1,539,504,447.96	-80,856,207.95
4.2	Cr	Venta de bienes	44,088,297,786.24	37,596,587,361.76	6,491,710,424.48
4.3	Cr	Venta de servicios	135,751,435.00	117,741,393.15	18,010,041.85
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	23,347,308,335.56	18,071,972,039.90	5,275,336,295.66
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	639,723,439,457.21	540,284,165,985.76	99,439,273,471.45
4.8	Cr	Otros ingresos	433,023,742,656.97	344,414,083,679.59	88,609,658,977.38

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

Los ingresos del INPEC, para el semestre enero a junio de 2023, fueron de \$ **1,141,777,187,910.99** los cuales están constituidos por:

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

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>664,529,396,032.78</b>	<b>559,895,642,473.62</b>	<b>104,633,753,559.16</b>
<b>4.1</b>	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,458,648,240.01</b>	<b>1,539,504,447.96</b>	<b>-80,856,207.95</b>
4.1.05	Cr	Impuestos	0.00	0.00	0.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,458,648,240.01	1,539,504,447.96	-80,856,207.95
4.1.11	Cr	Regalías	0.00	0.00	0.00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	0.00	0.00	0.00
<b>4.4</b>	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>23,347,308,335.56</b>	<b>18,071,972,039.90</b>	<b>5,275,336,295.66</b>
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0.00	0.00	0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	23,347,308,335.56	18,071,972,039.90	5,275,336,295.66
<b>4.7</b>	<b>Cr</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>639,723,439,457.21</b>	<b>540,284,165,985.76</b>	<b>99,439,273,471.45</b>
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	629,367,614,195.37	537,942,105,041.23	91,425,509,154.14
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0.00	0.00	0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	10,355,825,261.84	2,342,060,944.53	8,013,764,317.31

### 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,590,346,933.52</b>	<b>131,698,693.51</b>	<b>1,458,648,240.01</b>	<b>8.3</b>
4.1.05	Cr	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,590,346,933.52	131,698,693.51	1,458,648,240.01	8.3
4.1.10.01	Cr	Tasas	0.00	0.00	0.00	0.0
4.1.10.02	Cr	Multas	3,133,467.00	0.00	3,133,467.00	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	0.00	0.00	0.00	0.0
4.1.10.04	Cr	Sanciones	0.00	0.00	0.00	0.0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	1,587,213,466.52	131,698,693.51	1,455,514,773.01	8.3

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

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

**EPMSC CON MAYORES INGRESOS A JUNIO 2023 CUENTA 411061**

PCI	EPMSC	VALOR INGRESO
12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	108,563,862.52
12-08-00-226	EPMSC CALI	61,415,814.00
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	55,961,527.00
12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	53,545,110.00
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	52,439,154.54
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	48,035,645.00
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	46,668,852.72
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	42,974,302.00
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	41,655,605.70
12-08-00-502	CPMS DE BELLO	40,505,024.00

En la cuenta 4.4.2.8 Otras Transferencias se presentó una variación del 29,19% equivalente a \$5.275.336.295,66 frente al resultado de la vigencia 2022. En esta cuenta se registraron ingresos por gastos de funcionamiento, Otros bienes, derechos y recursos recibidos de entidades del gobierno, extranjeros, internacionales, empresas públicas, sector privado y otras transferencias. El saldo registrado a 30 de junio de 2023 ascienda a la suma de \$23.347.308.335,56; se detallan los establecimientos con los ingresos más representativos por cada subcuenta a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	PCI	DETALLE	VALOR INGRESO
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	970,619,445.29
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-200	DIRECCION REGIONAL OCCIDENTAL N°.2 CALI	657,082,067.00
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	182,420,392.34
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	130,472,727.80
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo	12-08-00-119	EPMSC FUSAGASUGÁ	89,176,016.20

CUENTA	DESCRIPCION	PCI	DETALLE	VALOR INGRESO
	procedentes de entidades de gobierno			
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	84,491,067.00
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-127	EPMSC VILLETA	77,898,837.65
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-217	EPMSC IPIALES	72,675,382.18
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-131	EPMSC VILLAVICENCIO	65,000,000.00
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-411	EPMSC BARRANCABERMEJA	62,153,337.00
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	12-08-00-314	EPMSC SANTA MARTA	51,532,499.04
442827001	Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros	12-08-00-149	EPMSC TUNJA	34,628,260.00
442827001	Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros	12-08-00-418	EPMSC VÉLEZ	26,872,150.00
442828001	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	4,540,438.01
442830001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	37,162,999.00
442830001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	12-08-00-131	EPMSC VILLAVICENCIO	10,450,000.00
442890001	Otras transferencias	12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	13,454,690,572.29
442890001	Otras transferencias	12-08-00-139	EPMSC NEIVA	537,228,825.20
442890001	Otras transferencias	12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	534,793,267.57
442890001	Otras transferencias	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	483,128,398.44

CUENTA	DESCRIPCION	PCI	DETALLE	VALOR INGRESO
442890001	Otras transferencias	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	388,687,762.28
442890001	Otras transferencias	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	352,382,808.10
442890001	Otras transferencias	12-08-00-153	EPC YOPAL	330,754,950.98
442890001	Otras transferencias	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	329,922,495.12
442890001	Otras transferencias	12-08-00-612	EPMSC CALARCÁ	310,497,574.62
442890001	Otras transferencias	12-08-00-535	EP ELPESEBRÉ DE PUERTO TRIUNFO	250,041,245.04
442890001	Otras transferencias	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS	242,415,404.92
442890001	Otras transferencias	12-08-00-103	EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO	232,970,998.33
442890001	Otras transferencias	12-08-00-141	EPMSC LA PLATA	214,380,482.43

**En las Subcuentas 4.4.28.07 Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno,** en estas subcuentas se registraron todos los ingresos recibidos de las diferentes Gobernaciones, Municipios, Alcaldías, Entidades Estatales, entre otros, por concepto de convenios y donaciones que contribuyeron a la misionalidad del INPEC frente al proceso de resocialización del Personal Privado de la Libertad del orden Nacional, relacionamos las entidades que han registrado un mayor ingreso por este concepto entre enero y junio de 2023:

ENTIDAD	VALOR INGRESO
U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	657,082,067.00
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS	289,064,203.34
MUNICIPIO DE SEGOVIA	282,546,199.00
DEPARTAMENTO DE CALDAS	210,000,000.00
SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	178,523,110.00
MUNICIPIO DE POPAYAN	175,457,460.00
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	67,710,000.00
ALCALDIA DE ZIPAQUIR	66,354,400.00
DEPARTAMENTO DEL META	65,000,000.00
MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA	62,153,337.00
MUNICIPIO DE BELLO	41,995,230.90



**En las Subcuentas 4.4.28.27 Bienes y recursos procedentes de gobiernos extranjeros**, en estas subcuentas se registraron todos los ingresos recibidos de la Embajada Americana, por concepto de convenios y donaciones que contribuyeron a la misionalidad del INPEC frente al proceso de resocialización del Personal Privado de la Libertad del orden Nacional.

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

**En cuanto a la cuenta 4.7.05 Fondos Recibidos**, esta cuenta representa los ingresos recibidos por parte de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN al Instituto Nacional penitenciario y Carcelario – INPEC, para el funcionamiento general del mismo donde se pagan los servicios públicos, mantenimientos, reintegros por concepto de sueldos mayores pagados, compra de elementos para el funcionamiento de la entidad, Servicio de deuda e inversión, se detallan los valores a continuación:

CUENTA	DETALLE	VALOR INGRESO
470508	Funcionamiento	628.610.627.871,37
470510	Inversión	756.986.324,00
<b>TOTAL FONDOS RECIBIDOS</b>		<b>629,367,614,195.37</b>

La cuenta 4.7.05 Fondos Recibidos obtuvo un incremento de \$91,425,509,154.14 del año 2023 con respecto al año 2022, donde la cuenta **4.7.05.08 de funcionamiento** fueron ingresos recibidos por parte de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN al Instituto Nacional penitenciario y Carcelario – INPEC, para el funcionamiento general del mismo donde se pagan los servicios públicos, mantenimientos, reintegros por concepto de sueldos mayores pagados, compra de elementos para el funcionamiento de la entidad.

**En la cuenta 47.05.10 Inversión**, Esta cuenta presenta un decremento de \$168,655,867.95 con relación a la vigencia 2022.

**En la cuenta 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo** se tiene un valor a junio de 2023 de \$10,355,825,261.84 en la cual se discriminan las compensaciones de las deducciones a la DIAN, y pago de impuesto de estampilla en el INPEC y la Dirección Escuela de Formación pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia.

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Comprende todos los recursos propios, por concepto de venta de bienes y servicios, originados en las actividades productivas que se desarrollan en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, con el fin de dar cumplimiento al cometido estatal de la

Entidad referente al tratamiento de las personas privadas de la libertad, establecido en la Ley 65 de 1993 y el Decreto 4151 de 2011.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>477,247,791,878.21</b>	<b>382,128,412,434.50</b>	<b>95,119,379,443.71</b>
4.2	Cr	<b>Venta de bienes</b>	<b>44,088,297,786.24</b>	<b>37,596,587,361.76</b>	<b>6,491,710,424.48</b>
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	1,768,698,271.04	2,827,018,069.93	-1,058,319,798.89
4.2.06	Cr	Construcciones	0.00	0.00	0.00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	42,319,599,515.20	34,769,569,291.83	7,550,030,223.37
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>135,751,435.00</b>	<b>117,741,393.15</b>	<b>18,010,041.85</b>
4.3.90	Cr	Otros Servicios	135,751,435.00	117,741,393.15	18,010,041.85
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>433,023,742,656.97</b>	<b>344,414,083,679.59</b>	<b>88,609,658,977.38</b>
4.8.02	Cr	Financieros	190,682,671.69	406,324.85	190,276,346.84
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	11,404,113,899.79	344,413,677,354.74	-
4.8.31	Cr	Reversión de Provisiones	421,428,946,085.49	0.00	421,428,946,085.49

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

- **Industrial:** Ornamentación, Ebanistería, Panadería, Asadero, Gaviones, Confecciones, Artes Gráficas
- **Comercial:** Expendios
- **Agropecuario:** Cultivos de ciclo corto, cultivos de ciclo largo (ejemplo: cacao), especies menores (avícolas, canículas, piscícolas), especies mayores (ganado vacuno, porcinos)



**Servicios:** Lavanderías, salones de belleza.

#### 4.2 VENTA DE BIENES

En la venta de Bienes a junio de 2023, se tienen las siguientes cuentas, **4.2.04 Bienes Producidos** registra un valor de \$1,768,698,271.04 por concepto de Impresos y publicaciones, Productos químicos, Medicamentos, Productos artesanales, Productos metalúrgicos y de micro fundición, Productos de madera, Prendas de vestir y calzado, Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca, Productos alimenticios y **4.2.10 Bienes**, que registra un valor de \$42,319,599,515.20 Se relacionan a continuación el detalle de la subcuenta con las subcuentas **4.2.04 Bienes Producidos**:

INGRESOS CUENTA 4204 – A JUNIO DE 2023		
CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
420401	Impresos y publicaciones	1,498,801.93
420405	Productos químicos	879,118,215.86
420406	Medicamentos	71,603,433.16
420409	Productos artesanales	29,447,456.00
420410	Productos metalúrgicos y de micro fundición	387,187,044.50
420412	Productos de madera	237,310,327.91
420414	Prendas de vestir y calzado	159,877,991.68
420418	Productos alimenticios	2,655,000.00
<b>TOTAL, INGRESOS CUENTA 4204</b>		<b>1,768,698,271.04</b>

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

INGRESOS CUENTA 4210 – A JUNIO DE 2023		
CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
421004	Impresos y publicaciones	89,585,404.07
421012	Semovientes	463,900,676.00
421015	Licores, bebidas y alcoholes	7,082,182,651.38
421038	Maquinaria y elementos de ferretería	123,961,336.05
421040	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	235,707,944.47
421065	Viveres y rancho	34,324,261,503.23
<b>TOTAL, INGRESOS CUENTA 4210</b>		<b>42,319,599,515.20</b>

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

**EPMSC CON MAYORES INGRESOS A JUNIO 2023 CUENTA 4210**

PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	3,192,789,054.24
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	2,730,466,119.83
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	1,758,706,180.31
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	1,638,280,196.00
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	1,517,962,583.00
12-08-00-502	CPMS DE BELLO	1,441,599,767.00
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	1,383,202,091.83
12-08-00-226	EPMSC CALI	1,331,223,293.00
12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	1,308,447,050.00
12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	1,184,875,671.13
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	1,109,261,139.43

**4.3. VENTAS DE SERVICIOS**

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

**CUENTA 439026 – SERVICIO DE LAVANDARIA A JUNIO DE 2023**

PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	15,445,900.00
12-08-00-901	EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ	65,621,060.00
<b>TOTAL, INGRESOS CUENTA 439026</b>		<b>81,066,960.00</b>

Para la cuenta de otros servicios se tuvieron ingresos por concepto de servicio de peluquería, Ventas Expendio Papelería, en los establecimientos:

**CUENTA 439090 – OTROS SERVICIOS A JUNIO DE 2023**

PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	14,138,000.00
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	15,286,200.00
12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	2,064,000.00

PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	21,619,475.00
12-08-00-620	RM PEREIRA	1,576,800.00
<b>TOTAL, INGRESOS CUENTA 439090</b>		<b>54,684,475.00</b>

#### 4.8. OTROS INGRESOS

##### 4.8.08 Ingresos diversos:

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

CUENTAS	DESCRIPCION	JUNIO 2023	JUNIO 2022
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>11,404,113,899.79</b>	<b>344,413,677,354.74</b>
480817	Arrendamiento operativo	157,442,513.61	127,133,517.63
480826	Recuperaciones	0,00	340,549,806,626.21
480827	Aprovechamientos	152,648,908.61	118,832,718.00
480860	Sentencias a favor de la entidad	-	271,911,839.00
480863	Reintegros	454,896,130.52	0,00
480890	Otros ingresos diversos	9,752,266,776.05	3,345,992,653.90
480890001	Otros ingresos diversos	960,000.00	1,930,000.00
480890003	Ajuste de valores al mil	141,00	0,28
480890004	Convenios	24.471.386,55	18,501,796.00
480890005	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	9,726,835,248.50	3,325,560,857.62

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

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

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

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

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

#### 4.8.31 Reversión de Provisiones:

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

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
1020416888	DUVAN ALEXIS BARRIENTOS AGUIRRE	31/03/2023	48,729,217,638.00	SE AJUSTA CONDENA E INTERESES AL PROCESO No,05001333301120140049000 A NOMBRE DE DUVAN ALEXIS BARRIENTOS AGUIRRE Y OTROS DE ACUERDO CON OFICIO No, 2022IE0074336 DEL 10 DE ABRIL DE 2023
79841836	GILBERTO ANTONIO ROJAS PAREDES	2/05/2023	35,866,914,735.00	SE REGISTRAN FALLOS FAVORABLES AL INPEC, DEL PROCESO CON ID 714914 A NOMBRE DE ROJAS PAREDES GILBERTO ANTONIO, DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 SUSCRITO POR EL JEFE DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA (ACTIVOS Y TERMINADOS)
91491262	JORGE RODRIGUEZ	31/05/2023	19,775,010,833.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DE LOS PROCESOS DEL MES DE MAYO DE 2023 CON ID N°1130652530 DE ANDRES FELIPE VILLOTA , 9734143 DE JULIAN MAURICIO OSORIO AGUIRRE , 66778592 DE FICSONDER BALLESES VARGAS , 1036649344 DE GARCIA HOYOS JUAN CAMILO , 1128469918 DE MARIA INES LORA GENEY , 1035418856 DE ANDERSON PALACIO , 91106264 DE HENRY ARCHILA , 13510715 DE ALEXANDER GUTIERREZ, 80017163 DE ANGEL MIGUEL ACEVEDO LEON , 15875785 DE HUGO O LOPEZ A, 91491262 DE

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
				JORGE AUGUSTO RODRIGUEZ, 28014045 DE JOHANNA LICETH VARGAS, DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023
1003308655	JEAN CARLOS ACOSTA ARIAS	30/04/2023	15,344,513,600.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DEL MES DE ABRIL DE LOS PROCESOS EL PROCESO CON ID N° 966277 ROGELIA ACOSTA GUZMAN, 977295JAILER ARLEY VASQUEZ MAZO,995467FRANCISCO JAVIER TEHERAN DURANGO,1042144 FELIX MARIA PADILLA, 1043707 LENIS ISABEL ROJAS MENCO, 1160328 ROBIN MANUEL CALONGE ALCALA, 1258647LUIS FERNANDO ARCILA ESCOBAR, DE ACUERDO CON OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
1017138206	JUAN GUILLERMO ALVAREZ RUIZ	30/04/2023	14,218,604,400.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DEL MES DE ABRIL DE LOS PROCESOS EL PROCESO CON ID N° 2047420LUIS CARLOS CHAPARRO GOMEZ,2146432EDWIN LUGO CABALLERO, 1263385SINDY YOHANA BUITRAGO ALVAREZ,1269921ELDA PINTO PATIÑO,1291519MIGUEL ANGEL DUARTE PABON,1304559JOHN EDWARD ALARCON CRIOLLO,1307382JUAN GUILLERMO ALVAREZ RUIZ,1331003OLGA LUCIA CUBILLOS CERQUERA,1384099HAIDER SAMUEL GARCIA CARVAJAL,2152728JOSE FIDENCIO PANTOJA SANTACRUZ,, DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
				DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
1102840424	ADRIANA CRISTINA ACEVEDO GUZMAN	30/04/2023	11,951,915,400.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DEL MES DE ABRIL DE LOS PROCESOS EL PROCESO CON ID N°966277 ROGELIA ACOSTA GUZMAN, 977295JAILER ARLEY VASQUEZ MAZO,995467FRANCISCO JAVIER TEHERAN DURANGO, 1042144 FELIX MARIA PADILLA, 1043707 LENIS ISABEL ROJAS Menco, 1160328 ROBIN MANUEL CALONGE ALCALA, 1258647LUIS FERNANDO ARCILA ESCOBAR, DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
1128056110	FELIX FABIAN FRANCO PINO	1/03/2023	10,958,790,652.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MAYOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO AL PROCESO No, 50001-33-33-005-2016-00134-00 A FAVOR CARMEN ESTELA SANTA MARIA ALVAREZ. SEGÚN RESOLUCIÓN No. 010448 DEL 06/12/2022.



Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
52065108	CARMEN ESTELA SANTAMARIA ALVAREZ	1/03/2023	10,958,790,652.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MAYOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO AL PROCESO No, 50001-33-33-005-2016-00134-00 A FAVOR CARMEN ESTELA SANTAMARIA ALVAREZ. SEGÚN RESOLUCION No. 010448 DEL 06/12/2022.
1059449982	ADRIANO SANCHEZ COLORADO	31/03/2023	9,604,870,225.00	SE AJUSTA CONDENA E INTERESES AL PROCESO No, 19001333300220190010500 A NOMBRE DE DIONIDES SÁNCHEZ OCORO Y OTROS DE ACUERDO CON OFICIO No, 2022IE0074336 DEL 10 DE ABRIL DE 2023
43756299	SANDRA YOLANDA ARBOLEDA URREA	31/05/2023	8,754,432,116.00	SE REVERSAN FALLOS FAVORABLES AL INPEC CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO 2021, DE LOS PROCESOS CON ID N°421762 DE SANDRA YOLANDA ARBOLEDA URREA , 677690 DE JULIO ALBERTO RIOS CIFUENTES , 775665 DE JAIRO ALBERTO LLANO GOMEZ , 1000134 DE DIEGO ALEJANDRO ARDILA ARDILA LOPEZ GLORIA AZUCENA , 1084035 DE DIEGO JARAMILLO VALENCIA , 1330731 DE JAIRO HUMBERTO FERNANDEZ RESTREPO , 2047784 DE KEVIN ANDRES BARRAGAN CAPERA , DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023
63533131	YENIZ ALEXANDRA GALVES BENJUMEA	30/06/2023	6,849,305,117.00	SE REGISTRA AJUSTE CONDENA E INTERESES AL PROCESO 680012331000200700165011; A NOMBRE DE YENIZ ALEXANDRA GALVES BENJUMEA DE ACUERDO CON OFICIO No, 2023IE0139610 DEL 6 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
63312921	GLORIA CRUZ DIAZ	31/03/2023	4,692,311,036.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MAYOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO Y RECLASIFICACION DEL TERCERO JOHN FREDI PALACIOS MOSQUERA A LOS BENEFICIARIOS DEL PROCESO No, 76001233300220130004201 DEMANDANTE JHON FREDY PALACIOS MOSQUERA Y OTROS, SEGUN RESOLUCION No. 002449 DE 22 DE MARZO 2023
91102749	ANGEL MIGUEL ACEVEDO LEON	31/05/2023	2,681,528,780.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DE LOS PROCESOS DEL MES DE MAYO DE 2023 CON ID N°1130652530 DE ANDRES FELIPE VILLOTA, 9734143 DE JULIAN MAURICIO OSORIO AGUIRRE, 66778592 DE FICSONDER BALLESES VARGAS, 1036649344 DE GARCIA HOYOS JUAN CAMILO, 1128469918 DE MARIA INES LORA GENEY, 1035418856 DE ANDERSON PALACIO, 91106264 DE HENRY ARCHILA, 13510715 DE ALEXANDER GUTIERREZ, 80017163 DE ANGEL MIGUEL ACEVEDO LEON, 15875785 DE HUGO O LOPEZ A, 91491262 DE JORGE AUGUSTO RODRIGUEZ, 28014045 DE JOHANNA LICETH VARGAS, DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
627921	JOSE LUIS RESTREPO OROZCO	30/06/2023	2,178,030,327.00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS No, CON ID 1350363 A NOMBRE DE RIGOBERTO RESTREPO NORENA, ID 2023230 JOSE AVELINO PALACIOS PALACIOS, ID 2032997 JEAN ARLAND CARDONA CARDONA, ID 2103837 DUVIERNIS DEL CARMEN GARCIA, ID 2108590 OSCAR DARIO CASTAÑA'EDA RUA Y ID 2129698BERNARDO DE JESUS HERNANDEZ GONZALEZDE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 203104011 RADICADO EL 11 DE JULIO DE 2023
79668857	FABIO ANTONIO HERNANDEZ POSADA	30/06/2023	1,949,429,243.00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS No, ID 848171 A NOMBRE DE DIANA YAMILE GIRALDO GIRALDO, ID 866546 JULIAN DAVID ARANGO FLOREZ, 969118 EDISSON ANTONIO OBANDO MELO, ID 1072457 ALEXANDRA MARTINEZ BROWN, ID 1102351 SONIA AMPARO OROZCO GOMEZ Y ID 1307532 MARIA LEONILDE TAMI LEAL DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 203104011 RADICADO EL 11 DE JULIO DE 2023
17421205	CARLOS ENRIQUE JIMENEZ CRUZ	30/06/2023	1,937,964,253.00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS CON ID 2180508 NOMBRE DE EMPERATRIZ MARTINEZ CORDOBA, 2193562 LUIS KAROL PAEZ JAIMES, 2196302 JAVIER ANCIZAR LEON, 2196979 JESULIVER ROJAS RINCON, 2197885 WENDY YULIETH PEREA PALACIOS Y 2220712 HERNANDO PRADA RIBERO DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 203104011 RADICADO EL 11 DE JULIO DE 2023

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
2922270	LUIS JORGE CELIS CASALLAS	30/06/2023	1,896,654,607.00	SE REGISTRA TRASLADO POR FALLO DESFAVORABLE Y AJUSTE POR MAYOR VALOR PROVISIONADO DEL PROCESO CON ID No, 769490 A NOMBRE DE LUIS JORGE CELIS CASALLAS DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023
37753105	JOHANNA LICETH VARGAS ALFONSO	31/05/2023	1,597,284,508.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DE LOS PROCESOS DEL MES DE MAYO DE 2023 CON ID N°1130652530 DE ANDRES FELIPE VILLOTA, 9734143 DE JULIAN MAURICIO OSORIO AGUIRRE, 66778592 DE FICSONDER BALLESES VARGAS, 1036649344 DE GARCIA HOYOS JUAN CAMILO, 1128469918 DE MARIA INES LORA GENEY, 1035418856 DE ANDERSON PALACIO, 91106264 DE HENRY ARCHILA, 13510715 DE ALEXANDER GUTIERREZ, 80017163 DE ANGEL MIGUEL ACEVEDO LEON, 15875785 DE HUGO O LOPEZ A, 91491262 DE JORGE AUGUSTO RODRIGUEZ, 28014045 DE JOHANNA LICETH VARGAS, DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023
3282071	FELIX MARIA PADILLA	30/04/2023	1,400,000,000.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DEL MES DE ABRIL DE LOS PROCESOS EL PROCESO CON ID N°966277ROGELIA ACOSTA GUZMAN, 977295JAILER ARLEY VASQUEZ MAZO,995467FRANCISCO JAVIER TEHERAN DURANGO,1042144 FELIX MARIA PADILLA, 1043707 LENIS ISABEL ROJAS Menco, 1160328 ROBIN MANUEL CALONGE ALCALA, 1258647LUIS FERNANDO ARCILA ESCOBAR, DE

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
				ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
71650246	OSCAR DARIO CASTAÑEDA RUA	30/06/2023	1,333,972,394.00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS No, CON ID 1350363 A NOMBRE DE RIGOBERTO RESTREPO NORENA, ID 2023230 JOSE AVELINO PALACIOS PALACIOS, ID 2032997 JEAN ARLAND CARDONA CARDONA, ID 2103837 DUVIERNIS DEL CARMEN GARCIA, ID 2108590 OSCAR DARIO CASTAÑEDA RUA Y ID 2129698BERNARDO DE JESUS HERNANDEZ GONZALEZ DE ACUERDO CON OFICIO CON GESDOC 203104011 RADICADO EL 11 DE JULIO DE 2023
1123514271	KEVIN ANDRES BARRAGAN CAPERA	31/05/2023	1,229,268,069.00	SE REVERSAN FALLOS FAVORABLES AL INPEC CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO 2021, DE LOS PROCESOS CON ID N°421762 DE SANDRA YOLANDA ARBOLEDA URREA, 677690 DE JULIO ALBERTO RIOS CIFUENTES, 775665 DE JAIRO ALBERTO LLANO GOMEZ, 1000134 DE DIEGO ALEJANDRO ARDILA ARDILA LOPEZ GLORIA AZUCENA, 1084035 DE DIEGO JARAMILLO VALENCIA, 1330731 DE JAIRO HUMBERTO FERNANDEZ RESTREPO, 2047784 DE KEVIN ANDRES BARRAGAN CAPERA, DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
28253064	MARIA DEL ROSARIO ALVAREZ MORA	30/06/2023	1,071,997,486.00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS CON ID 2239749 A NOMBRE DE MARIA DEL ROSARIO ALVAREZ MORA, 2254298 NESTOR ALEXANDER VERA PALACIOS, 2258144 DESIDERIO HERRERA NAVARRETE Y 2365716 BRAYAN DE JESUS GALINDO SIERRA DE ACUERDO CON OFICIO CON GESDOC 203104011 RADICADO EL 11 DE JULIO DE 2023
18396630	LUIS ARTURO LONDOÑO RIOS	30/06/2023	1,048,671,922.00	SE REGISTRA AJUSTE CONDENA E INTERESES AL PROCESO No, 63001334000520170026501 A NOMBRE DE JUAN PABLO LONDOÑO RIOS Y OTROS DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0139610 DEL 6 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.
10139437	JEAN ARLAND CARDONA CARDONA	30/06/2023	1,047,248,245.00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS No, CON ID 1350363 A NOMBRE DE RIGOBERTO RESTREPO NORENA, ID 2023230 JOSE AVELINO PALACIOS PALACIOS, ID 2032997 JEAN ARLAND CARDONA CARDONA, ID 2103837 DUVIERNIS DEL CARMEN GARCIA, ID 2108590 OSCAR DARIO CASTAÑEDA RUA Y ID 2129698 BERNARDO DE JESUS HERNANDEZ GONZALEZ DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 203104011 RADICADO EL 11 DE JULIO DE 2023

14

Código Auxiliar	Descripción Cod Sigla	Fecha registro	Haber	descripción transacción
59673899	CARMEN SUGEY CIFUENTES QUIÑONES	31/05/2023	1,005,949,841.00	SE REVERSA PROCESO CON ID N° 1334008 A NOMBRE DECARMEN SUGEY CIFUENTES QUIÑONES ELIMINADO POR DUPLICIDAD CON EL PROCESO CON ID N° 2059591 POR CASO DE LA ANDJE N° 0241378 CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO 2021, DE ACUERDO CON OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023
77094161	JORGE ARMANDO PADILLA CASTAÑO	30/04/2023	1,000,000,000.00	SE REGISTRA VARIACIÓN DEL MES DE ABRIL DE LOS PROCESOS EL PROCESO CON ID N° 728704 EMILSE CHAVEZ GONZALEZ, 741673DIEGO ALEXANDER SALAZAR SANCHEZ, 323328 JHON EDISON CAÑOLA TORRES, 391566 HERNAN DARIO CASTAÑO RENDON, 557065 JORGE ARMANDO PADILLA CASTAÑO, 589077LINA MARCELA MARTINEZ ULLOA, 674517GRUPO LITORAL SAS, 682577 LUZ MARINA PERDOMO, 702892 FERMIN PAEZ CASTRO, 817708 JORGE ELIECER SANGUINO ACEVEDO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

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

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



**INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC**

Dirección: calle 26# 27-48

Conmutador: 2347474 Ext. 1202

contabilidad.scentral@inpec.gov.co

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

El saldo con el que terminó esta cuenta a 30 de junio se encuentra representado a continuación:

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

#### Composición

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	1.649.855.560.660,56	1.023.896.774.993,83	625.958.785.666,73
5.1	Db	De administración y operación	663.116.841.248,06	571.871.386.744,95	91.245.454.503,11
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	959.604.242.164,33	431.276.263.538,25	528.327.978.626,08
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	120.721.670,17	1.741.007.858,02	(1.620.286.187,85)
5.8	Db	Otros gastos	27.013.755.578,00	19.008.116.852,61	8.005.638.725,39

#### 5.1 De administración y operación:

**5.1.01 Sueldos y Salarios:** En esta cuenta se relacionan los gastos por conceptos de sueldos, bonificaciones, subsidio de alimentación cuerpos de custodia y auxiliares bachilleres, prima técnica, Bonificaciones a largo plazo. Para el periodo 2023 se generaron los siguientes movimientos más relevantes:

- Causación de los gastos de nómina para el 2023 se registró una variación del 14.25% en el primer semestre del año inmediatamente anterior que corresponde al incremento de la planta del instituto





- En el siguiente cuadro muestra la variación de la cuenta contable No.510101001 por concepto de salarios pagados en el periodo de enero a junio de 2023.

MES	DESCRIPCIÓN	VALOR
ENERO	SUELDOS	\$ 33,482,460,402.00
FEBRERO	SUELDOS	\$ 69,090,215,202.00
MARZO	SUELDOS	\$ 105,863,250,957.00
ABRIL	SUELDOS	\$ 142.179.562.462,00
MAYO	SUELDOS	\$ 178.387.440.543,00
JUNIO	SUELDOS	\$ 217.626.838.726,00

- Se registró la causación en la cuenta No 5.1.01.01.001 por concepto de sueldos a corte 30 junio de 2023, personal administrativo y CCV por valor de \$ 217.626.838.726,00, donde se evidencio reintegró a esta cuenta por mayores valores pagados recurso nación con situación de fondos por valor de \$ 178,290,277.00, y reintegro orden de pago presupuestal sin deducciones por valor de \$162,158,442.00 soportado con asiento contable de la nómina de junio de 2023 y exportado por el sistema humano web.
- Para el periodo comprendido a 30 de junio de 2023, se registraron durante el periodo los siguientes movimientos de mayor importancia.

MES	CODIGO	DESCRIPCIÓN	ESTABLECIMIENTO	VALOR
ENERO - JUNIO	510110001	Prima técnica	INPEC-GESTION GENERAL	1.763.076.709,00
ENERO - JUNIO	510119001	Bonificaciones - corto plazo	INPEC-GESTION GENERAL	7.170.449.900,00
ENERO - JUNIO	510119002	Bonificaciones - largo plazo	INPEC-GESTION GENERAL	1.393.561.964,00
ENERO - JUNIO	510119007	Bonificación alumnos	ESCUELA PENITENCIARIA NACIONAL "ENRIQUE LOW MURTRA"	1.323.862.499,52
ENERO - JUNIO	510119020	Bonificación servicio militar guardianes bachilleres	INPEC-GESTION GENERAL	6.509.063.113,00
ENERO - JUNIO	510119023	Bonificación cuerpo de custodia y vigilancia	INPEC-GESTION GENERAL	6.387.821,00
ENERO - JUNIO	510119027	Bonificación personal administrativo	INPEC-GESTION GENERAL	610.852.148,00

MES	CODIGO	DESCRIPCIÓN	ESTABLECIMIENTO	VALOR
ENERO - JUNIO	510123001	Auxilio de transporte	INPEC-GESTION GENERAL	11.310.770.009,00
ENERO - JUNIO	510157001	Partida de alimentación soldados y orden público	INPEC-GESTION GENERAL	5.756.750.231,00
ENERO - JUNIO	510160001	Subsidio de alimentación	INPEC-GESTION GENERAL	5.921.718.579,00

**5.1.02 Contribuciones imputadas:** Dentro del rubro de contribuciones imputadas se relacionan los gastos correspondientes a Indemnizaciones, Subsidio Familiar e incapacidades. Durante el corte a junio 30 los gastos correspondientes por estos conceptos fueron:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>663.116.841.248,06</b>	<b>571.871.386.744,95</b>	<b>91.245.454.503,11</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	259.393.331.699,52	227.036.430.003,40	32.356.901.696,12
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	6.302.502.610,00	6.115.491.683,60	187.010.926,40
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	95.070.848.206,00	85.229.869.793,00	9.840.978.413,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	13.812.304.600,00	12.372.455.500,00	1.439.849.100,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	167.129.468.527,00	136.942.890.050,68	30.186.578.476,32
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.364.916.221,96	76.569.537,56	1.288.346.684,40
5.1.11	Db	Generales	109.890.254.265,55	95.215.549.589,61	14.674.704.675,94
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	10.153.215.118,03	8.882.130.587,10	1.271.084.530,93

Durante el primer semestre de la vigencia 2023 se presentó un aumento en las siguientes cuentas:

Código	Descripción	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación	% VAR
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$6.302.502.610,00	\$ 6.115.491.683,60	\$187.010.926,40	3,06%
510201	Incapacidades	721.086.160,00	\$722.267.019,00	-\$1.180.859,00	-0,16%
510202	Subsidio familiar	\$5.379.747.491,00	\$5.192.824.664,60	\$186.922.826,40	3,60%

Código	Descripción	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación	% VAR
510203	Indemnizaciones	\$201.668.959,00	\$200.400.000,00	\$1.268.959,00	0,63%

**5.1.03 Contribuciones efectivas:** En esta denominación se representan los valores correspondientes a las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus funcionarios, por medio de las diferentes entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios bien sean colectivos e individuales. Afectando los gastos correspondientes por aportes a caja de compensación familiar, cotización a entidades administradoras de ahorro individual, cotización a entidades del régimen de prima media, cotización a riesgos laborales, cotización a seguridad social en salud y por seguros de vida. Durante el periodo de enero a junio 30 de 2023 se efectuaron los siguientes movimientos:

Código	Descripción	Saldo Final	Variación
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	95.070.848.206,00	11.55%
510301	Seguros de vida	350.310.885,00	-67.21%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	11.043.583.900,00	11.59%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	21.787.563.500,00	10.69%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	16.363.234.400,00	10.38%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	45.526.155.521,00	14.51%

**5.1.04 Aportes a Nómina:** Esta cuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

El saldo de la cuenta representa la totalidad del valor de los gastos generados a partir de los aportes obligatorios sobre la nómina. El detallado por valor y los conceptos del gasto se representan en el siguiente cuadro para el periodo de enero a diciembre:

Código	Descripción	Saldo Final	Variación
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	13.812.304.600,00	11.64%
510401	Aportes al ICBF	8.286.980.000,00	11.65%
510402	Aportes al SENA	5.525.324.600,00	11.62%

**5.1.07 Prestaciones Sociales:** Los gastos asociados a esta denominación corresponden a los originados por pagos obligatorios sobre la nómina, por concepto de prestaciones sociales: Prima, vacaciones, bonificaciones, cesantías, intereses de cesantías y otras primas. En el periodo de enero a junio se causaron los siguientes gastos por concepto de prestaciones sociales:

Código	Descripción	Saldo Final	Variación
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	167.129.468.527,00	22,04%
510701	Vacaciones	26.896.275.006,00	32,96%
510702	Cesantías	24.058.853.336,00	13,98%
510704	Prima de vacaciones	26.760.397.233,00	30,02%
510705	Prima de navidad	27.372.250.867,00	25,22%
510706	Prima de servicios	13.685.209.532,00	30,64%
510707	Bonificación especial de recreación	1.215.939.575,00	28,73%
510790	Otras primas	47.140.542.978,00	12,92%

**5.1.08 Gastos de personal diversos:** En esta cuenta contable se realizaron movimientos contables durante el periodo de enero a junio por valor de \$1.349.442.742,92, correspondientes a los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente. En el periodo de enero a junio se registraron los siguientes gastos más relevantes por conceptos de Dotación y suministro a trabajadores, Gastos deportivos y de recreación, y Otros gastos de personal diversos. Se evidencia en la tabla:

Establecimiento	Valor	Concepto
INPEC- GESTION GENERAL	1,283,517,600.00	Adquisición de dotación para la intendencia de Auxiliares del Cuerpo de Custodia y Vigilancia que prestan el servicio militar obligatorio en el INPEC.
EPMSC BUGA	23.179.994,88	Se registra comprobante de salida almacén 359 traslado de armamento y dotación desde la sede central al establecimiento de Buga.
EPMSC JAMUNDI	8.202.926,16	Se registra comprobante contable manual correspondiente a la entrada al almacén de unos elementos de consumo recibidos de otras bodegas o almacenes, según comprobantes de entrada PCT no. 4 y 5 del 23 y 24 de enero de 2023, respectivamente.

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

En el periodo de enero a junio de 2023 se generaron los siguientes gastos más representativos en la cuenta 5.1.11 Gastos Generales:



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	GASTO
5111	GENERALES	109.890.254.265,55
511101	Moldes y troqueles	630.178,00
511103	Elementos de lencería y ropería	1.089.841.714,68
511104	Loza y cristalería	13.365.916,00
511113	Vigilancia y seguridad	12.365.325.306,00
511114	Materiales y suministros	9.773.097.214,32
511115	Mantenimiento	9.576.499.215,62
511116	Reparaciones	37.888.022,00
511117	Servicios públicos	46.147.511.522,19
511118	Arrendamiento operativo	1.691.783.818,09
511119	Viáticos y gastos de viaje	3.735.842.267,34
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	90.984.049,00
511123	Comunicaciones y transporte	1.613.349.326,26
511125	Seguros generales	9.642.117.509,15
511131	Materiales de educación	154.203.743,88
511133	Seguridad industrial	521.579.068,44
511134	Asistencia técnica agropecuaria	535.000,00
511136	Implementos deportivos	93.443.383,79
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	16.766.920,84
511146	Combustibles y lubricantes	1.238.647.208,63
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.148.569.933,24
511151	Gastos por control de calidad	1.378.000,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	791.073.130,37
511159	Licencias	884.573.371,00
511164	Gastos legales	231.873,00
511165	Intangibles	234.754.243,25
511166	Costas procesales	47.272.518,98
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	1.420.594.603,49
511177	Bonificación por productividad a los reclusos	2.809.570.461,98
511179	Honorarios	665.393.806,87
511180	Servicios	1.972.917.010,58
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	249.584.295,43
511190	Otros gastos generales	860.929.633,13

En la cuenta contable No. 5.1.11.17 Servicios Públicos se contabilizó los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, empresa de la telecomunicación, empresas de energía. Se pagaron por concepto de servicios públicos prestado en las regionales, establecimientos

adscritos a nivel nacional, sede central, sedes administrativas, almacén general, sede central, casa libertad, centro de monitoreo entre otras por un a valor de \$ 46.147.511.522,19.

Durante el primer semestre de 2023 se recibieron reintegros por concepto de servicios públicos por parte del contratista encargado de la alimentación de las personas privadas de la libertad por valor de 1,627,501,249.05

En la cuenta contable No. 5.1.11.25 se contabilizó seguros generales por valor 9.642.117.509,15, de los registros más relevantes por amortización de pólizas del contrato 097 del 2022 los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio, pólizas todo riesgo daños materiales certificados 0 y 1 pólizas 1006315- 1003733 con vig.23 jun 2022 al 23 marzo 2023. Contrato 118 De 2022 OC 96009 De 2022 póliza POLIZA 93063994000000083-93087994000000178, amortización póliza ampro patrimoniales POLIZA 1003733, póliza no,1006447 y póliza todo riesgo daños materiales no.1003885, póliza 93063994000000083 anexo 02 infidelidad y riesgos vigencia 30 oct 2022 al 30 nov 2022, póliza no. 93087994000000178 vigencia 21 de nov 2022 a 30 de nov 2023, póliza 93087994000000178 vigencia 15 dic 2022 a 15 dic 2023, póliza No. 930-63-994000000083, POLIZA 1003733, 1006447, 1003885 y la compra 93416 adquisición SOAT parque automotor sede central y Escuela Penitenciaria del INPEC 2022-2023.

Se registra amortización pólizas de seguros por valor de 1.477.287.491,32 de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2023, contrato-080-2022, seguros de salud póliza 0806936-9 para auxiliares del CCV que prestan el servicio militar obligatorio en el INPEC y reservistas pendientes por sanidad.

Se realizaron causaciones en la cuenta No. 5.1.11.80 transferencia, reconocimiento y contabilización del gasto de las erogaciones efectuadas con los recursos asignados por concepto de interventorías, auditorías y evaluaciones de los establecimientos penitenciarios y carcelarios durante los meses de marzo a junio de 2022, necesarios para la gestión penitenciaria, registrado contablemente por la USPEC en el mes de agosto de 2022, por valor de \$1.972.917.010,58 de los establecimiento de índole nacional por valor de.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En esta denominación se representan los valores estimados de la pérdida de valor que se origina en los inventarios cuando su valor en libros excede su valor neto de realización o su costo de reposición, según corresponda. Los saldos del periodo de enero a junio de 2023

fueron:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	959.604.242.164,33	431.276.263.538,25	528.327.978.626,08
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	28.061.979.575,30	8.110.140.879,14	19.951.838.696,16
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	28.061.979.575,30	8.110.140.879,14	19.951.838.696,16
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	301.412.199,03	254.355.841,21	47.056.357,82
5.3.66	Db	De activos intangibles	301.412.199,03	254.355.841,21	47.056.357,82
		<b>PROVISIÓN</b>	931.240.850.390,00	422.911.766.817,90	508.329.083.572,10
5.3.68	Db	De litigios y demandas	931.240.850.390,00	422.911.766.817,90	508.329.083.572,10

Para los meses de enero a junio de 2023 las cuentas contables correspondientes al deterioro, depreciación, amortización y provisión presentaron los siguientes movimientos más relevantes:

CUENTA	VALOR	CONCEPTO
5.3.60.01	19.679.709.614,98	Se registra la depreciación de enero a junio de 2023 de bienes inmuebles de acuerdo al reporte de PCT
5.3.60.03	6.310.033,44	Se registra la depreciación del periodo enero a marzo 2023 de los establecimientos de orden nacional, según reporte allegado por el área de contabilidad de la sede central y otros establecimientos de orden nacional documento generado por el aplicativo PCT,
5.3.60.04	3.258.168.998,31	Contabilización Baja de equipos de ayuda audiovisual, maquinaria y equipos de propiedad de terceros y equipo de seguridad y rescate y vencimiento de los mismos autorizado por el Comité de proyectos productivos del EPMSC
5.3.60.07	1.993.293.195,77	Dentro de estos gastos se causaron los correspondientes a Equipo de comunicación, Equipo de computación, Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros
5.3.60.08	1.449.057.930,97	En esta denominación corresponden todos los gastos Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros, Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, Equipo de restaurante y

CUENTA	VALOR	CONCEPTO
		cafetería, Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de terceros, Semovientes y plantas, Semovientes de trabajo

Para la cuenta 5.3.68.03 Administrativas se generaron los gastos correspondientes a variaciones, provisiones y nuevos procesos de sentencias en el INPEC GESTION GENERAL por un valor total de \$931.122.174.456,00 periodo comprendido de enero a junio 2023 entre otras se encuentran;

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
15,272,960,035	SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS MES DE ENERO DE 2023, CON ID 391027 DE MERVIN CAMACHO VEGA,2052146 DE ANA LAUDELINA VILLALOBOS,2301566 DE CARLOS ANDRES MORA DIAZ,2351832 DE LEINY KATHERIN PARRA CAMARGO,2351890 DE ANCIZAR ESNEIDER BECERRA LARGO,2374383 DE EDINSON URIEL LESMES OROZCO,2378981 DE MARIA ANTONIA LAGO HERRERA,2393215 DE JUAN CARLOS TREJOS GÓMEZ, DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0036080 DEL 17 DE FEBRERO DE 2023
29.952.332.573,00	SE REGISTRA VARIACIÓN A LOS PROCESOS No, 68001233100020080050800 JOSE WALDO BELLO,54001233100020100031800 JOHN ALEJANDRO ARIAS GIL,05001333300520140026700 YHORMAN CATAÑO RESTREPO,08001333300320170021400 LEONARDO GUARIN SIERRA,11001334306120170012900 URIEL JOVANY MARIN,05001333301120180011500 JORGE MAURICIO RESTREPO HENRIQUEZ,17001333300120170043200 UBERLEY PELAEZ CORREA,08001333300120180016200 FREDYS BULA ESCORCIA, 17001333900720170040300 LINA GIL DE CARDONA,08001333300820180015100 JORGE MARIO PEREZ GONZALEZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0036080 DEL 17 DE FEBRERO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA



VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
18,600,560,393	SE REGISTRA VARIACIÓN A LOS PROCESOS No, 08001333300920170023100 JHON BRETTMAN ALTUVE JULIO, 08001333301420180048600 ELVIS JAVIER DELUQUE MAGDANIEL, 08001333301420190004500 BRANDON JOSE MORENO ORTEGA, 08001333300520190008600 CHRISTIAN RAFAEL PEREZ RODRIGUEZ, 08001333300520180043900 JULIO CÉSAR CORONELL TORRES, 17001333900520180056400 JORGE HUMBERTO RODRIGUEZ CASTILLO,05001333300620180017100 LILIBETH ROJAS RAMOS Y 11001334306420200003200 NATALY AMARILES YOTAGRI DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0036080 DEL 17 DE FEBRERO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
15,847,488,053	SE REGISTRA PROCESO NUEVOS MES DE FEBRERO DE 2023, CON ID 2068380 DE NOLBERTO RUIZ TORRES,2219491 DE MARIA ROSA EMILIA RIOS BERMUDEZ,2222267 DE GERMIN DURAN MORENO,2260523 DE ELIZABETH RODRIGUEZ CUELLAR,2271782 DE ANDRÉS CAMILO MORENO LEON,2300581 DE LORWIS GUSTAVO PEREIRA ALFONSO,2334905 DE Luz Stella Hernández Leguizamón,2359363 DE FRANGY ROCIO JAIMES ESPINEL DE ACUERDO A OFICIO N° 2023IE0050675 DEL 8 DE MARZO DE 2023
19.278.702.027,00	SE REGISTRA VARIACION DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N° 327732 DE DIANA MILENA GONZALEZ CRUZ,353280 DE MARULANDA CADAVID SOLANYI,354941 DE PALACIOS FERNANDEZ OLGA MERCEDES,355690 DE EDISON ANDRES BUILES,379661 DE MORENO ESCOBAR JOSEA BSALON,421723 DE SINTIA VERONICA CIFUENTES MONTOYA,462665 DE PATIN?O SIGIFREDO,488485 DE HAMMERLY AVILA RAMOS,513495 DE MENDOZA SANCHEZ HERMES ARMANDO,556685 DE HERNANDEZ HERNANDEZ JOHNNY JAVIER DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.
34.444.516.647,00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS No.19001333300720150025400 LUIS EDUARDO ROSERO CERON, 11001333671520140016600 JAIME SANTIAGO HERRERA DAVID,50001333300120170015600CLAUDIA BERONICA PEÑA MUÑOZ, 110013343060202100296008784243 ANDRES LEONIDAS

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
	RUIZ PEREZ, 23001333300620180027700 JUAN JOSE ACOSTA POLO, 15001333300420220003600 JOSE MANUEL DAVILA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA.
21.254.174.558,00	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2323262 DE JOSE GILBERTO FRANCO,2327440 DE CRISTHIAN CAMILO HERNANDEZ,2334480 DE ANAIDA PEREZ CHARRY,2335662 DE MARTHA TATIANA ALVAREZ ,2354862 DE MARTHA ISABEL ESPINOSA ,2368649 DE ROLFE DARIO DONCEL ,2374398 DE CLARA IBEL JIMENEZ ,2386154 DE JOSE ALBERTO DIAZ ,2395804 DE ANA BALBINA MARIOTIS CANTILLO,2398163 DE NORBELLY MORA BEDOYA,2398241 DE OLIVER HAMYN FLECHAS PINTO,2405353 DE MARIA LORENZA URIBE RESTREPO,2416768 DE MARIEN SAAVEDRA DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU.
59.191.576.587,00	SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS DEL MES DE JUNIO DE 2023 CON ID N 1321589 DE KATHERIN ELIANA ARDILA BOHORQUEZ,1381666 DE MARIA EMILCE MOSCOSO MORALES,2246961 DE LIGIA STELLA BERMUDEZ DE VERGARA,2254064 DE YORLADIS PALOMINO HERNANDEZ DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC Â 2023IE0140411Â RADICADO EL DIA 11 DE JULIO DE 2023.
232.447.530.713,00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS CON ID. No,374720 DE CARLOTA DE JESUS URIBE CIFUENTES,382056 DE ANA MARIA MONTOYA TORRES,392647 DE NELCY CALDERON PEÑA,448623 DE AMADO DE JESUS HERNANDEZ HERNANDEZ,463773 DE FRAN JOVANNY AVENDAÑO MONSALVE,477328 DE JENNY JOHANA MESA CORRALES DE ACUERDO A OFICIO No, 203104011 DEL 11 DE JULIO DE 2023.
21.655.775.675,00	SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS DEL MES DE JUNIO DE 2023 CON ID No 1311802 DE JOSE LUIS IGUARAN SOLANO,2229836 DE ROSIRIS MARIA PLA ROSADO,2238021 DE YORIAN VARIEL OCORO VELEZ,2369574 DE ADOLFO QUINTERO QUIÑONEZ ,2410198 DE RICHARD BERMUDEZ LOPEZ ,2420811 DE DERISMEL ANTONIO PINEDA ALVAREZ,2422751 DE

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
	JORGE ANTONIO MERCADO RODRIGUEZ DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC 2023IE0140411 RADICADO EL DIA 11 DE JULIO DE 2023.
40.398.057.915,00	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS CON ID 1380524 DE MARIA HERRERA SANTAMARIA,1386015 DE JHONATAN GIRALDO SAMPEDRO,1387848 DE JOHN ALEXANDER CALDERON CARDONA,1388113 DE ESTEFANIA BETANCUR OCAMPO,1388938 DE EDWIN JOHNSON RODAS MOSQUERA,1389292 DE CRISTIAN ANDRES HENAO SEDANO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0140411 RADICADO EL DIA 11 DE JULIO DE 2023.
8,293,034,605	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2281052 DE CESAR FERNANDO CARABALLO QUIROGA,2281095 DE RAFAEL RICARDO BARRERO BARRERO,2293093 DE ROIMAN JOSE GOMEZ BATISTA,2305360 DE CARLOS ANDRES PAEZ GARCES,2308442 DE MIGUEL ANGEL TAPIERO BERNAL,2308763 DE FANNY ESPERANZA PADILLA PADILLA,2315864 DE JACKELINE GONZALEZ PINTA,2327319 DE Julio Mario Ortega Martinez,2334948 DE EDWIN CAMILO CORTES,2337735 DE OLGA MARIA GIL BEDOYA DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU
12,050,118,806	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2400405 DE RUBY CORTES CASTRO,2401036 DE ADRIANA MARCELA BULA CAIRASCO,449382 DE EDELMIS RUTH DUARTE USTATE,1256603 DE ELKIN DARIO TELLEZ BARRIOS,1299018 DE JUAN ANTONIO PEREZ CARRILLO,1305148 DE YORLEDIS SOLAR JULIO,1395816 DE FLOR MARIA TELLEZ RAMOS,2019232 DE PEDRO JAVIER GOMEZ VESGA,2047694 DE CRISTIAN ANDRES VIDAL,2074680 DE BYRON EDMUNDO BUCHELI GUERRERO DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
6,352,094,442	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2244787 DE LUZ ELENA SANCHEZ FRANCO,2248183 DE CRISTIAN ALEXANDER ASTAIZA COBO,2255707 DE WILMER OSWALDO CUBIDES CASTELLANOS,2263090 DE DANIELA FERNANDA OSORIO GARCIA,2285027 DE CARLOS ALBERTO GARCIA GAVIRIA,2302506 DE JOHAN CAMILO GARCIA CAICEDO,2319877 DE ANA MARIA CARREÑO ESCOBAR DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU
6,510,432,599	SE REGISTRA VARIACION DE PROCESOS ID N° 336326 DE HECTOR MAURICIO RIOS LOMBANA,338164 DE LILIA MENDOZA SANCHEZ ,370883 DE JUAN JOSE LOPEZ MEJIA,375764 DE JOSE ORLANDO JIMENEZ RAMOS,410718 DE ROSARIO AREVALO FLOREZ ,412022 DE NOEMI OREJUELA ,412044 DE IRMA JULIETH PANTOJA ,432853 DE HECTOR FABIO DE JESUS CORREA,467910 DE JOSE ANTONIO RUBIO RODRIGUEZ,517071 DE VIANED CUELLAR LADINO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
7,593,462,259	SE REGISTRA VARIACION DE PROCESOS ID N° 565207 DE AMPARO RIOS PAREJA,614210 DE JHON FABER PAYAN ,614821 DE VICTOR MARIO VALENCIA PRECIADO,638921 DE JOHANY DE JESUS AGUDELO ARBELAEZ,642025 DE JORGE ENRIQUE TORRES CASTRO,652233 DE DEFENSORIA DEL PUEBLO,664123 DE OLIVER ANTONIO ZAMORA AGUDELO,677690 DE JULIO ALBERTO RIOS CIFUENTES,699659 DE JUAN FERNANDO MENDOZA ALVAREZ,703453 DE JUAN CAMILO MOTTA MOSQUERA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
9,428,494,683	SE REGISTRA VARIACION DE PROCESOS ID N° 858631 DE JHON CARLOS GALEANO RAMIREZ,873861 DE ERIKA MILENA FAJARDO SILVA,884657 DE JONATHAN ANDRES CARABALI BONILLA,886138 DE OMAR RAMIREZ SANDOVAL,888714 DE YOESMID GUZMAN GALINDEZ,904870 DE GUIDO ALBERTO VIAFARA ALEGRIAS,944499 DE EDGAR OSPINA BOLIVAR,951884 DE ERASMO SOLORZANO CASTELLANOS,952774 DE LAURA VANESSA RAMIREZ CARDONA,952906 DE

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
	DIANA MARCELA HERRERA TRUJILLO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
19,278,702,027	SE REGISTRA VARIACION DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N° 327732 DE DIANA MILENA GONZALEZ CRUZ,353280 DE MARULANDA CADAVID SOLANYI,354941 DE PALACIOS FERNANDEZ OLGA MERCEDES,355690 DE EDISON ANDRES BUILES,379661 DE MORENO ESCOBAR JOSEA BSALON,421723 DE SINTIA VERONICA CIFUENTES MONTOYA,462665 DE PATIN?O SIGIFREDO,488485 DE HAMMERLY AVILA RAMOS,513495 DE MENDOZA SANCHEZ HERMES ARMANDO,556685 DE HERNANDEZ HERNANDEZ JOHNNY JAVIER DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
6,672,882,856	SE REGISTRA VARIACIÓN DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N° 1025452 DE HERRERA SOLIS BRAYAN ALBERTO,1031456 DE URBANO MUN?OZ ANGELA PATRICIA,1031503 DE SANDOVAL MAYDE LORENA,1037066 DE POVEDA TEJADA HERMY ,1037684 DE URIBEISAZAMARIAMERCEDES,1039583 DE AYALA ALBA,1043700 DE MARILUZ GUTIERREZ MOLINA,1053737 DE ALVEAR AGUDELO RICHARD BRYAN ,1054941 DE DUQUE RICO JESUS ALBERTO,1063538 DE PARRA LO?PEZ MARIA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
6,189,162,949	SE REGISTRA VARIACIÓN DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N° 1066229 DE MELENGE ALFEREZ JENNIFER ANDREA ,1069250 DE CUSTODIA GARCIA ANGELA,1069872 DE PALACIO GUTIERREZCECILIADEL,1071135 DE DELGADO BASTOS SOLLY,1076402 DE PUERTA GALVIS GONZALO ,1076668 DE EUDORO AVILA PINZON,1078705 DE RAMIREZ ANDRES FERNANDO ,1081861 DE TAMAYO FALLA EDUARDO ,1081911 DE ORLANDO SANCHEZ SARMIENTO,1082880 DE MENDEZ BERNAL LUIS FERNANDO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
13,575,254,374	SE REGISTRA VARIACIÓN DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N°1167056 DE ECHEVERRY GARCIA LINA MARCELA ,1174550 DE PEMBERTHY OSORNO SEBASTIAN ,1174555 DE MARIN MARIN MARIA SONIA,1175084 DE PEREA CORDOBA MARIA XIMENA ,1177346 DE OSPINA SERRANO GILDARDO ,1183073 DE PUERTAMORALESNIDIAFERNANDA,1183091 DE VIVEROS CHARA HECTOR WILBER,1184870 DE CALDERON SANCHEZ CARLOS ALBERTO ,1193907 DE MARIA CAMILA USUGA POSADA,1199654 DE PATIÑO RESTREPO JOSE HERIBERTO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
6,971,529,457	SE REGISTRA VARIACIÓN DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N°1314706 DE QUINTERO GIRON MANUEL ANTONIO,1315229 DE AGUILAR GRACIELA ,1316596 DE ERICA YURLAY GARCIA ARIAS,1323460 DE DOMINGUEZ REINEL YURANI ,1327791 DE ZAMBRANO ZAMBRANO BLANCA OLIVA ,1330746 DE CARABALIMEJIASONIAEDIT,1332700 DE VELA SQUEZ MARTINEZ ZULAIDA,1347467 DE CANDELO CORREA MARIA LUISA,1348509 DE GUERREROHINESTROZAPEDRO,1349695 DE MANRIQUEHENAOJORGE DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
34,444,516,647	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS No.19001333300720150025400 LUIS EDUARDO ROSERO CERON, 11001333671520140016600 JAIME SANTIAGO HERRERA DAVID,50001333300120170015600CLAUDIA BERONICA PEÑA MUÑOZ, 110013343060202100296008784243 ANDRES LEONIDAS RUIZ PEREZ, 23001333300620180027700 JUAN JOSE ACOSTA POLO, 15001333300420220003600 JOSE MANUEL DAVILA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
6,173,519,062	SE REGISTRA VARIACION DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N° 373105 DE IVAN CORREAL RICO,565958 DE CHANEL RAMÍREZ ,709148 DE TATIANA SANCHEZ ,992870 DE JHON JAIRO CAICEDO OLANO,1154386 DE CINDY YOJANA PERALTA MANCERA,1162210 DE ROBERTO ANTONIO RODRIGUEZ BRAVO,1385230 DE MEISHA GIANELLA HOOKER HOOKER,2021833 DE JULIETH TATIANA VALENCIA LONDONO,2025990 DE DIANA BEJARANO ORTIZ,2040632 DE IRENE TRUJILLO RODRIGUEZ,2046461 DE LUIS CARLOS PERLAZA OCORO,2066265 DE MARIA NISCUE JUSPIAN,2075005 DE LUIS MORALES DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
10,333,840,806	SE REGISTRA VARIACIÓN DE ABRIL DE LOS PROCESOS CON ID N° 2077328 DE DANIELA GOMEZ ,2078097 DE RUDESINDO FLOR COMETA,2086023 DE ANA AGRIPINA CHAMORRO GUTIÉRREZ,2086662 DE MICHAEL MARIANA MENDOZA PALENCIA,2094147 DE MIGUEL ANGEL GALLEGO LOPEZ,2094570 DE JORGE ENRIQUE PINEDA ZULUAGA,2101837 DE DIANA MARIA CHICA ,2110430 DE HUGO QUIRA, 2123705 DE GLORIA ELENA GALLEGO CARMONA,2135324 DE HERNANDO DIAZ MARTINEZ,2173953 DE OLGA AGUILAR BUITRAGO,2227619 DE JENNY ANDREA BELLO QUITIAN,2228120 DE YUXI VANEGAS ESPANA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
21,254,174,558	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2323262 DE JOSE GILBERTO FRANCO,2327440 DE CRISTHIAN CAMILO HERNANDEZ,2334480 DE ANAIDA PEREZ CHARRY,2335662 DE MARTHA TATIANA ALVAREZ ,2354862 DE MARTHA ISABEL ESPINOSA ,2368649 DE ROLFE DARIO DONCEL ,2374398 DE CLARA IBEL JIMENEZ ,2386154 DE JOSE ALBERTO DIAZ ,2395804 DE ANA BALBINA MARIOTIS CANTILLO,2398163 DE NORBELLY MORA BEDOYA,2398241 DE OLIVER HAMYN FLECHAS PINTO,2405353 DE MARIA LORENZA URIBE RESTREPO,2416768 DE MARIEN SAAVEDRA DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
11,397,375,832	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N°2049830 DE RAUL ALBERTO GUTIERREZ CASAMACHIN,2065445 DE RAFAEL ANTONIO navas barrios,2065631 DE VICTOR MANUEL ALMAZO PUSHAINA,2071442 DE FRANCISCO ALBERTO PEREZ GRAU,2077615 DE YENNIS PATRICIA ORTEGA PEREZ,2083656 DE FRANCISCO ANTONIO ACOSTA GUERRERO,2136210 DE RAMON ANTONIO RODRIGUEZ GUERRERO,2146918 DE JOSE MAURICIO ARENAS ECHEVERRY,2155775 DE JUAN GUILLERMO URAN RUEDA,2169226 DE JUAN CARLOS GOMEZ JIMENEZ DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU
7,147,727,999	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2336340 DE LINA AURORA ARDILA BLANCO,2342908 DE EDISSON JAVIER CELIS RODRIGUEZ,2349860 DE MATHIAS QUINAYAS BRAVO,2352528 DE TONY DE JESUS PABUENA ROYERO,2355951 DE TERESA HOLGUIN,2356947 DE RUBIERLA OJEDA PERDOMO,2361853 DE LUDWIG CARDOZO FIESCO,2366400 DE FRAN ARTURO CASTILLO,2367005 DE JUAN FELIPE SIERRA RUEDA,2367134 DE ANDERSON ATUESTA CAICEDO DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU
6,977,591,877	SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS MES DE ABRIL DE 2023, DE LOS PROCESOS CON ID N° 2403981 DE EDILTON ANDRES MOSQUERA BALOLLES,2405383 DE YIMMY BARRAGAN BALLESTEROS,2409617 DE MARIA LEONOR ZULUAGA SALAZAR,2414435 DE CLOTILDE MARIA CANTILLO MONTERO,2420755 DE DESIDERIO NEGRETE ORTIZ,2422781 DE CRISTHIAN CAMILO CHINOME PACUE DE ACUERDO A OFICIO CON GESDOC 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFAJU
59,191,576,587	SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS DEL MES DE JUNIO DE 2023 CON ID N 1321589 DE KATHERIN ELIANA ARDILA BOHORQUEZ,1381666 DE MARIA EMILCE MOSCOSO MORALES,2246961 DE LIGIA STELLA BERMUDEZ DE VERGARA,2254064 DE YORLADIS PALOMINO HERNANDEZ DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC 2023IE0140411 RADICADO EL DIA 11 DE JULIO DE 2023



VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
232,447,530,713	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS CON ID. No,374720 DE CARLOTA DE JESUS URIBE CIFUENTES,382056 DE ANA MARIA MONTOYA TORRES,392647 DE NELCY CALDERON PEÑA,448623 DE AMADO DE JESUS HERNANDEZ HERNANDEZ,463773 DE FRAN JOVANNY AVENDAÑO MONSALVE,477328 DE JENNY JOHANA MESA CORRALES DE ACUERDO A OFICIO No, 203104011 DEL 11 DE JULIO DE 2023
11,586,412,579	SE REGISTRA VARIACIÓN A LOS PROCESOS CON ID811771 DE MARIA LIBIA VERA,814500 DE DAVID STIVEN HERRERA TORREGLOZA,819667 DE ORLANDO CONTRERAS SIERRA,839459 DE ALEIDA MARIA GUISAO GIL,852363 DE GILMA YAMIL TORRES POSADA,873175 DE JOSE GIVER ALZATE GIRALDO DE ACUERDO A OFICIO No, 203104011 DEL 11 DE JULIO DE 2023
21,655,775,675	SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS DEL MES DE JUNIO DE 2023 CON ID No 1311802 DE JOSE LUIS IGUARAN SOLANO,2229836 DE ROSIRIS MARIA PLA ROSADO,2238021 DE YORIAN VARIEL OCORO VELEZ,2369574 DE ADOLFO QUINTERO QUIÑONEZ ,2410198 DE RICHARD BERMUDEZ LOPEZ ,2420811 DE DERISMEL ANTONIO PINEDA ALVAREZ,2422751 DE JORGE ANTONIO MERCADO RODRIGUEZ DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC 2023IE0140411 RADICADO EL DIA 11 DE JULIO DE 2023
40,398,057,915	SE REGISTRA VARIACION A LOS PROCESOS CON ID 1380524 DE MARIA HERRERA SANTAMARIA,1386015 DE JHONATAN GIRALDO SAMPEDRO,1387848 DE JOHN ALEXANDER CALDERON CARDONA,1388113 DE ESTEFANIA BETANCUR OCAMPO,1388938 DE EDWIN JOHNSON RODAS MOSQUERA,1389292 DE CRISTIAN ANDRES HENAO SEDANO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0140411 RADICADO EL DIA 11 DE JULIO DE 2023

## 29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	120,721,670.17	1,741,007,778.02	-1,620,286,107.85
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0.00	0.00	0.00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	120,721,670.17	482,063,588.87	-361,341,918.70
5.7.20.80	Db	Recaudos	120,721,670.17	482,063,588.87	-361,341,918.70
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0.00	1,258,944,189.15	-1,258,944,189.15
5.7.22.90	Db	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0.00	1,258,944,189.15	-1,258,944,189.15

Se registra en el segundo trimestre de 2023 causación en la cuenta contable No. 5.7.20.80 con documentos de recaudos de ingresos presupuestales por consignación número No. 4481423, de fecha 30 de abril por concepto de pago de prima de instalación resolución número 007487 del 05 de octubre de 2021, 4721023 de fecha 30 de abril del instituto colombiano de crédito educativo ICETEX por reintegro rendimientos marzo 2023, 4779423 del 30 de abril reintegro Orden de Compra 64664 NC 123095 / 12309 contrato del año 2022, 5133723 del 30 de abril de la PREVISORA SA, devolución prima exclusiones 2022 de acuerdo a radicado 2023IE0090485, 3237223 del 30 de abril por traslado fondos Comfenalco valle, 6398423 del 31 de mayo de ADRESS, 5796123 31 de mayo por transferencia PCD instituto colombiano de crédito educativo reintegro rendimientos abril 202, 2310763 del 31 mayo por prima de instalación con resolución 7498 del 5 de octubre 2021, 7291223, transferencia PCD Instituto Colombiano De Crédito Educativo reintegro rendimientos mayo 2023

## 29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	27.013.755.578,00	19.008.116.852,61	8.005.638.725,39
5.8.04	Db	FINANCIEROS	10.470.106.386,01	8.868.724.349,05	1.601.382.036,96
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales	10.470.106.386,01	8.868.724.349,05	1.601.382.036,96
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	16.543.649.191,99	10.139.392.503,56	6.404.256.688,43
5.8.90.12	Db	Sentencias	4.697.096.948,14	5.212.779.700,49	-515.682.752,35
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	265.779.197,66	162.991.383,20	102.787.814,46

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones		49.066.790,00	-49.066.790,00
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	2.254.841,16	1.240.591,00	1.014.250,16
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	11.578.518.205,03	4.713.314.038,87	6.865.204.166,16

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

De la cuenta 5.8.04.47.001 Intereses de sentencias se registraron hechos contables por valor de 10.470.106.386,01 por concepto de ajuste de intereses de procesos, condena + intereses de procesos de acuerdo a los conceptos emitidos por medio de oficio de la oficina jurídica del Instituto.

De la cuenta 5.8.90.12.001 los movimientos más representativos durante la vigencia 2023 son:

Código	VALOR	DESCRIPCIÓN
589012001	64,311,632.00	SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADO DEL PROCESO No.66001333300520170004200 A NOMBRE DE EFRAIN LOPEZ OSORIO DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
589012001	75,000,000.00	SE REGISTRA AJUSTE CONDENA E INTERESES AL PROCESO 68001333301320150010201; A NOMBRE DE EDER ARMANDO MORENO MANTILLA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0139610 DEL 6 DE JULIO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA.
589012001	77,591,713.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR LIQUIDADO AL PAGADO Y RECLASIFICACION DE TERCEROS DEL PROCESO No, 17-001-23-31-000-2006-01515-01 DEMANDANTE Y BENEFICIARIO PEDRO OLMEDO MEDINA OSOSRIO, SEGÚN RESOLUCIÓN No. 002576 DE 27/03/2023
589012001	86,974,578.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADO DEL PROCESO .08-001-33-31-008-2012-00078-01 DEMANDANTE

Código	VALOR	DESCRIPCIÓN
		LIBIA MERCEDES VALENCIA OSPINO Y OTROS, SEGÚN RESOLUCIÓN No. 002577 DE 27/03/2023
589012001	96,048,702.25	SE AJUSTA CONDENA AL PROCESO No, 19001333300220190010500 A NOMBRE DE ADRIANO SANCHEZ COLORADO Y OTROS DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0074336 DEL 10 DE ABRIL DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
589012001	100,000,000.00	SE REGISTRA AJUSTE AL PROCESO No. 19001333300620180027100 A NOMBRE DE YURANIA MENESES MENESES POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL TERMINADO DE ACUERDO A OFICIO No.2023IE0075437 DEL 11 DE ABRIL DE 2023
589012001	117,600,000.00	SE REGISTRA FALLO DESFAVORABLE AL INPEC Y AJUSTE DEL PROCESO CON ID N° 2109899 A NOMBRE DE MARIA DEL CARMEN RODRIGUEZ, DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023
589012001	118,273,050.00	SE REGISTRA TRASLADO DE LA CUENTA 270103001 ADMINISTRATIVOS A LA CUENTA 246002001 SENTENCIAS DEL PROCESO No. 76111333300320140024600 A NOMBRE DE JHON EDINSON BRAVO VÉLEZ Y OTROS, DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0074336 DEL 10 DE ABRIL DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
589012001	142,273,062.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO DEL PROCESO No, 50-001-33-33-005-2013-00552-02, DEMANDANTE FRANCY YANIRA VEGA MENDOZA Y OTROS, SEGÚN RESOLUCIÓN No. 002584 DE 27/03/2023
589012001	208,062,690.00	SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADO DEL PROCESO No.66001333300120150009000 A NOMBRE DE LUZ MARY MARIN VELEZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
589012001	230,511,576.00	SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADO DEL PROCESO No.73001333300920170045700 A NOMBRE DE LUZ MERY MAHECHA GUERRERO DE ACUERDO A

<b>Código</b>	<b>VALOR</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
		OFICIO No, 2023IE0095897 DEL 9 DE MAYO DE 2023 DE LA OFICINA JURIDICA
589012001	466,840,594.00	SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO Y SE RECLASIFICA A LOS BENEFICIARIOS DEL PROCESO N° 76001-33-33-017-2014-00210-00 DEMANDANTE JULIO CESAR SAN MARTIN BERMUDEZ Y OTROS, BENEF. LISNADI SAN MARTIN BERMUDEZ, S/N OFICIO 2023IE0124406 SEGÚN RESOLUCION 5438 DE 14/6/2023
589012001	477,595,915.00	SE REGISTRA TRASLADO POR FALLO DESFAVORABLE Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO DEL PROCESO CON ID No, 2018568 A NOMBRE DE NELLY JOHANA GALVIS VEGA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0140411 DEL 11 DE JULIO DE 2023
589012001	559,839,975.00	20SE REGISTRA FALLOS DESFAVORABLE AL INPEC Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADO EN EL PROCESO No, 11001333603420150018200 A NOMBRE DE VICTORIA ELENA ECHEVERRIA DE GUTIÉRREZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0036080 DEL 17 DE FEBRERO DE 2023 DE LA OFICINA JURÍDICA
589012001	575,991,889.00	SE REGISTRA TRASLADO POR FALLO DESFAVORABLE Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO DEL PROCESO CON ID No, 852072 A NOMBRE DE NELLY JOHANA GALVIS VEGA DE ACUERDO A OFICIO No, 2023IE0140411 DE 11 DE JULIO DE 2023
589012001	1,115,472,976.00	SE REGISTRA FALLO DESFAVORABLE AL INPEC Y AJUSTE DEL PROCESO CON ID N° 774392 A NOMBRE DE DELSY YOLIMA LARA MUÑETON, DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU CON GESDOC N°2023IE0122214 RADICADO EL 13 DE JUNIO DE 2023

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	33,891,090,964.39	27.230.052.074.38	6.661.038.890.01
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	33,865,173,832.15	27,206,725,301.38	6.658.448.530.77
6.2.05	Db	Bienes producidos	10,179,807,055.82	8,814,123,324.50	1.365.683.731.32
6.2.10	Db	Bienes comercializados	23,685,366,776.33	18,392,601,976.88	5.292.764.799.45
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	25,917,132.24	23,326,773.00	2.590.359.24
6.3.90	Db	Otros servicios	25,917,132.24	23,326,773.00	2.590.359.24

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

Con relación al mismo mes de la vigencia inmediatamente anterior, el comportamiento de los COSTOS DE VENTAS en el Instituto, reflejan un incremento del **24.46%**, en general y detallados en COSTOS DE VENTAS DE BIENES con un **24.47%** y los COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS con un **11.10%**.

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

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

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



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

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

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

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

### 30.1. Costo de ventas de bienes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	33.865.173.832.15	27.206.725.301.38	6.658.448.530.77
6.2.05	Db	<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	10.179.807.055.82	8,814,123,324.50	1,365,683,731.32
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones	3.954.823.00	10,308,278.00	- 6,353,455.00
6.2.05.16	Db	Productos metalúrgicos y de micro fundición	157.498.768.38	246,001,623.53	- 88,502,855.15
6.2.05.20	Db	Productos alimenticios	9.616.490.756.47	8,222,466,161.73	1,394,024,594.74
6.2.05.26	Db	Prendas de vestir y calzado	3.150.951.00	3,694,860.00	-543,909.00
6.2.05.29	Db	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	364.579.463.97	298,479,246.24	66,100,217.73
6.2.05.90	Db	Otros bienes producidos	34.132.293.00	33,173,155.00	959,138.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB LE	NA T	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	23.685.366.776.33	18,392,601,976.88	5,292,764,799.45
6.2.10.08	Db	Productos químicos	2.501.161.40	7,499,310.97	- 4,998,149.57
6.2.10.10	Db	Semovientes	1.300.000.00	3,720,000.00	-2,420,0000.00
6.2.10.13	Db	Licores, bebidas y alcoholes	5.997.642.250.22	4,420,160,076.21	1,577,482,174.01
6.2.10.25	Db	Viveres y rancho	17.683.436.759.63	13,959,919,492.29	3,723,517,267.34
6.2.10.37	Db	Material didáctico	220.198.39	233,863.61	- 13,665.22
6.2.10.39	Db	Maquinaria y elementos de ferretería	266.406.69	358,062.80	- 91,656.11
6.2.10.90	Db	Otros bienes comercializados	0.00	711,171.00	- 711,171.00

El comportamiento de los costos de ventas de bienes en general, muestran un incremento del **24.47%**, detallado en bienes producidos con una variación del **15.49%** y en los comercializados de un **28.78%**, ello con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Se evidencia un comportamiento representativo de los costos de bienes producidos de la cuenta 6.2.05.20 Productos alimenticios en un **16.95%**, la cuenta 6.2.05.29 Productos agropecuarios de silvicultura, avicultura y pesca en un **22.15%** y la cuenta 6.2.05.90 Otros bienes producidos en un **2.89%**.

En los costos de bienes comercializados las cuentas que reflejan crecimiento son las siguientes: la cuenta 621013 licores bebidas y alcoholes un **35.69%**, la cuenta 621025 viveres y rancho con un incremento del **26.67%**.

La cuenta con tendencia decreciente en los costos de bienes producidos corresponde a la cuenta 620507 Impresos y publicaciones con un **-61.63%**; la cuenta 620516 Productos metalúrgicos y de micro fundición con un **-35.98%**, así como la cuenta 6.2.05.26 Prendas de Vestir y Calzado con un **-14.72%**



En los costos de bienes comercializados las cuentas que presentan decrecimiento son las siguientes: la cuenta 621008 Productos químicos con un decrecimiento del **-66.65%**; la cuenta 621010 Semovientes con el **-65.05%**, y la cuenta 621037 Material didáctico con un **-5.84%**, la cuenta 621039 Maquinaria y elementos de ferretería con un **-25.60 %** y la 6.2.10.90 Otros bienes comercializados con un **-100%**.

### ESTABLECIMIENTOS DE ORDEN NACIONAL –ERON-

Ciento veinticuatro (124) ERON reflejan movimientos en las cuentas de costos de bienes producidos -6.2.05-.

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>ERON</b>	<b>VALOR AUXILIAR (\$)</b>
620507001	Impresos y publicaciones	1	3.954.823.00
620516001	Productos metalúrgicos y de micro fundición	1	157.498.768.38
620520001	Productos alimenticios	95	9.616.490.756.47
620526001	Prendas de vestir y calzado	3	3.150.951.00
620529001	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	17	364.579.463.97
620590001	Otros bienes producidos	7	34.132.293.00
<b>SUMAN</b>		<b>124</b>	<b>10.179.807.055.82</b>

Doscientos cuarenta y siete (222) ERON reflejan movimientos en las cuentas de costos de bienes comercializados -6.2.10-.

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>ERON</b>	<b>VALOR AUXILIAR (\$)</b>
621008001	Productos químicos	2	2.501.161.40
621010001	Semovientes	1	1.300.000.00
621013001	Licores, bebidas y alcoholes	107	5.997.642.250.22
621025001	Viveres y rancho	109	17.683.436.759.63
621037001	Material didáctico	1	220.198.39
621039001	Maquinaria y elementos de ferretería	2	266.406.69
<b>SUMAN</b>		<b>222</b>	<b>23.685.366.776.33</b>

### 30.2. Costo de ventas de servicios

<b>DESCRIPCIÓN</b>			<b>SALDOS A CORTES DE VIGENCIA</b>		<b>VARIACIÓN</b>
<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>NAT</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VALOR VARIACIÓN</b>
4.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	25.917.132.24	23.326.773.00	2.590.359.24

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3.50	Db	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0,00	0,00	0,00
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	25.917.132.24	23.326.773.00	2.590.359.24
6.3.90.10	Db	Servicios de lavandería	10.770.356.00	5.744.410.00	5.025.946.00
6.3.90.90	Db	Otros servicios	15.146.776.24	17.582.363.00	-2.435.586.76

El comportamiento general de los COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS refleja un incremento del **11.10 %**, donde la cuenta 639010 servicios de lavandería presenta un incremento del **87.49 %** y la cuenta 639090 otros servicios un decrecimiento del **-13.85 %**.

**ESTABLECIMIENTOS DE ORDEN NACIONAL –ERON-** Cinco (05) ERON reflejan movimientos en la cuenta 6.3 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS, 6.3.90 OTROS SERVICIOS.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	ERON	VALOR AUXILIAR (\$)
639010001	Servicios de lavandería	2	10.770.356.00
639090001	Otros servicios	3	15.146.776.24
	<b>SUMAN</b>	<b>5</b>	<b>25.917.132.24</b>

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
7	Db	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	9,798,629,886.84	8,811,195,977.24	987,433,909.60
7.1	Db	BIENES	9,787,859,530.84	8,803,671,059.24	984,188,471.60
7.9	Db	OTROS SERVICIOS	10,770,356.00	7,524,918.00	3,245,438.00

El saldo de la cuenta costos de transformación, corresponde a los traslados de costos de bienes y servicios como desarrollo de las actividades productivas existentes en cada uno de los ERON, de acuerdo con lo establecido en la Ley 65 de 1993 y la Ley 1709 de 2014. Estas actividades productivas tienen como finalidad, capacitar a la PPL en oficios calificados,

ocupar a la PPL, generar ingresos a la Caja Especial, mejorar la calidad de vida de la PPL, disminuir el ocio de la PPL y disminuir los costos.

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

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

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

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

### 31.1. Costo de transformación – Detalle

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
7	Db	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>9.863.376.626,93</b>	<b>8.840.302.666,24</b>	<b>1.023.073.960,69</b>
7.1	Db	BIENES	<b>9.852.606.270,93</b>	<b>8.831.955.868,24</b>	<b>1.020.650.402,69</b>
7.1.16	Db	Impresos y publicaciones	3.954.823,00	3.954.823,00	-7.413.495,00
7.1.20	Db	Productos químicos		0.00	0.00
7.1.22	Db	Medicamentos		0.00	0.00
7.1.24	Db	Productos artesanales		0.00	0.00
7.1.25	Db	Productos metalúrgicos y de micro fundición	143.715.692,37	243.601.811,22	-99.886.118,85
7.1.27	Db	Productos de madera		0.00	0.00
7.1.29	Db	Productos alimenticios	9.670.150.749,56	8.540.387.618,02	1.129.763.131,54
7.135	Db	Prendas de vestir y calzado	3.150.950,00	3.801.848,00	-650.898,00
7.1.90	Db	Otros bienes producidos	31,634,056.00	32,796,273.00	-1.162.217,00
7.2	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	<b>821.880,00</b>	<b>-821.880,00</b>
7.9	Db	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>10.770.356,00</b>	<b>7.524.918,00</b>	<b>3.245.438,00</b>
7.9.08	Db	Servicios de lavandería	10.770.356,00	7.524.918,00	3.245.438,00

En este cuadro se evidencia cada una las cuentas que durante el primer semestre de la vigencia 2023 fueron afectadas de acuerdo con los costos de transformación en cada uno de los proyectos productivos, según su naturaleza (transformación o industriales, agropecuarias y de servicios), estos saldos sin tener en cuenta el traslado mensual de costos.

Respecto de la cuenta 711601, se registran los costos asociados al proyecto productivo gráficas en el cual se evidencia una disminución del 65,21% respecto de la vigencia 2022.

La cuenta 712501 correspondiente a Productos metalúrgicos y de micro fundición, se registran los costos asociados al proyecto gaviones, se una disminución del 41.27% respecto de la vigencia 2022.

La cuenta 7129 corresponde a los costos de producción de Productos Alimenticios, de los proyectos productivos asadero, arepas y panadería, se evidencia un aumento del 11.78% respecto de la vigencia 2022. Esta cuenta representa un 86,87% del total de los Costos de transformación del periodo siendo la más representativa dentro de los costos de transformación. Los establecimientos con mayores costos de transformación en esta vigencia fueron:

**EPMSC CON MAYORES COSTOS A JUNIO DE 2023, CUENTA 712901**  
**Materias Primas**

PCI	EPMSC		VALOR
PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	1,352,383,677.00
PCI	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	465,033,159.11
PCI	12-08-00-131	EPMSC VILLAVICENCIO	363,710,242.18
PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	666,917,810.00
PCI	12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	332,804,586.00
PCI	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	329,490,653.28
PCI	12-08-00-226	EPMSC CALI	389,241,822.02
PCI	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	295,155,348.07
PCI	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	275,799,419.55
PCI	12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	345,791,799.00
PCI	12-08-00-502	CPMS DE BELLO	389,730,256.95
PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	389,148,450.13

**EPMSC CON MAYORES COSTOS A JUNIO DE 2023, CUENTA 712903**  
**Generales**

PCI	EPMSC		VALOR
PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	46,309,771.52

**EPMSC CON MAYORES COSTOS A JUNIO DE 2023, CUENTA 712903**  
Generales

PCI	EPMSC		VALOR
PCI	12-08-00-131	EPMSC VILLAVICENCIO	20,753,708.00
PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	17,553,974.00
PCI	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	27,319,418.00
PCI	12-08-00-226	EPMSC CALI	20,342,554.00
PCI	12-08-00-502	CPMS DE BELLO	18,740,884.60
PCI	12-08-00-601	EPMSC MANIZALES	116,037,076.00
PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	44,608,063.76

Respecto de la cuenta 713501, correspondiente a los costos asociados a prendas de vestir y calzado del proyecto productivo confecciones, se evidencia una disminución del 17.12% respecto de la vigencia 2022.,

**EPMSC CON MAYORES COSTOS A JUNIO DE 2023, CUENTA 713501**

PCI	EPMSC		VALOR
PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	2.177.638,00
PCI	12-08-00-209	RM POPAYÁN.	485.322,00
PCI	12-08-00-615	RM ARMENIA	487.990,00

En la cuenta 719001, Materias primas de otros bienes producidos está representada por los costos asociados a los proyectos productivos de Tejidos, hilos, Ebanistería, Artesanías y Porcícolas, se evidencia una disminución del 3.54% respecto de la vigencia 2022. Los establecimientos con mayores costos fueron:

**EPMSC CON SALDOS A JUNIO DE 2023, CUENTA 719001 Materias Primas**

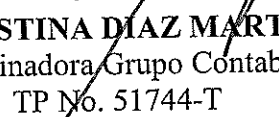
PCI	EPMSC		VALOR
PCI	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	858.100,00
PCI	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS	5.896.287,00
PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	6.513.151,00
PCI	12-08-00-153	EPC YOPAL.	16.015.818,00

**EPMSC CON SALDOS A JUNIO DE 2023, CUENTA 719001 Materias Primas**

PCI		EPMSC	VALOR
PCI	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	2.350.700,00

**Respecto de la cuenta 7908:** Esta cuenta representa los costos asociados a los servicios de lavandería, en los diferentes establecimientos de reclusión a nivel nacional durante el primer semestre de 2023, con un aumento de 43,13% de variación con respecto a la vigencia 2022.

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

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