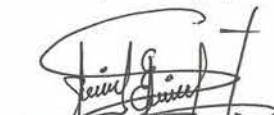


UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - USPEC  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO - TRIMESTRAL

NIT: 900.523.392-1  
A 31 DE DICIEMBRE DE:  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

| CODIGO | ACTIVO                                                       | NOTAS | 2017                      | 2016                      | CODIGO    | PASIVO                                            | NOTAS | 2017                      | 2016                      |
|--------|--------------------------------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                             |       | <b>540.425.058.863,55</b> | <b>322.654.503.677,19</b> |           | <b>CORRIENTE</b>                                  |       | <b>27.269.448.647,61</b>  | <b>199.251.225.273,92</b> |
| 1.1    | Efectivo                                                     | 1     | 7.371.000,00              | 21.239.868,00             | 2.4       | Cuentas por pagar                                 | 5     | 25.786.636.156,61         | 195.499.513.311,11        |
| 1.1.05 | Caja                                                         | 1.1   | 3.535.000,00              | 0,00                      | 2.4.01.01 | Adquisición de bienes y servicios nacionales      | 5.1   | 15.737.058.033,59         | 36.908.417.423,07         |
| 1.1.10 | Depósitos en Instituciones Financieras                       | 1.2   | 3.836.000,00              | 21.239.868,00             | 2.4.01.02 | Proyectos de inversión                            | 5.2   | 4.252.445.436,84          | 155.562.935.373,75        |
| 1.4    | Deudores                                                     | 2     | 540.417.687.863,55        | 322.633.263.809,19        | 2.4.25    | Acreedores                                        | 5.3   | 2.438.231.575,15          | 304.472.244,36            |
| 1.4.13 | Transferencias por Cobrar                                    | 2.1   | 199.814.225.196,00        | 0,00                      | 2.4.36    | Retención en la fuente e Impuesto de Timbre       | 5.4   | 3.358.901.111,03          | 2.723.688.269,93          |
| 1.4.20 | Avances y Anticipos Entregados                               | 2.2   | 39.622.584.098,73         | 52.920.185.501,74         | 2.5       | Obligaciones laborales                            | 6     | 1.362.182.361,00          | 1.218.341.082,81          |
| 1.4.24 | Recursos entregados en Administración                        | 2.3   | 297.017.064.731,98        | 269.649.338.613,45        | 2.5.05    | Salarios y prestaciones sociales                  | 6.1   | 1.362.182.361,00          | 1.218.341.082,81          |
| 1.4.70 | Otros Deudores                                               | 2.4   | 3.963.813.836,84          | 63.739.694,00             | 2.7       | Pasivos Estimados                                 | 7     | 0,00                      | 0,00                      |
|        |                                                              |       |                           |                           | 2.7.10    | Provisión Para Contingencias                      | 7.1   | 0,00                      | 0,00                      |
|        |                                                              |       |                           |                           | 2.7.15    | Provisión Para Prestaciones Sociales              | 7.2   | 0,00                      | 0,00                      |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                                          |       | <b>330.727.094.030,40</b> | <b>254.218.061.791,62</b> | 2.9       | Otros pasivos                                     | 8     | 120.630.130,00            | 2.533.370.880,00          |
| 1.6    | Propiedades, planta y equipo                                 | 3     | 330.450.022.391,34        | 253.737.050.977,95        | 2.9.05    | Recaudos a favor de terceros                      | 8.1   | 120.630.130,00            | 2.533.370.880,00          |
| 1.6.15 | Construcciones en curso                                      | 3.1   | 329.604.588.253,86        | 252.274.496.843,86        |           | <b>TOTAL PASIVO</b>                               |       | <b>27.269.448.647,61</b>  | <b>199.251.225.273,92</b> |
| 1.6.35 | Bienes muebles en bodega                                     | 3.2   | 20.171.076,00             | 233.560.978,00            |           | <b>PATRIMONIO</b>                                 |       | <b>843.882.704.246,34</b> | <b>377.621.340.194,89</b> |
| 1.6.37 | Propiedad planta y Equipo no Explotado                       | 3.3   | 162.725.133,31            | 52.673.546,71             | 3.2       | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>                   | 9     | <b>843.882.704.246,34</b> | <b>377.621.340.194,89</b> |
| 1.6.55 | Maquinaria y Equipo                                          | 3.4   | 18.941.535,00             | 33.377.303,00             | 3.2.08    | Capital Fiscal                                    |       | -13.568.970.263,97        | 2.792.652.025,86          |
| 1.6.65 | Muebles, enseres y equipos de oficina                        | 3.5   | 173.413.262,65            | 169.845.218,65            | 3.2.25    | Resultados de ejercicios anteriores               |       | 375.428.319.830,32        | 276.789.950.047,28        |
| 1.6.70 | Equipos de comunicación y computación                        | 3.6   | 2.193.447.844,75          | 2.110.447.000,35          | 3.2.30    | Resultados del ejercicio                          |       | 483.208.901.142,89        | 98.638.369.783,04         |
| 1.6.75 | Equipo de transporte, tracción y elevación                   | 3.7   | 339.797.324,00            | 339.797.324,00            | 3.2.55    | Patrimonio Institucional Incorporado              |       | 0,00                      | 0,00                      |
| 1.6.80 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería             | 3.8   | 779.800,00                | 779.800,00                | 3.2.70    | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones      |       | -1.185.546.462,90         | -599.631.661,29           |
| 1.6.85 | Depreciación acumulada                                       | 3.9   | -2.063.841.838,23         | -1.477.927.036,62         |           | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                  |       | <b>871.152.152.893,95</b> | <b>576.872.565.468,81</b> |
| 1.9    | Otros activos                                                | 4     | 277.071.639,06            | 481.010.813,67            | 9         | <b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>                | 11    |                           |                           |
| 1.9.05 | Gastos pagados por anticipado                                | 4.1   | 0,00                      | 57.429.770,25             | 9.1.20    | Litigios y Mecanismos de Resolución de Conflictos |       | 609.814.479.214,95        | 228.315.900.503,25        |
| 1.9.10 | Cargos diferidos                                             | 4.2   | 64.630.911,92             | 82.619.720,73             | 9.9.05    | Acreedoras por el Contra (DB)                     |       | -609.814.479.214,95       | -228.315.900.503,25       |
| 1.9.70 | Intangibles                                                  | 4.3   | 212.440.727,14            | 340.961.322,69            |           |                                                   |       |                           |                           |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                                          |       | <b>871.152.152.893,95</b> | <b>576.872.565.468,81</b> |           |                                                   |       |                           |                           |
| 8      | <b>Cuentas de Orden Deudoras</b>                             | 10    |                           |                           |           |                                                   |       |                           |                           |
| 8.1.20 | Litigios Alternativos y Mecanismos de Solución de Conflictos |       | 910.890.465,10            | 253.764.897,00            |           |                                                   |       |                           |                           |
| 8.3.47 | Bienes Entregados a Terceros                                 |       | 110.700.000,00            | 110.700.000,00            |           |                                                   |       |                           |                           |
| 8.3.61 | Responsabilidades en Proceso                                 |       | 5.250.141,20              | 5.250.141,20              |           |                                                   |       |                           |                           |
| 8.9.05 | Derechos Contingentes por el contra(CR)                      |       | -910.890.465,10           | -253.764.897,00           |           |                                                   |       |                           |                           |
| 8.9.15 | Deudoras de Control por el contra                            |       | -115.950.141,20           | -115.950.141,20           |           |                                                   |       |                           |                           |

JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA  
Director General

  
JAIRO ENRIQUE SÁNCHEZ NIETO  
Coordinador Grupo Contabilidad  
T.P. No. 91584-T

**UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC**

NIT: 900.523.392-1

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**

**TRIMESTRAL COMPARATIVO - A 31 DE DICIEMBRE DE:**

**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS**

| Código                                   | Concepto                                            | Notas       | 2017                        | 2016                      |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>4</b>                                 | <b>INGRESOS</b>                                     | <b>12</b>   | <b>1.057.798.630.129,38</b> | <b>633.590.780.784,84</b> |
| <b>4.1</b>                               | <b>Ingresos Fiscales</b>                            |             | <b>245.414.125.894,34</b>   | <b>70.229,18</b>          |
| 4.1.10                                   | No Tributarios                                      |             | 245.414.125.894,34          | 70.229,18                 |
| <b>4.7</b>                               | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>             | <b>12</b>   | <b>809.939.473.874,57</b>   | <b>627.886.876.749,59</b> |
| 4.7.05                                   | Fondos recibidos                                    |             | 800.927.997.737,73          | 618.633.774.945,69        |
| 4.7.20                                   | Operaciones de Enlace                               |             | 0,00                        | 2.113.307,68              |
| 4.7.22                                   | Operaciones Sin Flujo de Efectivo                   |             | 9.011.476.136,84            | 9.250.988.496,22          |
| <b>4.8</b>                               | <b>OTROS INGRESOS</b>                               | <b>12</b>   | <b>2.445.030.360,47</b>     | <b>5.703.833.806,07</b>   |
| 4.8.05                                   | Financieros                                         |             | 2.325.849.116,63            | 5.132.062.824,83          |
| 4.8.08                                   | Otros ingresos                                      |             | 3.000.908,00                | 1.784.050,00              |
| 4.8.10                                   | Extraordinarios                                     |             | 69.825.865,21               | 563.740.610,57            |
| 4.8.15                                   | Ajuste ejercicios anteriores                        |             | 46.354.470,63               | 6.246.320,67              |
| <b>5</b>                                 | <b>GASTOS</b>                                       | <b>13</b>   | <b>574.589.728.986,49</b>   | <b>534.952.411.001,80</b> |
| <b>5.1</b>                               | <b>De administración</b>                            | <b>13.1</b> | <b>29.707.035.221,76</b>    | <b>26.624.175.398,88</b>  |
| 5.1.01                                   | Sueldos y salarios                                  |             | 16.345.035.056,27           | 14.981.491.449,93         |
| 5.1.02                                   | Contribuciones imputadas                            |             | 64.287.457,00               | 60.183.703,00             |
| 5.1.03                                   | Contribuciones efectivas                            |             | 2.883.366.513,00            | 2.676.407.615,00          |
| 5.1.04                                   | Aportes sobre la nomina                             |             | 576.869.200,00              | 533.732.200,00            |
| 5.1.11                                   | Generales                                           |             | 8.485.269.552,49            | 7.154.892.985,73          |
| 5.1.20                                   | Impuestos Contribuciones y Tasas                    |             | 1.352.207.443,00            | 1.217.467.445,22          |
| <b>5.2</b>                               | <b>De operación</b>                                 | <b>13.2</b> | <b>492.054.746.278,11</b>   | <b>503.040.295.724,32</b> |
| 5.2.02                                   | Sueldos y Salarios                                  |             | 0,00                        | 178.622.831,00            |
| 5.2.04                                   | Contribuciones Efectivas                            |             | 0,00                        | 18.617.400,00             |
| 5.2.11                                   | Generales                                           |             | 492.054.746.278,11          | 502.843.055.493,32        |
| <b>5.3</b>                               | <b>Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b> | <b>13.3</b> | <b>64.035.504,50</b>        | <b>537.207.209,79</b>     |
| 5.3.14                                   | Provisión para Contingencias                        |             | 64.035.504,50               | 537.207.209,79            |
| <b>5.7</b>                               | <b>Operaciones interinstitucionales</b>             | <b>13.4</b> | <b>52.761.304.859,20</b>    | <b>5.240.862.845,72</b>   |
| 5.7.05                                   | Fondos Entregados                                   |             | 44.839.307.508,00           | 104.894.111,90            |
| 5.7.20                                   | Operaciones de enlace                               |             | 7.921.997.351,20            | 5.135.968.733,82          |
| <b>5.8</b>                               | <b>Otros gastos</b>                                 | <b>13.5</b> | <b>2.607.122,92</b>         | <b>-490.130.176,91</b>    |
| 5.8.02                                   | Comisiones                                          |             | 371.547,00                  | 489.879,50                |
| 5.8.10                                   | Extrordinarios                                      |             | 5.726,92                    | 19.383,86                 |
| 5.8.15                                   | Ajuste ejercicios anteriores                        |             | 0,00                        | -494.899.438,27           |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b> |                                                     |             | <b>483.208.901.142,89</b>   | <b>98.638.369.783,04</b>  |

**JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA**  
Director General

**JAIRO ENRIQUE SÁNCHEZ NIETO**  
Coordinador Grupo Contabilidad  
T.P. No. 91584-T

|                                                    |                           |
|----------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016</b> | <b>377.621.340.194,89</b> |
| <b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017</b>      | <b>466.261.364.051,45</b> |
| <b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b> | <b>843.882.704.246,34</b> |

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

|                                              | <b>2017</b>         | <b>2016</b>        |
|----------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>INCREMENTOS:</b>                          |                     |                    |
| CAPITAL FISCAL                               | -                   | -                  |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES              | 375.428.319.830,32  | 276.789.950.047,28 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                      | 483.208.901.142,89  | 98.638.369.783,04  |
| SUPERAVIT POR DONACION                       | -                   | -                  |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION                   | -                   | -                  |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO         | -                   | -                  |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | (1.185.546.463)     | (599.631.661)      |
| <b>DISMINUCIONES:</b>                        |                     |                    |
| CAPITAL FISCAL                               | (13.568.970.263,97) | 2.792.652.025,86   |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES              | -                   | -                  |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                      | -                   | -                  |
| SUPERAVIT POR DONACION                       | -                   | -                  |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION                   | -                   | -                  |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO                | -                   | -                  |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO         | -                   | -                  |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | -                   | -                  |

  
**JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA**  
 Director General

  
**JAIRO ENRIQUE SANCHEZ NIETO**  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. N° 91584-T

**UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS -USPEC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2017**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

La unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios –USPEC, fue creada mediante decreto No. 4150 del 3 de noviembre de 2.011, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, adscrita al Ministerio de Justicia y del Derecho, tiene por objeto gestionar y operar el suministro de bienes, la prestación de los servicios, la infraestructura y brindar el apoyo logístico y administrativo requeridos para el adecuado funcionamiento de los servicios penitenciarios y carcelarios a cargo del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario–INPEC.

**2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

El registro y revelación de los hechos, transacciones y operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales se realizan en SIIF Nación, dando aplicación a la normatividad contable pública contenida en el Régimen de Contabilidad Pública, integrado por el Manual de procedimientos y el Catalogo General de Cuentas e Instructivos contables, establecido en la Resolución 357 de 2007 proferida por la Contaduría General de la Nación.

La provisión de las prestaciones sociales se cancela al cierre de la vigencia, para constituir el pasivo laboral real; la propiedad planta y equipo está registrada de acuerdo a las cuentas establecidas en plan de cuentas de la Contaduría General de la Nación, los registros se realizan en auxiliares externos, para el control individual se discrimina el costo histórico y la depreciación de los mismos. El método de depreciación utilizado por la Unidad es el de línea recta, de acuerdo a la vida útil establecida en los procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales de la Unidad, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio, de acuerdo a la dinámica establecida para esta cuenta.

Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios, inició operaciones el 1 de julio de 2012, está en línea y tiempo real con SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, identificada con el código de entidad Ejecutora No.12-11-00; ingresa la ejecución presupuestal de gastos de acuerdo a la desagregación del presupuesto aprobado mediante decreto No. 2170 del 27 de diciembre 2016 en el cual se asignó a la Unidad el valor de \$919.372.694.

Código dependencia

**3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.**

Con los avances logrados en la parte operativa de parametrización contable de SIIF Nación, que mejora la calidad de la información contable de la entidad, se hace necesario señalar que aún se presentan limitaciones del sistema para dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública; entre las deficiencias de mayor impacto son:

-Registros automáticos que afectan conceptos contables que no corresponden a las cuentas contables establecidas en Régimen de Contabilidad Pública.

-Carencia en la afectación contable en el proceso de reconocimiento de bienes y servicios de la entidad, generando reclasificación manuales a las cuentas pertinentes de acuerdo al Régimen de Contabilidad Pública.

**4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.**

Los cambios de mayor impacto en la información contable a 31 de diciembre de 2017, debido al movimiento registrado en el convenio No. 216144 de 2016 suscrito Fondo Financiero de Proyecto de Desarrollo- FONADE por valor de \$164.368.857.858 y Contrato 363 de 2015 Consorcio Fondo de Atención en Salud PPL 2015 que termino con un saldo por legalizar de \$4.221.789.474, el contrato 331 de 2016 Consorcio Fondo de Atención en Salud PPL 2017 con un saldo por legalizar de \$75.427.025.197 los contratos 202 y 227 de 2013 Agencia Logística de las Fuerzas Militares con un saldo de \$47.358.260.725,99, en la subcuenta 142402, - Recursos entregados en Administración y la transferencia de bienes.

Y servicios adquiridos por la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, para el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelarios INPEC según el objeto de cada contrato mediante actos administrativos de la subcuenta 521167 -Asignación de bienes y servicios por valor de \$489.648.984.159,61 en cumplimiento al oficio No. 20152000018061 de fecha 29 de mayo de 2015, emanado por la Contaduría General Nación en el cual se establece el procedimiento a seguir con relación al reconocimiento de los gastos y bienes en desarrollo del cometido estatal en los Estados contables de las entidades públicas.

**UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS – USPEC**  
NIT: 900.523.392-1

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO - Cifras en Pesos Colombianos**  
**TRIMESTRE CON CORTE A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Nota No. 1. EFECTIVO**

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas corrientes disponibles.

**Nota No. 1.1. 1.1.05 Caja Menor**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO   | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta  | Variación Relativa |
|-----------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1.1.05.02       | Caja menor | 3.535.000,00                     | 0,00                             | 3.535.000,00        | 100%               |
| <b>TOTALES</b>  |            | <b>3.535.000,00</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>3.535.000,00</b> | <b>100%</b>        |

A 31 de Diciembre presenta un saldo de \$3.535.000, el cual corresponde a que el valor actual asignado para la caja menor mediante acto administrativo se encuentra embargado.

**Nota No. 1.2. 1.1.10 Depósitos en Instituciones Financieras**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                                  | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.1.10.05       | Bancolombia Cta. Cte. N° 03184213673 – Gastos de Personal | 3.836.000,00                     | 21.239.868,00                    | -17.403.868,00        | -82%               |
| <b>TOTALES</b>  |                                                           | <b>3.836.000,00</b>              | <b>21.239.868,00</b>             | <b>-17.403.868,00</b> | <b>-82%</b>        |

La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios realizó las conciliaciones bancarias oportunamente, contabilizando los ajustes respectivos en el mes que se genera la conciliación, la variación en la cuenta corriente No. 031-842136-73 por valor de -\$17.403.868, es originada por los pagos realizados por concepto de gastos de personal por prestación de servicios y reintegro de nómina.

**Nota No. 2. DEUDORES**

La cuenta deudores está integrada por los saldos contables transferidos por el Ministerio de Justicia y del Derecho correspondiente al convenio 366 de 2.010 celebrado con el Fondo Financiero de Proyectos Desarrollo - FONADE (en liquidación), anticipos a contratos de obra y mantenimiento en Establecimientos Carcelarios del orden nacional del INPEC, Recursos entregados en administración al Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca - FONDECUN contrato 274/14; Agencia Logística de las Fuerzas Militares contratos Nos: 202 y 227 de 2013 y Consorcio Fondo de Atención en salud PPL 2015 contrato 363/15 e incapacidades de los funcionarios de la entidad informadas en la nómina mensual por el grupo de Administración de Personal.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                              | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta        | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.4.13          | Transferencias por Cobrar             | 199.814.225.196,00               | 0,00                             | 199.814.225.196,00        | 100%               |
| 1.4.20          | Avances y anticipos entregados        | 39.622.584.098,73                | 52.920.185.501,74                | -13.297.601.403,01        | -25%               |
| 1.4.24          | Recursos entregados en administración | 297.017.064.731,98               | 269.649.338.613,45               | 27.367.726.118,53         | 10%                |
| 1.4.70          | Otros deudores                        | 3.963.813.836,84                 | 63.739.694,00                    | 3.900.074.142,84          | 6119%              |
| <b>TOTALES</b>  |                                       | <b>540.417.687.863,55</b>        | <b>322.633.263.809,19</b>        | <b>217.784.424.054,36</b> | <b>68%</b>         |

**Nota No. 2.1 1.4.13 Transferencias por cobrar**

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2017 es de \$199.814.225.196 que corresponde a transferencias realizados por Superintendencia de Notariado y Registro de acuerdo a lo ordenado en la Ley 55 de 1985.

**Nota No. 2.2 1.4.20 Avances y Anticipos Entregados**

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2017 es de \$39.622.584.098,73, con una variación de -\$13.297.601.403,01 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondientes a las legalizaciones y constitución de anticipos sobre los contratos de obra para la construcción, mantenimiento, mejoramiento y conservación de la infraestructura física del sistema penitenciario y carcelario a nivel nacional se mencionan los contratos más relevantes de las subcuentas que la componen 1.4.20.12 y 1.4.20.13 así:

**1.4.20.12 Anticipo para adquisición de bienes y servicios**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                               | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta        | Variación Relativa |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.4.20.12       | UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS         | 0,00                             | 64.298.433,06                    | -64.298.433,06            | -100%              |
| 1.4.20.12       | CONTROLES AUTOMATIZACION S.A.S. Y                      | 413.992.588,00                   | 467.883.187,00                   | -53.890.599,00            | -12%               |
| 1.4.20.12       | M & M INGENIEROS ASOCIADOS LTDA. CONT. 158, 160, 166 - | 12.161.856,00                    | 12.161.856,00                    | 0,00                      | 0%                 |
| 1.4.20.12       | LEON JOEL MUNOZ CARVAJAL CONT. 141, 149 - 2014         | 0,00                             | 44.372.222,96                    | -44.372.222,96            | -100%              |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO RG 2013. CONT. 074-2013                      | 0,00                             | 87.335.715,00                    | -87.335.715,00            | -100%              |
| 1.4.20.12       | OLT LOGISTICS S.A.S. CONT. 2018-2013                   | 358.086.843,00                   | 358.086.843,00                   | 0,00                      | 0%                 |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS. CONT. 219 -        | 0,19                             | 258.535.198,19                   | -258.535.198,00           | -100%              |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO URBAESPINAL CONT. 217 - 2013                 | 0,00                             | 1.750.334.000,00                 | -1.750.334.000,00         | -100%              |
| 1.4.20.12       | DISICO-PROING-CYG CONT. 218 - 2013                     | 0,00                             | 1.839.980.945,20                 | -1.839.980.945,20         | -100%              |
| 1.4.20.12       | JUAN CARLOS GONZALEZ CORTES. CONT. 336, 337 - 2014     | 105.446.498,14                   | 105.446.498,14                   | 0,00                      | 0%                 |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO GLOBAL CONSTRUCTION GIRARDOT                 | 131.474.909,96                   | 131.474.909,96                   | 0,00                      | 0%                 |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO TECTUM - IBAGUE CONT. 403 - 2014             | 1,00                             | 5.029.812.577,20                 | -5.029.812.576,20         | -100%              |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO CYG-DISICO-PROING GIRON 402 - 2014           | 14.974.532.557,50                | 23.055.523.956,50                | -8.080.991.399,00         | -35%               |
| 1.4.20.12       | CONSORCIO CYG -DISICO-PROING IPIALES CONT. 401 -       | 12.122.930.948,00                | 18.266.395.204,00                | -6.143.464.256,00         | -34%               |
| 1.4.20.12       | UNION TEMPORAL SISTEMAS ELECTRONICOS DE                | 9.072.299.140,55                 | 0,00                             | 9.072.299.140,55          | 100%               |
| <b>TOTALES</b>  |                                                        | <b>37.190.925.342,34</b>         | <b>51.471.641.546,21</b>         | <b>-14.280.716.203,87</b> | <b>-28%</b>        |

**1.4.20.13 Anticipo para proyectos de inversión**

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                                                                | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.4.20.13       | SOCIEDAD DE INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES VALENCIA ENCISO SOCICON LTDA. CONT. 153 - 2015 | 0,00                             | 58.609.236,40                    | -58.609.236,40        | -100%              |
| 1.4.20.13       | PABLO CESAR MURCIA BERMUDEZ CONT. 151, 152 - 2015                                       | 78.150.716,92                    | 164.702.813,47                   | -86.552.096,55        | -53%               |
| 1.4.20.13       | GERMAN EDUARDO CEBALLOS CASTAÑO CONT. 150 - 2015                                        | 225.918.600,00                   | 225.918.600,00                   | 0,00                  | 0%                 |
| 1.4.20.13       | NEOGLOBAL S. A. S. CONT. 242 2015                                                       | 0,53                             | 0,53                             | 0,00                  | 0%                 |
| 1.4.20.13       | NOVACION BLUE S.A. CONT. 264 - 2015                                                     | 0,00                             | 143.677.242,73                   | -143.677.242,73       | -100%              |
| 1.4.20.13       | HAROLD MONTAÑO TORRES CONT. 140 - 2015                                                  | 56.565.606,10                    | 56.565.606,10                    | 0,00                  | 0%                 |
| 1.4.20.13       | CONSORCIO INGENIERIA CONT. 262 - 2015                                                   | 0,00                             | 309.367.574,90                   | -309.367.574,90       | -100%              |
| 1.4.20.13       | CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS                                                      | 2.016.226.759,00                 | 0,00                             | 2.016.226.759,00      | 100%               |
| 1.4.20.13       | CONSORCIO WC CONT. 251, 252 - 2015                                                      | 38.349.865,00                    | 153.016.581,00                   | -114.666.716,00       | -75%               |
| 1.4.20.13       | JOSE LEONEL GAMBOA CAMACHO CONT. 263 - 2015                                             | 16.447.208,84                    | 336.686.300,40                   | -320.239.091,56       | -95%               |
| <b>TOTALES</b>  |                                                                                         | <b>2.431.658.756,39</b>          | <b>1.448.543.955,53</b>          | <b>983.114.800,86</b> | <b>68%</b>         |



**Nota No. 2.3 1.4.24 Recursos entregados en administración**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$297.017.064.731,98, con un incremento de \$27.367.726.118,53 respecto al mismo período de la vigencia anterior, el cual corresponde a los saldos de los Convenios No. 366 de 2010 y 216144 de 2016 firmados con FONADE, Contrato No. 274 de 2014 suscrito con el Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca - FONDECUN, Contrato No. 202/227 de 2013 con la agencia Logística de las Fuerzas Militares, Contrato 363 de 2015 Consorcio Fondo de Atención en Salud PPL 2015, Contrato 331 de 2016 Consorcio Fondo de Atención en Salud PPL 2017 y BMC Bolsa Mercantil de Colombia SA. Contrato 327 del 2016 así:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                                                        | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta       | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 1.4.24.02       | Agencia Logística de las Fuerzas Militares – Contrato 202/227 de 2013           | 47.358.260.725,99                | 47.358.260.725,99                | 0,00                     | 0%                 |
| 1.4.24.02       | Fondo Financiero de Proyecto – FONADE – No. 366 de 2010                         | 121.709.653,90                   | 4.602.987.163,47                 | -4.481.277.509,57        | -97%               |
| 1.4.24.02       | Fondo Financiero de Proyecto – FONADE No. 216144 de 2016                        | 158.434.315.722,00               | 158.868.857.858,00               | -434.542.136,00          | 0%                 |
| 1.4.24.02       | Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca – Contrato 274 - 2014 FONDECUN | 11.270.732.666,40                | 22.914.426.636,30                | -11.643.693.969,90       | -51%               |
| 1.4.24.02       | Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2015- Contrato 363 de 2015             | 4.221.789.474,69                 | 35.904.806.229,69                | -31.683.016.755,00       | -88%               |
| 1.4.24.02       | Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2017- Contrato 331 de 2016             | 75.427.025.197,00                | 0,00                             | 75.427.025.197,00        | 100%               |
| 1.4.24.02       | BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A. - CONTRATO 327 DE 2016                     | 183.231.292,00                   | 0,00                             | 183.231.292,00           | 100%               |
| <b>TOTALES</b>  |                                                                                 | <b>297.017.064.731,98</b>        | <b>269.649.338.613,45</b>        | <b>27.367.726.118,53</b> | <b>10%</b>         |

El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2017 registra una variación absoluta en el Cuarto trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de \$27.367.726.118,53 este aumento se debe a:

Principalmente, al registro del pago realizado como recurso entregado en administración por el Convenio No. 216144 del 29/11/2016, Fondo Financiero de Proyecto – FONADE por valor inicial de \$411.236.012.280, más dos Adiciones que suman \$14.892.661.495 para un valor total del convenio de \$426.128.673.775, cuyo Objeto: El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE, se compromete con la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios - USPEC, de acuerdo con los parámetros de la línea de negocios de gerencia de proyectos, a realizar la gerencia para la construcción e interventoría, ampliación de cupos, y mantenimiento de la infraestructura carcelaria y penitenciaria de orden nivel nacional requerida por la USPEC, lo que supone adelantar estudios, diseños, demolición, mantenimiento, suministro, mejoramiento, conservación y ampliación, así como la elaboración del Plan Maestro de infraestructura en Materia Penitenciaria y Carcelaria, de acuerdo con la información de los diseños que presenta la USPEC. Plazo de ejecución del convenio hasta el 31 diciembre de 2019.

En la presente vigencia, la USPEC ha efectuado un total de aportes al Convenio en suma de \$164.368.857.858, menos legalizaciones por concepto de Honorarios, Viáticos y Gastos de Viaje y Cuota de Gerencia por valor de \$5.934.542.136,00, quedando un saldo final de \$158.434.315.722,00.

*[Firma]*



Contrato 331 de 2016 suscrito con Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2017, Objeto: Administración y pagos de los recursos dispuestos por el Fideicomitente en el Fondo Nacional de Salud de las personas privadas de la libertad; en la subcuenta de Recursos entregados en administración, contablemente se ha registrado la suma de \$75.427.025.197,00 (Comprobantes Contables No. 2086, 2349, 5824, 11071 y 11397 de 2017 - Abono saldo Otrosí No. 02 del 07/07/2017 del contrato).

Contrato 327 de 2016 suscrito con BMC Bolsa Mercantil de Colombia SA., Objeto: Contratar a través de la Bolsa Mercantil de Colombia los siguientes bienes, productos y/o servicios: 1.1 Adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de una MCU para la Sede Central del INPEC, 1.2. Adquisición de radios de comunicaciones de 2 vías para el INPEC, 1.3. Adquisición de equipos de Cómputo de los Establecimientos de Reclusión INPEC, en la subcuenta de Recursos entregados en administración, contablemente se ha registrado la suma de \$2.965.702.858,00 (Comprobantes Contables No. 1385, 1386, 1387, 1388, 1389, 2421 y 5494 de 2017). Comprobante contable 12433 del 29/12/2017, se registró movimiento de almacén en la subcuenta Equipos de Transporte Tracción y elevación en suma de \$2.782.471.566, quedando un saldo pendiente de \$183.231.292

#### Nota No. 2.4 1.4.70 Otros deudores

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$3.963.813.836,84, con un incremento de \$3.900.074.142,84 respecto al mismo período de la vigencia anterior, el cual corresponde a incapacidades reportadas en la nómina mensual por el grupo de Administración de Personal, que las EPS no han reintegrado a la DTN., corresponde igualmente a recursos de acreedores reintegrados a la Tesorería, documento de recaudo por valor neto cero (0), reserva presupuestal así:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                    | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta      | Variación Relativa |
|-----------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1.4.70.46       | Recursos de Acreedores      | 3.851.911.116,84                 | 0,00                             | 3.851.911.116,84        | 100%               |
| 1.4.70.64       | Pago por cuenta de terceros | 111.902.720,00                   | 63.739.694,00                    | 48.163.026,00           | 76%                |
| <b>TOTALES</b>  |                             | <b>3.963.813.836,84</b>          | <b>63.739.694,00</b>             | <b>3.900.074.142,84</b> | <b>6119%</b>       |

#### Nota No. 3. 1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta está conformada por el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad contable pública, que se utilizan para el cumplimiento de su cometido estatal, acorde a las funciones que le fueron asignadas en el decreto 4150 de 2011 y los saldos contables transferidos en administración por el Ministerio de Justicia y del Derecho del convenio 366 de 2010, celebrados con FONADE en liquidación, mediante acta de fecha 31 de marzo de 2013, y construcciones en curso de los Establecimientos Tuluá Valle, Espinal Tolima y Buga Valle, Tierra Alta, e Ibagué Picafeña la Pola Guaduas.

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$330.450.022.390,34, con un incremento de \$76.712.971.412,39 respecto al mismo período de la vigencia anterior, el cual corresponde a los siguientes contratos firmados por la Unidad, así:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                         | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta       | Variación Relativa |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 1.6.15          | Construcciones en Curso                          | 329.604.588.253,86               | 252.274.496.843,86               | 77.330.091.410,00        | 31%                |
| 1.6.35          | Bienes muebles en bodega                         | 20.171.076,00                    | 233.560.978,00                   | -213.389.902,00          | -91%               |
| 1.6.37          | Propiedad, planta y equipo no explotado          | 162.725.133,31                   | 52.673.546,71                    | 110.051.586,60           | 209%               |
| 1.6.55          | Maquinaria y equipo                              | 18.941.535,00                    | 33.377.303,00                    | -14.435.768,00           | -43%               |
| 1.6.65          | Muebles, enseres y equipos de oficina            | 173.413.262,65                   | 169.845.218,65                   | 3.568.044,00             | 2%                 |
| 1.6.70          | Equipos de comunicación y computación            | 2.193.447.843,75                 | 2.110.447.000,35                 | 83.000.843,40            | 4%                 |
| 1.6.75          | Equipo de transporte, tracción y elevación.      | 339.797.324,00                   | 339.797.324,00                   | 0,00                     | 100%               |
| 1.6.80          | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 779.800,00                       | 779.800,00                       | 0,00                     | 100%               |
| 1.6.85          | Depreciación acumulada                           | -2.063.841.838,23                | -1.477.927.036,62                | -585.914.801,61          | 40%                |
| <b>TOTALES</b>  |                                                  | <b>330.450.022.390,34</b>        | <b>253.737.050.977,95</b>        | <b>76.712.971.412,39</b> | <b>30%</b>         |

#### Nota No. 3.1 1.6.15 Construcciones en Curso

El saldo de esta subcuenta a 31 de diciembre de 2017 registra un saldo de \$329.604.588.082,86, con un incremento de \$77.330.091.409,00 respecto al mismo período de la vigencia anterior, debido a la ejecución de obras (según facturas y actas), por entregar al INPEC. Esta operación, se realizará cuando finalicen y realicen los traslados al INPEC, con sus respectivas actas de Recibo a satisfacción final según el objeto contractual y acta de liquidación final.





El aumento/variación absoluta se debe al registro de legalizaciones de anticipos entregados a los contratistas; ajustes y reclasificaciones efectuadas en la vigencia 2016 - 2017, que tienen como soporte las actas parciales, obligaciones y comprobantes contables. A continuación se discrimina cada uno de los contratos con su valor inicial más adiciones, así:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                                | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta       | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 1.6.15.01       | CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS - Contrato 219/2013  | 62.716.870.349,03                | 58.017.184.125,83                | 4.699.686.223,20         | 8%                 |
| 1.6.15.01       | CONSORCIO URBA ESPINAL - Contrato 217/2013              | 64.761.464.705,80                | 62.906.636.157,00                | 1.854.828.548,80         | 3%                 |
| 1.6.15.01       | CONSORCIO TECTUM - IBAGUE - Contrato 403/2014           | 60.767.120.482,00                | 35.500.674.502,00                | 25.266.445.980,00        | 71%                |
| 1.6.15.01       | FONADE - CONVENIO 210077 - 366 / 2010                   | 1.058.798.106,03                 | 884.633.634,03                   | 174.164.472,00           | 20%                |
| 1.6.15.01       | FONADE - CONVENIO 216144 / 2016                         | 5.934.542.136,00                 | 0,00                             | 5.934.542.136,00         | 100%               |
| 1.6.15.01       | U T DISICO PROING - CYG TULUA - Contrato 218/2013       | 62.329.538.113,00                | 52.257.719.663,00                | 10.071.818.450,00        | 19%                |
| 1.6.15.01       | CONSORCIO CYG DISICO PROING GIRON - Contrato 402/2014   | 33.724.232.286,00                | 17.562.249.491,00                | 16.161.982.795,00        | 92%                |
| 1.6.15.01       | CONSORCIO CYG DISICO PROING IPIALES - Contrato 401/2014 | 29.583.021.855,00                | 17.296.093.346,00                | 12.286.928.509,00        | 71%                |
| 1.6.15.01       | CONSORCIO BELLAVISTA 07 Contrato 112/2015               | 8.729.000.050,00                 | 7.849.305.755,00                 | 879.694.295,00           | 11%                |
|                 | <b>TOTALES</b>                                          | <b>329.604.588.082,86</b>        | <b>252.274.496.673,86</b>        | <b>77.330.091.409,00</b> | <b>31%</b>         |

Pendiente por ajustar \$171 según relación detallada de ejecución FONADE VS Balance General de la Unidad

Contrato 219 del 20/12/2013, suscrito con el Consorcio Servicios Penitenciarios, Nit. 900.685.189-7, cuyo objeto es la Construcción de un sector de Mediana seguridad y Obras conexas en el Establecimiento Carcelario Penitenciario de Buga - Valle del Cauca, mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste de acuerdo con los estudios, diseños, planos y especificaciones suministradas por la USPEC con valor inicial de \$55.343.721.112 incluido IVA. Más adiciones de vigencias anteriores en suma de \$14.456.060.371,00, para un valor total del contrato en suma de \$69.799.781.483,00.

Contrato 217 del 20/12/2013, suscrito con el Consorcio Urba Espinal, Nit. 900.684.998-4, cuyo objeto es la Construcción de un sector de Mediana seguridad y Obras conexas en el Establecimiento Carcelario Penitenciario de Espinal - Tolima, mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste de acuerdo con los estudios, diseños, planos y especificaciones suministradas por la USPEC con valor inicial de \$55.844.860.737 incluido IVA. Más adiciones de vigencias anteriores en suma de \$15.569.422.771,00, para un valor total del contrato en suma de \$71.414.283.508,00.

Contrato 403 del 26/12/2014, suscrito con el Consorcio TECTUM - Ibagué, Nit. 900.803.882-0, cuyo objeto es la Construcción de un sector de Mediana seguridad y Obras conexas en el Complejo Carcelario y Penitenciario de Ibagué - Pícaleña "COIBA", mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste de acuerdo con los estudios, diseños, planos y especificaciones suministradas por la USPEC con valor inicial de \$44.923.191.057. Más adiciones de vigencias anteriores en suma de \$17.880.611.859, para un valor total del contrato en suma de \$62.803.802.916,00.

Convenio 366/210077 del 14/01/2013, Cesión del Convenio de gerencia Integral de Proyectos No. 366 del 31/12/2010, Celebrado entre la Nación - Ministerio del Interior y de Justicia (Hoy Ministerio de Justicia y del Derecho) y el Fondo financiero de Proyectos de Desarrollo - FONADE, Nit. 900.685.189-7, cuyo objeto fue "FONADE se compromete con el MINISTERIO - FONSECON a ejecutar la gerencia integral del proyecto DE OBRAS ADICIONALES Y DOTACION DE MENAJE PARA TALLERES, SUMINISTRO DE VEHICULOS-BUS SEGURIDAD ELECTRONICA EN LOS ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSION DEL ORDEN NACIONAL Y CONTRATACION DE INTERVENTORIAS PARA LOS PROYECTOS DE FONSECON A NIVEL NACIONAL"

*Handwritten signature*





Es importante precisar que la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios no ejecutó presupuesto ni desembolsa / gira recursos de este convenio, esto lo hizo directamente FONADE, únicamente se registra con base en los informes de ejecución Bimestral remitidos por dicha entidad. El convenio se encuentra vencido desde el 28 de febrero de 2013, en reiteradas ocasiones se solicitó a FONADE e Interventor/Supervisor los informes y acta de liquidación definitiva del convenio. Mediante memorando 20173100068021 del 13/03/2017, FONADE remite copia de la consignación realizada a la DTN, a la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, constancia de archivo firmada por funcionarios de FONADE de fecha 30 de diciembre de 2016 (Correo electrónico de fecha 17/03/2017).

Convenio 216144 del 29/11/2016, suscrito con el Fondo Financiero de Proyecto – FONADE, con Nit. 899.999.316, cuyo Objeto es: El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE, se compromete con la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios - USPEC, de acuerdo con los parámetros de la línea de negocios de gerencia de proyectos, a realizar la gerencia para la construcción e interventoría, ampliación de cupos, y mantenimiento de la infraestructura carcelaria y penitenciaria de orden nivel nacional requerida por la USPEC, lo que supone adelantar estudios, diseños, demolición, mantenimiento, suministro, mejoramiento, conservación y ampliación, así como la elaboración del Plan Maestro de infraestructura en Materia Penitenciaria y Carcelaria, de acuerdo con la información de los diseños que presenta la USPEC. Plazo de ejecución del convenio hasta el 31 diciembre de 2019. Valor inicial de \$411.236.012.280, más dos Adiciones que suma de \$14.892.661.495 para un valor total del convenio de \$426.128.673.775.

En la presente vigencia se ha legalizado por concepto de Honorarios, viáticos y gastos de viaje y Cuota de Gerencia la suma de \$5.934.542.136,00.

Contrato 218 del 20/12/2013, suscrito con la Union Temporal Disico Proing – CYG, Nit. 900.685.005-0, cuyo objeto es la Construcción de un sector de Mediana seguridad y Obras conexas en el Establecimiento Carcelario Penitenciario de Tulua – Valle del Cauca, mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste de acuerdo con los estudios, diseños, planos y especificaciones suministradas por la USPEC con valor inicial de \$48.535.839.688. Más adiciones de vigencias anteriores en suma de \$22.478.972.995,00, para un valor total del contrato en suma de \$71.014.812.683,00.

Contrato 402 del 26/12/2014, suscrito con el Consorcio CYG – DISICO – PROING - Giron, Nit. 900.804.617-4, cuyo objeto es la Construcción de un sector de Mediana seguridad y Obras conexas en el Establecimiento Penitenciario de Alta y Mediana Seguridad EPAMS de Girón – Santander, mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste de acuerdo con los estudios, diseños, planos y especificaciones suministradas por la USPEC con valor inicial de \$63.673.297.882.

Contrato 401 del 26/12/2014, suscrito con el Consorcio CYG – DISICO PROING - IPIALES, Nit. 900.804.597-0, cuyo objeto es la Construcción de un sector de Mediana seguridad y Obras conexas en el Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad y Carcelario EPMSC de Ipiales – Nariño, mediante el sistema de precios unitarios fijos sin formula de reajuste de acuerdo con los estudios, diseños, planos y especificaciones suministradas por la USPEC con valor inicial de \$53.828.883.756.

Contrato 112 del 22/05/2015, suscrito con el Consorcio Bellavista 07, Nit. 900.851.644-9, cuyo objeto es Contratar los Estudios técnicos, diseños arquitectónicos, construcción, tramites y licencias para el nuevo Pabellón No. 05 del Establecimiento Penitenciario de Mediana Seguridad - EPMSC de Bellavista Municipio de Bello Antioquia, con valor inicial de \$7.116.812.587. Más adiciones de vigencias anteriores en suma de \$1.612.187.463, para un valor total del contrato en suma de \$8.729.000.050,00.

#### **Nota No. 3.2 1.6.35 Bienes muebles en bodega**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$20.171.076, con un decremento de -\$213.389.902 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originado por la puesta en servicio de los elementos para uso por los funcionarios.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                              | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta     | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1.6.35.03       | Muebles, enseres y equipo de oficina  | 12.857.858,00                    | 12.517.862,00                    | 339.996,00             | 3%                 |
| 1.6.35.04       | Equipos de comunicacion y computacion | 7.313.218,00                     | 221.043.116,00                   | -213.729.898,00        | -97%               |
| <b>TOTALES</b>  |                                       | <b>20.171.076,00</b>             | <b>233.560.978,00</b>            | <b>-213.389.902,00</b> | <b>-91%</b>        |

#### **Nota No. 3.3 1.6.37 Propiedad, planta y equipo no explotado**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$162.725.133, con un incremento de \$110.051.587 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originado por elementos devolutivos adquiridos por la entidad (equipos de cómputo, monitores y clientes delgados).

*[Firma]*



| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                              | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.6.37.09       | Muebles, enseres y equipos de oficina | 10.220.455,35                    | 14.128.495,35                    | -3.908.040,00         | -28%               |
| 1.6.37.10       | Equipos de comunicación y computación | 152.504.677,96                   | 38.545.051,36                    | 113.959.626,60        | 296%               |
| <b>TOTALES</b>  |                                       | <b>162.725.133,31</b>            | <b>52.673.546,71</b>             | <b>110.051.586,60</b> | <b>209%</b>        |

**Nota No. 3.4 1.6.55 Maquinaria y equipo**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$18.941.535,00, con una disminución de -\$14.435.768,00 correspondiente a la adquisición de armamento para el INPEC en la vigencia 2016.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                       | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.6.55.02       | Armamento y equipo reservado   | 0,00                             | 14.435.768,00                    | -14.435.768,00        | -100%              |
| 1.6.55.04       | Maquinaria industrial          | 18.041.880,00                    | 18.041.880,00                    | 0,00                  | 0%                 |
| 1.6.55.06       | Equipo de recreación y deporte | 899.655,00                       | 899.655,00                       | 0,00                  | 0%                 |
| <b>TOTALES</b>  |                                | <b>18.941.535,00</b>             | <b>33.377.303,00</b>             | <b>-14.435.768,00</b> | <b>-43%</b>        |

**Nota No. 3.5 1.6.65 Muebles, enseres y equipo de oficina**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$173.413.262,65, con un incremento de \$3.568.044,00 respecto al mismo período de la vigencia anterior, corresponde a elementos que se dieron al servicio de los funcionarios.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                    | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta  | Variación Relativa |
|-----------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| 1.6.65.01       | Muebles y enseres           | 169.362.581,65                   | 165.794.537,65                   | 3.568.044,00        | 2%                 |
| 1.6.65.02       | Equipo y máquina de oficina | 4.050.681,00                     | 4.050.681,00                     | 0,00                | 0%                 |
| <b>TOTALES</b>  |                             | <b>173.413.262,65</b>            | <b>169.845.218,65</b>            | <b>3.568.044,00</b> | <b>2%</b>          |

**Nota No. 3.6 1.6.70 Equipos de comunicación y computación**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$2.193.447.843,75, con un incremento de \$83.000.843,40 respecto al mismo período de la vigencia anterior, el cual se origina por los equipos de cómputo puestos al servicio de la USPEC.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO               | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta   | Variación Relativa |
|-----------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| 1.6.70.01       | Equipo de comunicación | 7.376.324,00                     | 7.118.376,00                     | 257.948,00           | 4%                 |
| 1.6.70.02       | Equipo de computación  | 2.186.071.519,75                 | 2.103.328.624,35                 | 82.742.895,40        | 4%                 |
| <b>TOTALES</b>  |                        | <b>2.193.447.843,75</b>          | <b>2.110.447.000,35</b>          | <b>83.000.843,40</b> | <b>4%</b>          |

**Nota No. 3.7 1.6.75 Equipo de transporte, tracción y elevación.**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$339.797.324,00, con una variación de \$0,00 respecto al mismo período de la vigencia anterior, representado en el valor de 3 camionetas, Chevrolet Captiva, por \$72.666.667 C/U, adquiridos por la Unidad. Un automóvil sedan marca Hongoi Bestum Modelo 2012 por valor de \$60.297.324,00; un Campero Kia Sorento, modelo 2006 por valor de \$31.200.000,00, un Sedan Escuna modelo 2008, por valor de \$16.400.000,00 y un modelo 2006 por valor de \$13.900.000,00, transferidos por otras entidades del Estado.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO  | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-----------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.6.75.02       | Terrestre | 339.797.324,00                   | 339.797.324,00                   | 0,00               | 0%                 |
| <b>TOTALES</b>  |           | <b>339.797.324,00</b>            | <b>339.797.324,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0%</b>          |

**Nota No. 3.8 1.6.80 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria.**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$779.800,00, con una variación de \$0,00 respecto al mismo período de la vigencia anterior, el cual se origina por no presentar movimiento durante el período reportado.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                          | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.6.80.02       | Equipo de restaurante y cafetería | 779.800,00                       | 779.800,00                       | 0,00               | 0%                 |
| <b>TOTALES</b>  |                                   | <b>779.800,00</b>                | <b>779.800,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0%</b>          |

**Nota No. 3.9 1.6.85 Depreciación acumulada.**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de -\$2.063.841.838,23, con una variación de -\$585.914.801,61 respecto al mismo período de la vigencia anterior, el cual se origina por la depreciación realizada durante los doce (12) últimos meses.



| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                          | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta     | Variación Relativa |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1.6.85.04       | Maquinaria y equipo               | -18.167.290,00                   | -13.218.600,00                   | -4.948.690,00          | 37%                |
| 1.6.85.06       | Muebles, enseres y equipos de     | -139.442.817,53                  | -130.029.632,24                  | -9.413.185,29          | 7%                 |
| 1.6.85.07       | Equipos de comunicación y         | -1.720.911.378,72                | -1.186.849.784,54                | -534.061.594,18        | 45%                |
| 1.6.85.08       | Equipos de transporte, tracción y | -184.540.551,98                  | -147.049.219,84                  | -37.491.332,14         | 25%                |
| 1.6.85.09       | Equipo de comedor, cocina,        | -779.800,00                      | -779.800,00                      | 0,00                   | 0%                 |
| <b>TOTALES</b>  |                                   | <b>-2.063.841.838,23</b>         | <b>-1.477.927.036,62</b>         | <b>-585.914.801,61</b> | <b>40%</b>         |

**Nota No. 4. OTROS ACTIVOS**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$277.071.639,06, con una variación de -\$203.939.174,61 respecto al mismo período de la vigencia anterior. Esta cuenta incluye las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la Entidad o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO      | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta     | Variación Relativa |
|-----------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1.9             | OTROS ACTIVOS | 277.071.639,06                   | 481.010.813,67                   | -203.939.174,61        | -42%               |
| <b>TOTALES</b>  |               | <b>277.071.639,06</b>            | <b>481.010.813,67</b>            | <b>-203.939.174,61</b> | <b>-42%</b>        |

**Nota No. 4.1 1.9.05 Gastos Pagados por Anticipado**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$0,00, con una variación de -\$57.429.770,25 respecto al mismo período de la vigencia anterior. La cual corresponde a adquisición de las pólizas para la Unidad, así: Nos: 994000000021 todo riesgo daño material; 994000000057 responsabilidad civil extracontractual; 994000000056 manejo global, 994000000079 responsabilidad civil servidores públicos y 994000000014 infidelidad riesgos financieros, las cuales se amortizan mensualmente.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                  | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|-----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.9.05          | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0,00                             | 57.429.770,25                    | -57.429.770,25        | -100%              |
| <b>TOTALES</b>  |                                           | <b>0,00</b>                      | <b>57.429.770,25</b>             | <b>-57.429.770,25</b> | <b>-100%</b>       |

**Nota No. 4.2 1.9.10 Cargos diferidos**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$64.630.911,92, con una variación de -\$17.988.808,81 respecto al mismo período de la vigencia anterior. La cual corresponde a la papelería y útiles de escritorio, adquirida para el normal funcionamiento de la entidad.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO         | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|-----------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.9.10          | CARGOS DIFERIDOS | 64.630.911,92                    | 82.619.720,73                    | -17.988.808,81        | -22%               |
| <b>TOTALES</b>  |                  | <b>64.630.911,92</b>             | <b>82.619.720,73</b>             | <b>-17.988.808,81</b> | <b>-22%</b>        |

**Nota No. 4.3 1.9.70 Intangibles**

La cuenta Intangibles, conformada por las subcuentas de Licencias y Software, a 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$212.440.727,14, con una variación de -\$128.520.595,55 respecto al mismo período de la vigencia anterior, por la amortización de 380 licencias Vmware Horizonte, una licencia vmware y amortización de sistema operativo Windows 7.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO  | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta     | Variación Relativa |
|-----------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1.9.70.07       | Licencias | 0,00                             | 144.369.324,97                   | -144.369.324,97        | -100%              |
| 1.9.70.08       | Software  | 212.440.727,14                   | 196.591.997,72                   | 15.848.729,42          | 8%                 |
| <b>TOTALES</b>  |           | <b>212.440.727,14</b>            | <b>340.961.322,69</b>            | <b>-128.520.595,55</b> | <b>-38%</b>        |

**Nota No. 5. 2.4. CUENTAS POR PAGAR**

Representa los saldos de las obligaciones de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios, a 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$25.786.636.156,61, con una variación de -\$169.712.877.154,50 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondiente a: fluctuación de bienes y servicios como el mantenimiento, interventoría de obra de la Universidad Nacional, construcciones y ampliaciones a la infraestructura para generar cupos para los internos del INPEC del orden nacional, en los Establecimientos de Espinal-Tolima, Tuluá-Valle, Buga, EPMCS Ipiales Nariño, 402/14, EPAMS Girón, 403/14, Complejo Penitenciario y Carcelario Ibagué Picafeña COIBA, como se puede evidenciar en el cuadro, y Retención en la fuente, Réteica, Reteiva y acreedores y obligaciones por suministro de alimentación.



| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                                    | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta         | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------|
| 2.4.01.01       | Bienes y servicios                          | 15.737.058.033,59                | 36.908.417.423,07                | -21.171.359.389,48         | -57%               |
| 2.4.01.02       | Proyectos de inversión                      | 4.252.445.436,84                 | 155.562.935.373,75               | -151.310.489.936,91        | -97%               |
| 2.4.25          | ACREEDORES                                  | 2.438.231.575,15                 | 304.472.244,36                   | 2.133.759.330,79           | 701%               |
| 2.4.36          | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 3.358.901.111,03                 | 2.723.688.269,93                 | 635.212.841,10             | 23%                |
| <b>TOTALES</b>  |                                             | <b>25.786.636.156,61</b>         | <b>195.499.513.311,11</b>        | <b>-169.712.877.154,50</b> | <b>-87%</b>        |

**Nota No. 5.1 2.4.01.01 Bienes y Servicios**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$15.737.058.033,59, con una variación de -\$21.171.359.389,48 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originada por el pago de las obligaciones adquiridas por el suministro de alimentación para la población privada de la libertad del INPEC.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO           | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta        | Variación Relativa |
|-----------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 2.4.01.01       | Bienes y servicios | 15.737.058.033,59                | 36.908.417.423,07                | -21.171.359.389,48        | -57%               |
| <b>TOTALES</b>  |                    | <b>15.737.058.033,59</b>         | <b>36.908.417.423,07</b>         | <b>-21.171.359.389,48</b> | <b>-57%</b>        |

**Nota No. 5.2 2.4.01.02 Proyectos de Inversión**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$4.252.445.436,84, con una variación de -\$151.310.489.936,91 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originada por los pagos de las obligaciones adquiridas por concepto de obra para los diferentes establecimientos de reclusión del INPEC.

| CUENTA CONTABLE | DESCRIPCIÓN            | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta         | Variación Relativa |
|-----------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------|
| 2.4.01.02       | Proyectos de inversión | 4.252.445.436,84                 | 155.562.935.373,75               | -151.310.489.936,91        | -100%              |
| <b>TOTALES</b>  |                        | <b>4.252.445.436,84</b>          | <b>155.562.935.373,75</b>        | <b>-151.310.489.936,91</b> | <b>-3558%</b>      |

**Nota No. 5.3 2.4.25 - Acreedores**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$2.438.231.575,15, con una variación de \$2.133.759.330,79 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originado por el movimiento en el pago y adquisición de nuevas obligaciones como se detalla a continuación.

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO                      | SALDO A: 30 DE JUNIO DE 2017 | SALDO A: 30 DE JUNIO DE 2016 | Variación Absoluta      | Variación Relativa |
|-----------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 2.4.25.04       | Servicios publicos            | 736.266,00                   | 0,00                         | 736.266,00              | 100%               |
| 2.4.25.07       | IFX NETWORKS COLOMBIA         | 1.459.939.463,00             | 0,00                         | 1.459.939.463,00        | 100%               |
| 2.4.25.08       | Viatcos y gastos de viaje     | 25.537.930,00                | 21.000.938,00                | 4.536.992,00            | 22%                |
| 2.4.25.18       | Aportes a fondos pensionales  | 3.652.800,00                 | 3.652.800,00                 | 0,00                    | 0%                 |
| 2.4.25.19       | Aportes a seguridad social en | 5.511.480,00                 | 5.511.480,00                 | 0,00                    | 0%                 |
| 2.4.25.24       | Embargos judiciales           | 1.132.457,00                 | 0,00                         | 1.132.457,00            | 100%               |
| 2.4.25.29       | Cheques no cobrados o por     | 3.535.000,00                 | 0,00                         | 3.535.000,00            | 100%               |
| 2.4.25.32       | Aporte riesgos profesionales  | 0,00                         | 16.014.100,00                | -16.014.100,00          | -100%              |
| 2.4.25.35       | Libranzas                     | 33.625,00                    | 33.625,00                    | 0,00                    | 0%                 |
| 2.4.25.51       | Comisiones                    | 103.686,00                   | 98.557,10                    | 5.128,90                | 5%                 |
| 2.4.25.53       | Servicios                     | 929.236.605,15               | 235.359.733,26               | 693.876.871,89          | 295%               |
| 2.4.25.90       | Otros acreedores              | 8.812.263,00                 | 22.801.011,00                | -13.988.748,00          | -61%               |
| <b>TOTALES</b>  |                               | <b>2.438.231.575,15</b>      | <b>304.472.244,36</b>        | <b>2.133.759.330,79</b> | <b>701%</b>        |

**Nota No. 5.4 2.4.36 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$3.358.901.111,03, con una variación de \$635.212.841,10 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondiente a las Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre, constituidos al final del periodo contable 2017, así:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO       | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-----------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2.4.36.03       | Honorarios     | 31.489.324,00                    | 309.183.122,00                   | -277.693.798,00    | -90%               |
| 2.4.36.04       | Comisiones     | 0,00                             | 0,00                             | 0,00               | 100%               |
| 2.4.36.05       | Servicios      | 2.041.585.025,97                 | 259.713.773,69                   | 1.781.871.252,28   | 686%               |
| 2.4.36.06       | Arrendamientos | 149.547.140,00                   | 10.622.000,00                    | 138.925.140,00     | 1308%              |

*[Firma]*

|                |                                                           |                         |                         |                       |            |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| 2.4.36.08      | Compras                                                   | 42.897.328,06           | 700.303.707,00          | -657.406.378,94       | -94%       |
| 2.4.36.15      | A empleados articulo 383 et                               | 59.303.419,34           | 51.622.094,34           | 7.681.325,00          | 15%        |
| 2.4.36.25      | Impuesto a las ventas retenido por consignar              | 83.560.241,00           | 76.389.552,00           | 7.170.689,00          | 9%         |
| 2.4.36.26      | Contratos de obra                                         | 225.842.158,00          | 532.764.529,00          | -306.922.371,00       | -58%       |
| 2.4.36.27      | Retencion de impuesto de industria y comercio por compras | 722.375.309,30          | 779.093.446,54          | -56.718.137,24        | -7%        |
| 2.4.36.90      | Otras retenciones                                         | 2.300.399,00            | 95.045,36               | 2.205.353,64          | 2320%      |
| <b>TOTALES</b> |                                                           | <b>3.358.901.111,03</b> | <b>2.723.688.269,93</b> | <b>635.212.841,10</b> | <b>23%</b> |

Obedece a que al 31 de diciembre de 2017 se causaron y constituyeron cuentas por pagar, que fueron canceladas en el cuarto trimestre 2017, especialmente en las subcuentas de Retención en la fuente por concepto de Servicios, Compras, Impuesto a las ventas retenido por consignar, Contratos de Obra y Retención de industria y comercio – ICA.

#### Nota No. 6. 2.5 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$1.362.182.361,00, con una variación de \$143.841.278,19 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondiente al pasivo real de las obligaciones laborales, nómina e igualmente al personal retirado, según información suministrada por el grupo de personal así:

| CUENTA CONTABLE      | CONCEPTO                                     | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 2.5                  | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL | 1.362.182.361,00                 | 1.218.341.082,81                 | 143.841.278,19        | 12%                |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                              | <b>1.362.182.361,00</b>          | <b>1.218.341.082,81</b>          | <b>143.841.278,19</b> | <b>12%</b>         |

#### Nota No. 6.1 2.5.05 Salarios y Prestaciones Sociales

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$1.362.182.361,00, con una variación de \$143.841.278,19 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondiente al pasivo real de las obligaciones laborales constituidas a 31-12-2016 por valor de (\$1.218.341.082,81), pagado por nómina e igualmente al personal retirado, según información suministrada por el grupo de personal así:

| CUENTA CONTABLE      | CONCEPTO            | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|----------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 2.5.05.01            | Nómina por pagar    | 0,00                             | 10.190.634,00                    | -10.190.634,00        | -100%              |
| 2.5.05.04            | Vacaciones          | 567.086.394,18                   | 503.383.014,28                   | 63.703.379,90         | 13%                |
| 2.5.05.05            | Prima De Vacaciones | 385.736.580,78                   | 340.119.187,08                   | 45.617.393,70         | 13%                |
| 2.5.05.06            | Prima De Servicios  | 220.248.091,92                   | 202.414.647,51                   | 17.833.444,41         | 9%                 |
| 2.5.05.07            | Prima De Navidad    | 14.944.898,53                    | 10.535.495,81                    | 4.409.402,72          | 42%                |
| 2.5.05.12            | Bonificaciones      | 174.166.395,59                   | 151.698.104,13                   | 22.468.291,46         | 15%                |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                     | <b>1.362.182.361,00</b>          | <b>1.218.341.082,81</b>          | <b>143.841.278,19</b> | <b>12%</b>         |

El aumento de \$143.841.278,19 respecto al mismo período de la vigencia anterior, obedece a que de enero a Mayo de 2017 se reconocieron y pagaron vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios con salarios vigencia 2016 y a partir del Junio de 2017 se pagó la nómina con el incremento salarial del 6.75%. Otro factor que incide considerablemente, que cuando se constituye el pasivo real se tiene como base salarial, la vigencia anterior y cuando se efectúa el pago, se realiza con el incremento salarial de la presente vigencia.

Otro factor a considerar, es el promedio mensual de la planta de personal vigencia 2017 que ascendió a 373 funcionarios, con un incremento de 7 empleados especialmente a nivel del directivo, incluye 19 nombramientos y 28 retirados, mientras que en el mismo período de la vigencia anterior fue de 366 funcionarios, incluye 34 nombramientos y 36 retirados (Fuente: Grupo Talento Humano, informe cuenta gastos de funcionamiento).

#### Nota No. 7. 2.7 Pasivos Estimados

A 31 de Diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta es 0 porque se constituyó el pasivo real.

| CUENTA CONTABLE      | CONCEPTO                     | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|----------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2.7.10               | Provision Para Contingencias | 0,00                             | 0,00                             | 0,00               | 100%               |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>        | <b>100%</b>        |



**Nota No. 8. 2.9. Otros Pasivos**

A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$120.630.130,00, con una variación de -\$2.412.740.750,00 respecto al mismo período de la vigencia anterior. Esta cuenta registra el valor de los impuestos por estampillas, recaudo pro-Universidad Nacional (Ministerio de Educación) y contribución de obra. (Ministerio del Interior)

**Nota No. 8.1. 2.9.05 Recaudos a Favor de Terceros**

| CUENTA CONTABLE      | CONCEPTO                           | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta       | Variación Relativa |
|----------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 2.9.05.02            | Impuestos                          | 19.037.659,00                    | 11.257.607,00                    | 7.780.052,00             | 69%                |
| 2.9.05.05            | Cobro Cartera De Terceros          | 0,00                             | 964.656.061,00                   | -964.656.061,00          | -100%              |
| 2.9.05.80            | Recaudos Por Clasificar            | 96.179.710,00                    | 4.575.768,00                     | 91.603.942,00            | 2002%              |
| 2.9.05.90            | Otros Recaudos A Favor De Terceros | 5.412.761,00                     | 1.552.881.444,00                 | -1.547.468.683,00        | -100%              |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                    | <b>120.630.130,00</b>            | <b>2.533.370.880,00</b>          | <b>-2.412.740.750,00</b> | <b>-95%</b>        |

**Nota No. 9. 3.2 Patrimonio Institucional**

Esta cuenta representa el patrimonio institucional incorporado por los sados contables transferidos en administración por el Ministerio de Justicia y del Derecho del convenio 366 de 2010, celebrados con FONADE mediante actas: con corte a 31 de marzo de 2013 y por el traslado del patrimonio institucional incorporado, por las provisiones, depreciaciones amortizaciones y las utilidades o excedente acumulado, se está afectando por el traspaso de bienes al INPEC, según lo establecido en el Oficio No. 20152000018061 de fecha 29 de mayo de 2015, emanado por la Contaduría General de la Nación.

La disminución del capital fiscal se originó por afectación en las transferencias de bienes adquiridos por la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios y traslados de saldos contables al INPEC, en cumplimiento del Oficio No. 20152000018061 de fecha 29 de mayo de 2015, emanado por la Contaduría General de la Nación.

A 31 de diciembre de 2017 registra un valor de \$843.882.704.426,34 el cual se discrimina de la siguiente manera:

| CUENTA CONTABLE      | CONCEPTO                                          | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta        | Variación Relativa |
|----------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 3.2.08               | CAPITAL FISCAL                                    | -13.568.970.263,97               | 2.792.652.025,86                 | -16.361.622.289,83        | -586%              |
| 3.2.25               | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES                  | 375.428.319.830,32               | 276.789.950.047,28               | 98.638.369.783,04         | 36%                |
| 3.2.30               | RESULTADOS DEL EJERCICIO                          | 483.208.901.142,89               | 98.638.369.783,04                | 384.570.531.359,85        | 390%               |
| 3.2.70               | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB) | -1.185.546.462,90                | -599.631.661,29                  | -585.914.801,61           | 98%                |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                                   | <b>843.882.704.246,34</b>        | <b>377.621.340.194,89</b>        | <b>466.261.364.051,45</b> | <b>123%</b>        |

**Nota No. 12. 4. INGRESOS**

La Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios, es una entidad que no genera recursos propios, los recursos son recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto aprobado para la entidad; por los rendimientos financieros consignados a la Dirección del Tesoro Nacional por los diferentes contratistas de los anticipos a contratos de obra depositados en las fiducias.

| CUENTA         | CONCEPTO                          | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta        | Variación Relativa |
|----------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 4.1.10         | NO TRIBUTARIOS                    | 245.414.125.894,34               | 70.229,18                        | 245.414.055.665,16        | 349.447.417%       |
| 4.7.05         | FONDOS RECIBIDOS                  | 800.927.997.736,73               | 618.633.774.945,69               | 182.294.222.791,04        | 29%                |
| 4.7.20         | OPERACIONES DE ENLACE             | 0,00                             | 2.113.307,68                     | -2.113.307,68             | -100%              |
| 4.7.22         | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 9.011.476.136,84                 | 9.250.988.496,22                 | -239.512.359,38           | -3%                |
| 4.8.05         | FINANCIEROS                       | 2.325.849.116,63                 | 5.132.062.824,83                 | -2.806.213.708,20         | -55%               |
| 4.8.08         | OTROS INGRESOS ORDINARIOS         | 3.000.908,00                     | 1.784.050,00                     | 1.216.858,00              | 68%                |
| 4.8.10         | EXTRAORDINARIOS                   | 69.825.865,21                    | 563.740.610,57                   | -493.914.745,36           | -88%               |
| 4.8.15         | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES   | 46.354.470,63                    | 6.246.320,67                     | 40.108.149,96             | 642%               |
| <b>TOTALES</b> |                                   | <b>1.057.798.630.128,38</b>      | <b>633.590.780.784,84</b>        | <b>424.207.849.343,54</b> | <b>67%</b>         |

La cuenta de NO TRIBUTARIOS presenta una variación de \$245.414.055.665,16 respecto al mismo período de la vigencia anterior, debido principalmente a los recursos transferidos por la Superintendencia de Notariado y Registro ley 55 de 1985

La cuenta FONDOS RECIBIDOS presenta una variación de \$182.294.222.791,04 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondiente a ingresos por funcionamiento e inversión girados por la Dirección del Tesoro Nacional DTN.

La cuenta OPERACIONES DE ENLACE presenta una variación de -\$2.113.307,68 respecto al mismo período de la vigencia anterior representado por la devolución de ingresos vigencia 2016.

La cuenta OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO presenta una variación de -\$239.512.359,38 respecto al mismo período de la vigencia anterior representado por la contribución de obra pública y la estampilla prouniversidad nacional de acuerdo a los pagos realizados por concepto de contrato de obra..

La cuenta FINANCIEROS presenta una variación de -\$2.806.213.708,20 respecto al mismo período de la vigencia anterior representado por rendimientos financieros generados en las entidades fiduciarias, por los anticipos entregados a los contratistas..

La cuenta OTROS INGRESOS ORDINARIOS presenta una variación de \$1.216.858,00 respecto al mismo período de la vigencia anterior, orfinado por recuperaciones.

La cuenta EXTRAORDINARIOS presenta una variación de -\$493.914.745,36 respecto al mismo período de la vigencia anterior originado por recuperaciones.

La cuenta AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES presenta una variación de \$40.108.149,96 respecto al mismo período de la vigencia anterior originado principalmente por reintegros de vigencias anteriores.

**Nota No. 13. GASTOS**

**Nota No. 13.1 5.1 De Administración**

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2017 presenta un valor de \$29.707.035.219,76, con una variación de \$3.082.859.820,88 respecto al mismo período de la vigencia anterior, variación que se debe a: que la nómina de los meses de enero hasta el Mayo de 2017 se causó y pagaron salarios, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones con salarios vigencia 2016 y exfuncionarios. A partir del mes de Junio de 2017 la nómina se pagó con el incremento salarial del 6.75%, el promedio mensual de la planta de personal de enero a diciembre de 2016 fue de 373 funcionarios, mientras que en el mismo periodo de la vigencia actual paso a 366 funcionarios, con un incremento de 7 empleados (Fuente informe cuenta gastos de funcionamiento). Situación que incide considerablemente en el aumento de la provisión y subcuentas del gasto, como: Contribuciones Imputadas, Efectivas y Aportes sobre la Nómina.

| CUENTA         | CONCEPTO                             | SALDO A: 31 DE<br>DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE<br>DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta      | Variación<br>Relativa |
|----------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 5.1.01         | SUELDOS Y SALARIOS                   | 16.345.035.056,27                   | 14.981.491.449,93                   | 1.363.543.606,34        | 9%                    |
| 5.1.02         | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS             | 64.287.457,00                       | 60.183.703,00                       | 4.103.754,00            | 7%                    |
| 5.1.03         | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS             | 2.883.366.513,00                    | 2.676.407.615,00                    | 206.958.898,00          | 8%                    |
| 5.1.04         | APORTES SOBRE LA NOMINA              | 576.869.200,00                      | 533.732.200,00                      | 43.137.000,00           | 8%                    |
| 5.1.11         | GENERALES                            | 8.485.269.550,49                    | 7.154.892.985,73                    | 1.330.376.564,76        | 19%                   |
| 5.1.20         | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES<br>Y TASAS | 1.352.207.443,00                    | 1.217.467.445,22                    | 134.739.997,78          | 11%                   |
| <b>TOTALES</b> |                                      | <b>29.707.035.219,76</b>            | <b>26.624.175.398,88</b>            | <b>3.082.859.820,88</b> | <b>12%</b>            |

La subcuenta 5.1.11 Gastos Generales, registra un incremento del cuarto trimestre de 2017 con relación al mismo periodo de la vigencia anterior por valor de \$1.130.376.564,76 esta diferencia se presenta principalmente en las subcuentas que se detallan a continuación:

| SUBCUENTA | CONCEPTO                           | SALDO A: 31 DE<br>DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE<br>DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación<br>Relativa |
|-----------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 5.1.11.06 | Estudios y Proyectos               | 107.265.365,00                      | 0,00                                | 107.265.365,00     | 100%                  |
| 5.1.11.11 | Comisiones, honorarios y servicios | 185.977.435,00                      | 58.980.620,00                       | 126.996.815,00     | 215%                  |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros           | 76.625.150,58                       | 168.454.196,68                      | -91.829.046,10     | -55%                  |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento                      | 47.321.526,54                       | 30.233.732,00                       | 17.087.794,54      | 57%                   |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos                 | 175.966.370,11                      | 194.247.485,19                      | -18.281.115,08     | -9%                   |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento                      | 4.467.253.152,00                    | 4.231.367.929,00                    | 235.885.223,00     | 6%                    |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje         | 461.338.590,00                      | 502.235.715,00                      | -40.897.125,00     | -8%                   |



|           |                                 |                         |                         |                         |             |
|-----------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 5.1.11.21 | Impresos, publicaciones,        | 0,00                    | 48.720,00               | -48.720,00              | -100%       |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte     | 1.321.793.218,47        | 1.136.550.007,26        | 185.243.211,21          | 16%         |
| 5.1.11.25 | Seguros generales               | 355.057.099,25          | 266.687.738,75          | 88.369.360,50           | 33%         |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes      | 27.532.430,00           | 20.448.597,00           | 7.083.833,00            | 35%         |
| 5.1.11.55 | Elementos de aseo, lavandería y | 744.050,00              | 0,00                    | 744.050,00              | 100%        |
| 5.1.11.65 | Intangibles                     | 380.488.059,39          | 347.407.149,49          | 33.080.909,90           | 10%         |
| 5.1.11.66 | Costas procesales               | 49.000,00               | 0,00                    | 49.000,00               | 100%        |
| 5.1.11.90 | Otros gastos generales          | 877.858.104,15          | 198.231.095,36          | 679.627.008,79          | 343%        |
|           | <b>TOTALES</b>                  | <b>8.485.269.550,49</b> | <b>7.154.892.985,73</b> | <b>1.330.376.564,76</b> | <b>0,19</b> |

Los gastos de administración más representativos que aumentaron en la vigencia actual, con relación a la vigencia anterior, se encuentra:

Subcuenta 511106 Estudios y Proyectos, por valor de \$107.265.365,00 corresponde al contrato 332 de 2016 suscrito con la empresa Pasword Consulting services sas, objeto es contratar la consultoria para realizar la implementación de la segunda fase del sistema de gestión de la seguridad de la información de la USPEC.

Subcuenta 511111 Comisiones, Honorarios y Servicios, por valor de \$185.977.435,00, Implantación del sistema de Gestión de Calidad suscrita con el Grupo GC consultoria LTDA, contrato 324 de 2016 e igualmente a la implementación del sistema de seguridad de la información de acuerdo con el Otrosí No. 03 suscrito con Pasword Consulting services sas, contrato 332 de 2016.

Subcuenta 511118 Arrendamientos, corresponde al canon de arrendamiento - mensualidad por valor de \$372.271.096,00 del edificio Santa Clara - Sede USPEC. Afectada por el incremento del IPC (5,75%), contrato No. 116 de 2015 suscrito con SITUANDO SAS. Mediante Comprobante contable 1119 del 17/02/2017 por valor de \$20.241.290,00 se registra el incremento del arriendo del mes de enero/2017. Comprobante 11310 del 14/12/2017 por valor de \$102.466.625, Comprobante contable 163 del 10/01/2017, por valor de \$139.195.880 correspondiente al pago Factura IFX-147015 del 29/12/2016, por concepto de servicio de instalación conectividad, según acuerdo marco de Colombia Compra Eficiente.

Subcuenta 511123 Comunicaciones y Transporte, se registran los gastos más representativos, así: Comprobante Contable 6267 y 6751 del 26/07/2017 y 03/08/2017 por valor de \$165.962.686 – contrato de servicio correo electrónico para la USPEC orden de compra 17506 de 2017 con la empresa Eforcers S.A.; Comprobante contable 6818, 8218, 7579, 11782, 11043 por valor de \$179.379.920 – pago transporte terrestre funcionarios ruta contrato No. 073 de 2017 suscrito con COOPAMER; Comprobante contable 8387 del 26/09/2017 por valor de \$30.135.366,62 pago servicio de mantenimiento equipos de la USPEC contrato No. 385 de 2014 suscrito con Unión Temporal SP MIC-USPEC, Comprobante contable 8297, 9368, 11215 por valor de \$36.666.666,75, suscrito con Bidda Contrato 339 de 2014 servicio de Telefonía en al USPEC, Comprobante contable 11358 y 11360 por valor de \$51.097.162,22, suscrito con Unión Temporal SP MIC, contrato 385 de 2014 – servicio de mesa de ayuda.

Subcuenta 511125 Seguros Generales, lo gastos más representativos son: Comprobante contable 7046 del 11/08/2017 por valor de \$251.277.786,00 (amortizando inmediatamente la suma de \$83.759.262,00, correspondiente a 4 meses), por concepto de emisión de las pólizas que forman el programa de seguros de la UNIDAD, Contrato No. 099 de 2017, suscrito con Unión Temporal Aseguradora Solidaria – Liberty seguros.

Comprobante contable 2717 del 11/04/2017 por valor de \$8.311.313,00, pago póliza 1010496 renovación seguros automóviles, orden de compra 15451 del 29/03/2017, Comprobante contable 3624 del 09/05/2017, \$1.658.298,00, adquisición póliza 10513 aseguramiento vehículo OCK088, Comprobante contable 6813 del 04/08/2017, \$34.000.216,00, prorroga pólizas seguros vigencia 29/03/2017 al 29/05/2017, Comprobante contable 11845 del 29/12/2017 por valor de \$2.379.716,00 - La Previsora Compañía de Seguros, por concepto de compra de SOAT No. 2751398-2, 2751399-3, 2751397-1, 2751403-0, 2751401-5 Y 2751404-1 de los vehículos de la USPEC.

Subcuenta 511190 Otros Gastos Generales, Comprobantes contable 12379 por valor de \$857.649.125,15, reconocimiento gasto concurso para la modernización de la planta de personal a la Comisión Nacional del Servicio Civil, Comprobantes contable 10467 por valor de \$6.600.000 por concepto de pago de daños causados por terceros a unos dispositivos de vigilancia electrónica y comprobante contable 11719 por valor de \$13.608.978, por el servicio de producción, emisión y transmisión de la rendición de cuentas de la entidad contrato 144 de 2017 suscrito con Radio Televisión Nacional de Colombia - RTVC

## Nota No. 13.2 5.2 De Operación

La subcuenta Gastos Generales de Operación, a 31 de diciembre de 2017 registra un saldo de \$492.054.746.280,11, con una variación de - \$10.788.309.213,21 respecto al mismo período de la vigencia anterior, variación que corresponde a los gastos Operativos directamente relacionados con el objeto social de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios - USPEC, discriminado por subcuenta, así:

| CUENTA    | CONCEPTO                           | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-----------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 5.2.11.06 | Vigilancia y seguridad             | 0,00                             | 929.030.792,00                   | -929.030.792,00    | -100%              |
| 5.2.11.09 | Comisiones, honorarios y servicios | 2.275.829.660,00                 | 3.198.682.143,92                 | -922.852.483,92    | -29%               |

*[Firma]*

|                |                                           |                           |                           |                           |            |
|----------------|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------|
| 5.2.11.12      | Materiales y suministros                  | 0,00                      | 11.948.000,00             | -11.948.000,00            | -100%      |
| 5.2.11.17      | Viáticos y gastos de viaje                | 129.932.460,50            | 205.113.690,00            | -75.181.229,50            | -37%       |
| 5.2.11.66      | Interventorías, auditorías y evaluaciones | 0,00                      | 8.222.266.771,00          | -8.222.266.771,00         | -100%      |
| 5.2.11.67      | Asignación de bienes y servicios          | 489.648.984.159,61        | 490.276.014.096,40        | -627.029.936,79           | 0%         |
| <b>TOTALES</b> |                                           | <b>492.054.746.280,11</b> | <b>502.843.055.493,32</b> | <b>-10.788.309.213,21</b> | <b>-2%</b> |

Esta Subcuenta a 31 de Diciembre 2017 registra una variación absoluta en la vigencia 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de \$-10.788.309.213,21.

Subcuentas de 521167 Asignación de bienes y servicios por valor de \$489.648.984.159,61, registra lo trasladado de la presente vigencia al Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario – INPEC mediante Resoluciones, en cumplimiento al oficio No. 20132000018061 de fecha 29 de mayo de 2013; la Contaduría General de la Nación respondió a la anterior consulta que: "(...) la Unidad USPEC debe causar el gasto correspondiente a la alimentación en los Centros Penitenciarios y Carcelarios y la asistencia en salud de los internos en la subcuenta 521190 - Otros gastos generales; los gastos de mantenimiento de la infraestructura en la subcuenta 521113 - Mantenimiento y/o 521116 - Reparaciones y el apoyo logístico y administrativo en la subcuenta que identifica la naturaleza del gasto de la cuenta 5211-GENERALES (...). Alternamente, debe registrar por el mismo valor un débito en la subcuenta 521167-Asignación de bienes y servicios y un crédito en las subcuentas 521190-otros gastos generales, 521113-Mantenimiento, 521114-Reparaciones, y demás subcuentas utilizadas para reconocer el gasto de apoyo logístico y administrativo.

Los registros realizados por subcuenta contable vigencia 2017 son: lo registrado en la subcuenta 521167 Asignación de bienes y servicios, reclasificado de las Subcuentas 521109 Comisiones honorarios y Servicios \$4.295.993.048,50, Subcuenta 521111 Vigilancia y Seguridad \$27.170.654.876,00, Subcuenta 521112 Materiales y Suministros \$1.139.213.671,00, Subcuenta 521113 Mantenimiento \$15.311.131.001,33, Subcuenta Arrendamiento \$6.226.473.472,00, Subcuenta 521148 Procesamiento de Información \$57.656.491,60, Subcuenta 521166 Interventoría \$9.097.164.365,19, Subcuenta 521190 Otros Gastos Generales – Salud \$98.408.781.135,00 y Otros Gastos Generales – Alimentación de Internos \$327.941.916.098,99; para un total transferido al INPEC en suma de \$489.648.984.159,61.

#### Nota No. 13.3 5.3 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

A 31 de diciembre de 2017 registra un saldo de \$64.035.504,50, con una variación absoluta negativa de \$-473.171.705,29 respecto a la vigencia anterior. Mediante comprobante 9392 de 2017, por valor de \$20.462.814,78 – Servinutrir SAS, se registró la causación del acuerdo conciliatorio proferido por la procuraduría general de la nación facturas 3862, 3850 y 4305 del servicio de alimentación de internos de los EPMS de Fusagasuga, Tomas Cipriano de Mosquera del mes de diciembre de 2013 y EPMS de melgar vigencia 2014 y Comprobante 10867 (9643 y 9649 del 2017) de 2017, por valor total de \$43.572.689,72 – Jesmar Hurtado y Compañía y Proalimento Liber EU, se registró la causación del acuerdo conciliatorio por el servicios de alimentación de internos del EPMS de Santo domingo vigencia 2014 y EPMS de Socorro vigencia 2015.

Otro factor que incidió considerablemente, es que el pasivo estimado de los diferentes procesos jurídicos fallados en contra de la Unidad en la vigencia 2016, a favor de Estrada Navarro S.A.S. por valor de \$19.587.342, de U.T. Save por valor de \$110.812.824,38 y de Jhon Jairo García Pinzon-Suministros y Alimentos S.A.S. por valor de \$58.263.461,54, estos valores ya fueron cancelados.

| CUENTA         | CONCEPTO                     | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta     | Variación Relativa |
|----------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| 5.3.14         | Provision Para Contingencias | 64.035.504,50                    | 537.207.209,79                   | -473.171.705,29        | -88%               |
| <b>TOTALES</b> |                              | <b>64.035.504,50</b>             | <b>537.207.209,79</b>            | <b>-473.171.705,29</b> | <b>-88%</b>        |

#### Nota No. 13.4 5.7 Operaciones Interinstitucionales

| CUENTA         | CONCEPTO              | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta       | Variación Relativa |
|----------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 5.7.05         | Fondos Entregados     | 44.839.307.508,00                | 104.894.111,90                   | 44.734.413.396,10        | 42647%             |
| 5.7.20         | Operaciones De Enlace | 7.921.997.351,20                 | 5.135.968.733,82                 | 2.786.028.617,38         | 54%                |
| <b>TOTALES</b> |                       | <b>52.761.304.859,20</b>         | <b>5.240.862.845,72</b>          | <b>47.520.442.013,48</b> | <b>907%</b>        |





A 31 de diciembre de 2017 registra un saldo de \$52.761.304.859,20, Correspondiente a operaciones interinstitucionales, así: Subcuenta 570508 Funcionamiento, mediante Comprobante contable 12468 de 2017 por valor de \$44.839.307.508,00 – Superintendencia de Notariado y Registro, por concepto de Giro de Recursos según lo establecido en la Ley 55 de 1985 para la vigencia 2017. Subcuenta 570508 Operaciones de Enlace – Recaudos, en la que se menciona las más significativos tales como: consignación del convenio No. 366 de 2010 - Fondo Financiero de Proyecto – FONADE, mediante Comprobante de Egreso No. 5543 del 27/02/2017, generado por FONADE, gira la suma \$4.307.113.038 a la Dirección del Tesoro Nacional, por concepto de devolución de recursos no ejecutados del convenio en mención, según constancia de archivo firmada por funcionarios de FONADE de fecha 30 de diciembre de 2016 y correo electrónico del 17/03/2017. Comprobante contable 9241 del 2017 por valor de \$543.544.123,10, por concepto de pago multa contrato 074 de 2013 – Consorcio RG 2013, según resolución 018 del 14/01/2015. Comprobante contable 2291, 3571, 4743 y 6099 de 2017, por valor de \$983.347.268,00 – Fiduciaria La Previsora, Rendimientos Financieros marzo 2017 según contrato Fiducia Mercantil 331 de 2017. Comprobante contable 12372 y 12373 de 2017, por valor de \$320.239.091,56– Fideicomiso sociedad Fiduciaria de Occidente SA. – reintegro anticipo no ejecutado contrato de obra 263 de 2015 – José Leonel Gamboa Camacho.

**Nota No. 13.5 5.8 Otros Gastos**

| CUENTA         | CONCEPTO                        | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta    | Variación Relativa |
|----------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 5.8.02         | Comisiones                      | 371.547,00                       | 489.879,50                       | -118.332,50           | -24%               |
| 5.8.08         | Otros Gastos Ordinarios         | 2.229.849,00                     | 4.259.998,00                     | -2.030.149,00         | -48%               |
| 5.8.10         | Extraordinarios                 | 5.726,92                         | 19.383,86                        | -13.656,94            | -70%               |
| 5.8.15         | Ajuste De Ejercicios Anteriores | 0,00                             | -494.899.438,27                  | 494.899.438,27        | -100%              |
| <b>TOTALES</b> |                                 | <b>2.607.122,92</b>              | <b>-490.130.176,91</b>           | <b>492.737.299,83</b> | <b>-101%</b>       |

La cuenta Otros Gastos, a 31 de diciembre de 2017 registra un saldo de \$2.607.122,92, con una variación de \$492.737.299,83 respecto al mismo período de la vigencia anterior, variación que se debe al movimiento de ajustes correspondientes a períodos anteriores.

Subcuenta 580238 Comisiones y Otros Gastos Bancario, Comprobantes Contables 1130, 1131, 1570, 2397, 3811, 4468, 5503, 5891, 7359, 7975, 8878, 8887, 8926, 9055, 10504, 11213, 11492 y 12376 de 2017, por valor de \$371.547,00, Corresponde al reconocimiento de comisiones por concepto de embargos – Banco Agrario – Funcionarios del INPEC.

Subcuenta 580802 Perdida en retiro de activos, Comprobante contable 10109 y 11313 del 2017 por valor de \$1.879.949,00 y \$349.900,00 – corresponde al movimiento de almacén general mes de octubre/2017.

Subcuenta 581090 Otros Gastos Extraordinarios, corresponde a Ajustes al peso por tercero, de la subcuenta de retención en la fuente por diferentes conceptos

**Nota No. 10. 8. Cuentas de Orden Deudoras**

Incluye los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales puede generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad, incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la Entidad, las utilizadas para control interno de activos de futuros hechos económicos y con propósito de revelación.

| CUENTA         | CONCEPTO                                                     | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|----------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 8.1.20         | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos | 910.890.465,10                   | 253.764.897,00                   | 657.125.568,10     | 259%               |
| 8.3.47         | Bienes Entregados A Terceros                                 | 110.700.000,00                   | 110.700.000,00                   | 0,00               | 0%                 |
| 8.3.61         | Responsabilidades En Proceso                                 | 5.250.141,20                     | 5.250.141,20                     | 0,00               | 0%                 |
| 8.9.05         | Derechos Contingentes Por Contra (Cr)                        | -910.890.465,10                  | -253.764.897,00                  | -657.125.568,10    | 259%               |
| 8.9.15         | Deudoras De Control Por Contra (Cr)                          | -115.950.141,20                  | -115.950.141,20                  | 0,00               | 0%                 |
| <b>TOTALES</b> |                                                              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>        | <b>0%</b>          |

La cuenta Litigios y mecanismos de solución de conflictos refleja un incremento de 249.709.325, debido a que la Entidad interpone demanda de controversias contractuales encaminada a lograr la liquidación del contrato 042 de 2013 celebrado entre la Unidad y la Universidad Nacional de Colombia y el pago de las acreencias del contrato a favor de la Entidad. Incumplimiento de obra del contrato # 074-13 suscrito con Consorcio RG 2013 por valor de \$630.879.838, cobro coactivo a Francy Rocio Pinzon Reyes por valores pagados de mas en liquidacion de prestaciones, incumplimiento contrato 311-14 a Controles y Automatizacion SAS por \$14.173.490, cobro coactivo a Cristhian Yusep Cañizales Rincon por vacancia del cargo por abandono del mismo por \$8.569.258

*Just*



Registro cobro coactivo a consorcio RG 2013 por incumplimiento obra contrato 074-13, de adecuaciones. Mejoramiento mantenimiento en las acometidas, redes hidráulicas y sanitarias y adecuación y mantenimiento del área de sanidad para el EPAMS de Valledupar.

Registro cobro coactivo a Francy Rocio Pinzón Reyes por los valores pagados desde el momento de abandono del cargo hasta la fecha del acto administrativo de la resolución 01177 del 10 de octubre de 2014, en la cual se resuelve descontar de la liquidación o iniciar el cobro de los emolumentos que hubiesen sido pagados desde el momento del abandono del cargo 23 de diciembre de 2013.

Registro cobro coactivo a Controles y Automatización SAS mediante Resolución 864 del 9 de octubre de 2015 se declaró incumplimiento del contrato de obra 311 de 2014 suscrito con la sociedad Controles y Automatización SAS. Que se impuso una multa de \$14.173.490 que se descontaran de los valores que resulten a favor del contratista y que si no fuere posible se deberá cobrar y hacer efectivo por parte de la compañía de seguros del estado con cargo a la póliza de cumplimiento número 15-44-101137393.

Registro cobro coactivo a Christian Yusep Cañizales Rincon solicita cobro de salarios pagados en ausencia del exfuncionario

**Nota No. 11. 9. Cuentas de Orden Acreedoras**

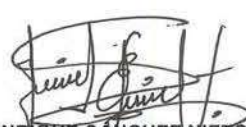
Incluye los grupos que representan los hechos y circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Entidad, se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio de futuros hechos económicos y con propósito de revelación.

| CUENTA         | CONCEPTO                                                        | SALDO A: 31 DE<br>DICIEMBRE DE 2017 | SALDO A: 31 DE<br>DICIEMBRE DE 2016 | Variación Absoluta  | Variación<br>Relativa |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 9.1.20         | Litigios Y Mecanismos Alternativos<br>De Solución De Conflictos | 609.814.479.214,95                  | 228.315.900.503,25                  | 381.498.578.711,70  | 167%                  |
| 9.9.05         | Responsabilidades Contingentes<br>Por Contra (Db)               | -609.814.479.214,95                 | -228.315.900.503,25                 | -381.498.578.711,70 | 167%                  |
| <b>TOTALES</b> |                                                                 | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0%</b>             |

La cuenta Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un incremento con respecto al corte de diciembre de 2017 de 381.498.578.711,70 debido a que se incrementaron las pretensiones de conciliaciones y de procesos judiciales.



**JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA**  
Director General



**JAIRO ENRIQUE SÁNCHEZ NIETO**  
Coordinador Grupo Contabilidad  
T.P. No. 91584-T

## UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC

### CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES

Los suscritos Director General (e ) de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios - USPEC JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA identificado con cédula de Ciudadanía No. 79.347.981 expedida en Bogotá y JAIRO ENRIQUE SANCHEZ NIETO identificado con cédula de ciudadanía No.79.393.704 expedida en Bogotá, en condición de Coordinador del Grupo de Contabilidad, certificamos que los saldos contenidos en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad del Sistema Integrado de información Financiera SIIF Nación II y se dio cumplimiento a las normas del Régimen de Contabilidad Pública.

Se expide la presente certificación a los quince (15) días del mes de febrero de dos mil dieciocho (2018), con el fin de dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública.

  
**JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA**  
Director General (E)

  
**JAIRO ENRIQUE SANCHEZ NIETO**  
Coordinador Grupo de Contabilidad  
T.P No. 91584-T