



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

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

CODIGO	ACTIVO	NOTAS	2017	2016	CODIGO	PASIVO	NOTAS	2017	2016
CORRIENTE									
1.1	Electivo	1	4,625,403	0	2.4	Cuentas por pagar	5	8,131,288,924	21,908,514,254
1.1.05	Caja		3,535,000	0	2.4.01.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.1	6,313,802,474	13,726,552,008
1.1.10	Depositos en Instituciones Financieras	1.1	1,091,403	0	2.4.01.02	Proyectos de inversión	5.2	1,141,821,865	1,057,039,067
					2.4.25	Acreedores	5.3	3,340,459,840	3,822,313,022
1.4	Deudores	2	398,264,674,261	271,295,984,766	2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de Timbre	5.4	1,830,556,769	5,505,580,307
1.4.20	Avances y Anticipos Entregados	2.1	48,005,825,924	100,746,394,112	2.5	Obligaciones laborales	6	977,959,077	3,341,619,612
1.4.24	Recursos entregados en Administración	2.2	350,196,192,814	170,491,054,968	2.5.05	Salarios y prestaciones sociales	6.1	977,959,077	944,671,008
1.4.70	Otros Deudores	2.3	62,655,523	58,535,686	2.7	Pasivos Estimados	7	708,521,937	670,532,478
					2.7.15	Provisión Para Prestaciones Sociales	7.2	708,521,937	670,532,478
NO CORRIENTE									
1.6	Propiedades, planta y equipo	3	259,400,446,515	155,524,294,003	2.9	Otros pasivos	8	131,005,436	6,566,758,760
1.6.15	Construcciones en curso	3.1	259,029,765,393	154,886,069,343	2.9.05	Recaudos a favor de terceros		131,005,436	6,566,758,760
1.6.35	Bienes muebles en bodega	3.2	256,506,724,343	153,215,540,258		TOTAL PASIVO		8,131,288,924	21,908,514,254
1.6.37	Propiedad planta y Equipo no Explotado	3.3	1,323,991,753	14,439,077		PATRIMONIO		649,538,458,355	404,911,764,515
1.6.55	Máquina y Equipo	3.4	60,353,491	25,684,926		PATRIMONIO INSTITUCIONAL		649,538,458,355	404,911,764,515
1.6.55	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.5	18,941,535	18,041,880		Capital Fiscal	9	649,538,458,355	404,911,764,515
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	3.6	177,949,281	157,718,675	3.2.08	Resultados de ejercicios anteriores		2,416,775,744	7,465,921,313
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevación		2,252,550,299	2,102,893,245	3.2.25	Resultados del ejercicio		375,428,319,830	276,789,950,047
1.6.80	Equipos de comedor, cocina, dispensa y hotelería		339,797,324	339,797,324	3.2.30	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		272,464,399,839	120,766,423,622
1.6.85	Depreciación acumulada	3.7	779,800	779,800				-773,027,058	-110,530,467
			-1,651,322,433	-988,825,842					
1.9	Otros activos	4	370,681,222	638,224,660		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		657,669,747,279	426,820,278,769
1.9.05	Gastos pagados por antepago	4.1	0	42,075,926					
1.9.10	Cargos diferidos	4.2	14,604,782	0					
1.9.70	Intangibles	4.3	356,076,440	596,148,734					
TOTAL ACTIVO									
			657,669,747,279	426,820,278,769					
Cuentas de Orden Deudoras									
8	Litigios Alternativos y Mecanismos de Solución de Conflicto	10			9	Cuentas de Orden Acreedoras	11		
8.1.20	Bienes Entregados a Terceros		253,764,897	4,055,572	9.1.20	Litigios y Mecanismos de Resolución de Conflicto		339,499,958,448	109,517,808,385
8.3.47	Responsabilidades en Proceso		110,700,000	110,700,000	9.9.05	Acreedoras por el Contra (DB)		-339,499,958,448	-109,517,808,385
8.3.51	Derechos contingentes por el Contratación		5,250,141	5,250,141					
8.9.05	Derechos de Control en el Contrato		-253,764,897	-4,055,572					
8.9.15	Derechos de Control en el Contrato		-115,950,141	-115,950,141					

MARIA CRISTINA PALAU SALAZAR
Directora General

JAIRO ENRIQUE SANCHEZ NIEVO
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 MARZO DE:

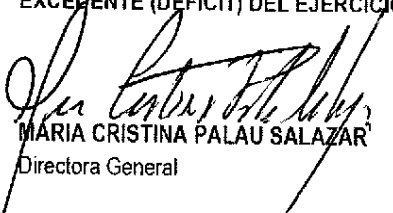
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

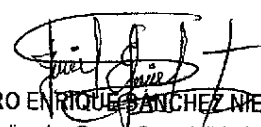
Código	Concepto	Notas	2017	2016
4	INGRESOS	12	339.405.940.637	190.701.319.341
4.1	Ingresos Fiscales		31.491.970	0
4.1.10	No Tributarios		31.491.970	0
4.7	Operaciones Interinstitucionales	12	338.876.363.326	189.240.290.190
4.7.05	Fondos recibidos		336.438.963.782	187.276.521.631
4.7.20	Operaciones de Enlace		0	2.911.549
4.7.22	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2.437.399.544	1.960.857.010
4.8	OTROS INGRESOS	12	498.085.341	1.461.029.151
4.8.05	Financieros		496.057.548	1.459.712.144
4.8.08	Otros ingresos		50.550	617.300
4.8.10	Extraordinarios		1.977.243	479
4.8.15	Ajuste ejercicios anteriores		0	699.228
5	GASTOS	13	66.941.550.798	69.934.895.719
5.1	De administración	13.1	5.543.591.504	5.776.806.806
5.1.01	Sueldos y salarios		3.383.150.250	3.403.600.307
5.1.02	Contribuciones imputadas		13.343.360	0
5.1.03	Contribuciones efectivas		450.123.778	438.273.000
5.1.04	Aportes sobre la nomina		85.069.900	82.894.900
5.1.11	Generales		1.602.595.104	1.852.038.599
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas		9.309.112	0
5.2	De operación	13.2	56.580.264.795	62.593.993.884
5.2.02	Sueldos y Salarios		75.400.000	134.202.833
5.2.04	Contribuciones Efectivas		0	0
5.2.11	Generales		56.504.864.795	62.459.791.051
5.7	Operaciones interinstitucionales	13.3	4.817.557.631	1.464.192.797
5.7.05	Fondos Entregados		0	1.750.046
5.7.20	Operaciones de enlace		4.817.557.631	1.462.442.751
5.8	Otros gastos	13.4	136.868	99.902.232
5.8.02	Comisiones		132.948	0
5.8.10	Extrordinarios		3.920	788
5.8.15	Ajuste ejercicios anteriores		0	99.901.444

EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO

272.464.389.839

120.766.423.622


MARIA CRISTINA PALAU SALAZAR
Directora General


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

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 MARZO DE 2017

Nota No. 1. EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas corrientes disponibles. A 31 de marzo de 2017 la cuenta de Caja registra un saldo de \$3.535.000, correspondientes a recursos de caja menor constituidos mediante resolución No. 083 de febrero de 2017.

Nota No. 1.1. 1.1.10 Depósitos en Instituciones Financieras

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1.10.05	Bancolombia Cta. Cte. N° 03184213673 – Gastos de Personal	650.000	0	650.000	100%
1.1.10.05	Bancolombia Cta. Cte. N° 03184213399 – Gastos Generales	441.403	0	441.403	100%
TOTALES		1.091.403	0	1.091.403	100%

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 \$650.000, originada por los valores de nómina no registrados en libros; de otra parte la variación en la cuenta corriente No. 031-84213399 – Gastos Generales del Banco de Colombia, obedece a que en algunas partidas conciliatorias durante los meses de enero, febrero y marzo no fueron registradas en libros, y quedaron pendientes otros cargos por registrar en extractos, por un valor de \$441.403

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 MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.20	Avances y anticipos entregados	48.005.825.924	100.746.394.112	-52.740.568.188	-52%
1.4.24	Recursos entregados en administración	350.196.192.814	170.491.054.968	179.705.137.846	105%
1.4.70	Otros deudores	62.655.523	58.535.686	4.119.837	7%
TOTALES		398.264.674.261	271.295.984.766	126.968.689.495	47%

Nota No. 2.1 1.4.20 Avances y Anticipos Entregados

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2017 es de \$48.005.825.924, respecto a la vigencia anterior presenta una disminución de \$52.740.568.188, correspondiente a las legalizaciones de 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:

Legalizaciones contratos de construcción:

Consorcio Urbaespinal Contrato 217-13 Establecimiento Espinal \$6.332.196.867
Disico Proing CYG Contrato 218-13 Establecimiento de Tuluá \$5.203.620.806
Consorcio CYG -Disico-Proing Ipirales Contrato 401-14 por valor de \$8.235.290.057
Consorcio CYG-Disico-Proing Giron Contrato 402-14 \$5.282.455.891
Consorcio Servicios Penitenciarios Contrato 219-13 Establecimiento de Buga \$6.408.897.197
Consorcio Tectum Ibague Contrato 403-14 \$13.024.978.184

Legalizaciones contratos obras de mantenimiento:

Sociedad de Inversiones y Construcciones Valencia Enciso Socicon Ltda EPMSC de Bucaramanga Contrato 394-14 por valor de \$147.170.173, último saldo

Legalizaciones de suministro y puesta en marcha de Plantas de tratamiento de agua residual:

Consorcio Ingeniería Contrato 330-14 Establecimiento de La Plata (Huila) \$135.235.963, Controles y Automatizaciones S.A.S (cedido a varias empresas en el 2015), 309-310-311-318-308-343-347-348-070 de /14, de los Establecimientos de Valledupar, Leticia, Neiva, Guaduas, Chiquinquirá, Heliconias (Caquetá), Apartado, y Cartagena por valor de \$407.570.939, se aclara que a pesar de la cesión de los contratos, el tercero en la cuenta de anticipos continúa siendo Controles y Automatizaciones S.A.S porque en SIIF no se puede modificar el beneficiario del anticipo registrado

Juan Carlos González Cortes Complejo Penitenciario de Jamundí (Valle del Cauca), Contrato 337-14 \$103.119.717.

Contrato 143/13 por valor de \$64.298.433 celebrado con la Universidad Distrital fue cancelado por incumplimiento, la Unidad inicio proceso de cobro coactivo, reflejando una variación de -\$42.762.543.

Nota No. 2.2 1.4.24 Recursos entregados en administración

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.24.02	Agencia Logística de las Fuerzas Militares No. 202 y 227 de 2013	47.358.260.726	47.358.260.726	0	0%
1.4.24.02	Fondo Financiero de Proyecto – FONADE – No. 366 de 2010	295.874.126	4.602.987.163	-4.307.113.038	-94%
1.4.24.02	Fondo Financiero de Proyecto – FONADE No. 216144 de 2016	164.368.857.858	0	164.368.857.858	100%
1.4.24.02	Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca - FONDECUN No. 274-2014.	22.914.426.636	34.631.747.386	-11.717.320.750	-34%
1.4.24.02	Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2015 No. 363-2015	102.630.570.610	83.898.059.692	18.732.510.918	22%
1.4.24.02	Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2017 No. 331-2017	7.562.500.000	0	7.562.500.000	100%
1.4.24.02	BMC Bolsa Mercantil de Colombia SA. Contrato 327 del 2016	5.065.702.858	0	5.065.702.858	100%
TOTALES		350.196.192.814	170.491.054.968	179.705.137.846	105%

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2017 registra una variación absoluta en el primer trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de \$179.705.137.846, este aumento se debe a:

Al registro del primer pago del Convenio Interadministrativo No. 216144 de 2016 Fondo Financiero de Proyecto – FONADE por valor de \$164.368.857.858, cuyo objeto es "FONADE se compromete con la USPEC a realizar la Gerencia para la construcción e interventoría, ampliación de cupos y mantenimiento de la infraestructura penitenciaria y carcelaria del orden nacional requerida por la USPEC, lo que supone adelantar estudios, demolición, diseños, 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.

Al registro del contrato No. 327 de 2016 suscrito con BMC Bolsa Mercantil de Colombia SA. por valor de \$5.065.702.858.

Al registro de la adición del contrato No. 363-15 Consorcio Fondo de Atención en Salud PPL 2015 por valor de \$18,732,510,918, al registro del contrato No. 331-16 Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2017 en suma de \$7.562.500.000, cuyo objeto es: Celebrar un contrato de fiducia mercantil de administración y pagos de los recursos dispuestos por el fideicomitente en el fondo nacional de salud de las personas privadas de la libertad.

En cuanto al Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca – FONDECUN, cuyo objeto es realizar la gerencia integral del proyecto para el Mantenimiento, Mejoramiento y Conservación de la Infraestructura física general en los Establecimientos Penitenciarios y Carcelarios a nivel nacional, se logró trasladar la suma de \$11.717.320.750,00 mediante actos administrativos al Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC.



Con relación a los contratos No. 202-13 y 227-13 suscritos con la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, no se allegaron soportes de ejecución de recursos para legalizar.

En cuanto al 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 \$4.307.113.037,57 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.

Nota No. 2.3 1.4.70 Otros deudores

Esta cuenta presenta un incremento de \$4.119.837 con respecto a la vigencia anterior, que corresponde a incapacidades reportadas en la nómina mensual por el grupo de Administración de Personal, que las EPS no han reintegrado a la DTN.

Nota No. 3. 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 Picalaña la Pola Guaduas, que se detallan, así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.15	Construcciones en Curso	256.506.724.343	153.215.540.258	103.291.184.085	67%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	1.323.991.753	14.439.077	1.309.552.676	9070%
1.6.37	Propiedad, planta y equipo no explotado	60.353.491	25.684.926	34.668.565	135%
1.6.55	Maquinaria y equipo	18.941.535	18.041.880	899.655	5%
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	177.949.281	157.718.675	20.230.606	13%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	2.252.550.299	2.102.893.245	149.657.054	7%
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevación.	339.797.324	339.797.324	0	0%
1.6.80	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	779.800	779.800	0	0%
1.6.85	Depreciación acumulada	-1.651.322.433	-988.825.842	-662.496.591	67%
TOTALES		259.029.765.393	154.886.069.343	104.143.696.050	7%

Nota No. 3.1 1.6.15.01 Edificaciones

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.15.01	CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS - Contrato 219/2013	58.275.719.324	39.321.478.119	18.954.241.205	48%
1.6.15.01	CONSORCIO URBA ESPINAL - Contrato 217/2013	64.656.970.157	44.985.673.178	19.671.296.979	44%
1.6.15.01	CONSORCIO TECTUM - IBAGUE - Contrato 403/2014	36.137.801.138	18.837.545.156	17.300.255.982	92%
1.6.15.01	FONADE - CONVENIO 366 / 2010	884.633.804	884.633.634	170	0%
1.6.15.01	U T DISICO PROING - CYG TULUA - Contrato 218/2013	53.843.951.328	40.834.899.312	13.009.052.016	32%
1.6.15.01	CONSORCIO CYG DISICO PROING GIRON - Contrato 402/2014	17.562.249.491	6.997.337.712	10.564.911.779	151%
1.6.15.01	CONSORCIO CYG DISICO PROING IPIALES - Contrato 401/2014	17.296.093.346	825.513.235	16.470.580.111	1995%
1.6.15.01	CONSORCIO BELLAVISTA 07 - Contrato 112/2015	7.849.305.755	528.459.742	7.320.846.013	1385%
TOTALES		256.506.724.343	153.215.540.088	103.291.184.255	67%



El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2017 registra las obras en ejecución y por entregar al INPEC, este hecho se realizara cuando se finalicen y se realicen los traslados al INPEC, con sus respectivas actas de liquidación, para que el INPEC las registre dentro de su contabilidad.

El aumento se debe al registro de legalizaciones de los anticipos entregados a los contratistas y reclasificaciones efectuadas en el primer trimestre de 2017, los que tienen como soporte las actas parciales de obra.

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"

Es importante precisar que la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios no ejecuta presupuesto ni desembolsa / gira recursos de este convenio, esto lo hace directamente FONADE, únicamente se registra con base en los informes de ejecución Bimensual remitidos por dicha entidad. En proceso de liquidación final del Convenio. El convenio se encuentra vencido desde el 28 de febrero de 2013, en reiteradas ocasiones se solicitó a FONADE 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 por valor de \$4.307.113.037,57, 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).

Nota No. 3.2 1.6.35 Bienes muebles en bodega

A 31 de marzo de 2017 registra un saldo de \$1.323.991.753, presenta un aumento con respecto al año anterior de \$1,309,552,676, originada por la entrada de elementos para ser trasladadas al INPEC, como son Unidades de Control Multipunto y radios de comunicacion de doble via.

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

A 31 de marzo de 2017 presenta un saldo de \$60.353.491; a su vez presenta un incremento respecto a la vigencia anterior de \$34.668.565, correspondiente a elementos devolutivos en servicio reintegrados a la bodega de la entidad (equipos de cómputo, monitores y clientes delgados), muebles y enseres: (escritorios, sillas, archivadores y foldegramas). Por devolucion de

Nota No. 3.4 1.6.55 Maquinaria y equipo

A 31 de marzo de 2017 presenta un saldo de \$18.941.535, presenta un incremento de \$899,655

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

A 31 de marzo de 2017 presenta un saldo de \$177.949.281, presenta un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior de \$20.230.606,

Nota No. 3.6 1.6.70 Equipos de comunicación y computación

A 31 de marzo de 2017 presenta un saldo de \$2.252.550.299; presenta un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior de \$149.657.054, originada por equipos de cómputo puestos al servicio de la USPEC.

Nota No. 3.7 1.6.85 Depreciación acumulada

A 31 de marzo de 2017 presenta un saldo de -\$1.651.322.433; presenta un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia del año anterior de -\$662.496.591, originado por la depreciación realizada durante los doce (12) últimos meses.

Nota No. 4. OTROS ACTIVOS

A 31 de marzo de 2017 registra un saldo de \$370.682.222. Se incluyen 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 MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	Gastos pagados por anticipado	0	42.075.926	-42.075.926	-100%
1.9.10	Cargos diferidos	14.604.782	0	14.604.782	100%
1.9.70	Intangibles	356.076.440	596.148.734	-240.072.294	-40%
TOTALES		370.681.222	638.224.660	-267.543.438	79%

Nota No. 4.1 1.9.05 Gastos Pagados por Anticipado

A 31 de marzo de 2017 registra un saldo de \$0; corresponde a amortización total de las pólizas de seguros Nos: 994000000008 todo riesgo daño material; 994000000040 responsabilidad civil extracontractual; 994000000039 manejo global, 994000000074 automotores; 994000000066 responsabilidad civil servidores públicos y 994000000014 infidelidad riesgos financieros, correspondiente al periodo del 29/03/2016 a 29/03/2017 de la USPEC, la cual se amortizan mensualmente.

Nota No. 4.2 1.9.10 Cargos diferidos

A 31 de marzo de 2017 registra un saldo de \$14.604.782, que corresponde a la papelería y útiles de escritorio, adquirida para el normal funcionamiento de la entidad.

Nota No. 4.3 1.9.70 Intangibles

Cuenta Intangibles conformada por las subcuentas de Licencias y Software, que a 31 de marzo de 2017, registra un saldo de \$356.076.440; presenta una disminución respecto a vigencia anterior de \$240.072.294, por la amortización de 380 licencias Vmware Horizonte, una licencia vmware y amortización de sistema operativo Windows 7, por contrato suscrito con Computer Sistem No.345 de 2014

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 marzo de 2017; registra un saldo de \$6.313.802.474 correspondiente a: la adquisición 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 MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01.01	Bienes y Servicios	964.000	1.057.039.067	-1.056.075.067	-100%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1.141.821.865	3.822.313.022	-2.680.491.157	-70%
2.4.25	Acreedores	3.340.459.840	5.505.580.307	-2.165.120.467	-39%
2.4.36	Retención en la fuente impuesto de timbre	1.830.556.769	3.341.619.613	-1.511.062.844	-45%
TOTALES		6.313.802.474	13.726.552.009	-7.412.749.535	-17%

Nota No. 5.1 2.4.01.01 Bienes y Servicios

A 31 de marzo de 2017 registra un saldo de \$964.000, reflejando una disminución de -\$1.056.075.067, originada por el pago de las obligaciones adquiridas por el suministro de alimentación para la población privada de la libertad del INPEC.

Nota No. 5.2 2.4.01.02 Proyectos de inversión

A 31 de marzo de 2017 tiene un saldo de \$1.141.821.865, presento una disminución de -\$2.680.491.157, originado por el pago de las obligaciones adquiridas por concepto de obra para los diferentes establecimientos de reclusión del INPEC, de acuerdo a la relación que se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
7.171.694	TEOFILO HUMBERTO RAMIREZ MONTEJO	-	7.472.612	- 7.472.612	-100%
16.491.325	HAROLD MONTAÑO TORRES	-	452.550.954	- 452.550.954	-100%

39.679.285	LIZA YOHANA ROJAS OJEDA	-	2.235.700	-	2.235.700	-100%
76.308.614	DIEGO REINEL FERNANDEZ ORDOÑEZ	28.577.373	-	28.577.373	100%	
76.310.580	LEON JOEL MUNOZ CARVAJAL	75.574.206	-	75.574.206	100%	
79.904.529	EDWIN JAIR GOMEZ TRIANA	-	378.058.254	-	378.058.254	-100%
800.250.918	ACUAMEUNIER SAS	133.104.361	76.351.230	56.753.131	74%	
830.005.455	SOCIEDAD DE INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES VALENCIA	-	369.384.166	-	369.384.166	-100%
830.033.697	ASERCOM LTDA	-	99.657.732	-	99.657.732	-100%
830.071.757	H & VARGAS INGENIEROS LTDA	-	146.075.707	-	146.075.707	-100%
830.080.671	M & M INGENIEROS ASOCIADOS LTDA	55.967.236	-	55.967.236	100%	
830.085.352	INCTEC INGENIEROS CIVILES ARQUITECTOS LTDA	-	16.154.098	-	16.154.098	-100%
830.102.216	PROCESOS Y SERVICIOS S.A.S.	-	64.663.812	-	64.663.812	-100%
830.128.894	GESTION RURAL Y URBANA	283.886.274	-	283.886.274	100%	
899.999.063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-	314.581.862	-	314.581.862	-100%
900.097.672	TEGUIA LOGISTICA E INFORMACION S A S	-	26.871.683	-	26.871.683	-100%
900.144.983	SODIARK CONSTRUCCIONES LTDA	-	93.113.733	-	93.113.733	-100%
900.157.098	C.S.I. CONSTRUCCIONES, SERVICIOS E INGENIERIA E.U.	75.135.160	-	75.135.160	100%	
900.297.017	GRUPO GC CONSULTORES	8.761.510	-	8.761.510	100%	
900.443.711	JOSE ANTONIO BENITEZ ORTIZ Y CIA SAS	138.770.480	-	138.770.480	100%	
900.684.998	CONSORCIO URBAESPINAL	-	1.327.609.943	-	1.327.609.943	-100%
900.716.700	RAACH INGENIERIA S A S	20.130.979	-	20.130.979	100%	
900.793.438	CONSORCIO INGENIERIA	141.845.037	-	141.845.037	100%	
900.803.494	CONSORCIO GAP	-	118.040.294	-	118.040.294	-100%
900.804.293	CONSORCIO SICOMORO GIRON	-	65.516.932	-	65.516.932	-100%
900.866.562	CONSORCIO ANDY GIL	-	217.652.397	-	217.652.397	-100%
900.870.168	CONSORCIO PTAR	2.365.839	-	2.365.839	100%	
900.892.383	CONSORCIO WC	150.668.301	-	150.668.301	100%	
900.907.465	CONSORCIO CONSEING LTDA - P.I SAS	-	25.689.987	-	25.689.987	-100%
900.907.619	CONSORCIO INTERCARCEL	15.708.349	20.631.925	4.923.576	-100%	
900.992.923	CONSORCIO NERI	11.326.760	-	11.326.760	100%	
	TOTALES	1.141.821.865	3.822.313.022	- 2.680.491.157	-235%	

Nota No. 5.3 2.4.25 - Acreedores

A 31 de marzo de 2017, registra un saldo de \$3.340.459.840; presentando una disminución respecto a la vigencia 2016 de \$2.165.120.467, originado por el pago de las obligaciones como se detalla a continuación.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.25.07	IFX NETWORKS COLOMBIA S.A.S.	1.283.962.003	0	1.283.962.003	100%
2.4.25.07	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	0	717.801.537	-717.801.537	-100%
2.4.25.07	UNION TEMPORAL COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	0	1.107.076.881	-1.107.076.881	-100%
2.4.25.08	SILVIO ANTONIO PUPO MEZA	0	1.151.126	-1.151.126	-100%
2.4.25.08	JEAN PHILIPPE PENING GAVIRIA	0	552.579	-552.579	-100%



2.4.25.08	ANA BEL DEL SOCORRO HOYOS ANGULO	0	163.916	-163.916	-100%
2.4.25.08	DIANA MARGARITA SALAZAR ALFARO	0	212.964	-212.964	-100%
2.4.25.08	CLAUDIA ALEJANDRA GELVEZ RAMIREZ	0	1.690.442	-1.690.442	-100%
2.4.25.08	MARIA ADRIANA MOLINA GUERRERO	0	330.024	-330.024	-100%
2.4.25.08	GEDÚY SIERRA VARGAS	0	75.517	-75.517	-100%
2.4.25.08	ANA LORENA ORTIZ MEJIA	0	691.322	-691.322	-100%
2.4.25.08	DARLY ALEXIA TORRES HERNANDEZ	0	81.517	-81.517	-100%
2.4.25.08	PERDOMO VARON SANDRA PATRICIA	0	494.378	-494.378	-100%
2.4.25.08	EDGAR ANDRES BOSIGA BECERRA	0	915.166	-915.166	-100%
2.4.25.08	DARIO ALEJANDRO LEAL TAVERA	0	299.657	-299.657	-100%
2.4.25.08	LUIS ANGEL ESPITIA LOPEZ	0	181.716	-181.716	-100%
2.4.25.08	BUITRAGO FRANCO ANTONIO JOSE	0	724.133	-724.133	-100%
2.4.25.08	WILMAN RENE GARZON	0	990.050	-990.050	-100%
2.4.25.08	ADOLFO ENRIQUE SUAREZ GOMEZ	0	568.644	-568.644	-100%
2.4.25.08	IVAN DARIO AYALA SIERRA	0	110.008	-110.008	-100%
2.4.25.08	JONNY FABIAN NANEZ PABON	0	551.928	-551.928	-100%
2.4.25.08	HOLMAN FERNANDO PIÑEROS ARENAS	0	343.028	-343.028	-100%
2.4.25.08	JAIR FERNANDO MANJARRES CARRIZALEZ	0	273.021	-273.021	-100%
2.4.25.08	SERGIO ALBERTO ORJUELA MONCADA	0	210.021	-210.021	-100%
2.4.25.08	DANIEL NICOLAS ROZO MORALES	0	320.964	-320.964	-100%
2.4.25.08	JAVIER ENRIQUE BONILLA BARROS	0	334.550	-334.550	-100%
2.4.25.08	NELSON YESID MENDIVELSO CHAPARRO	0	329.964	-329.964	-100%
2.4.25.08	JORGE FRANCISCO BAUTISTA QUINTERO	0	153.517	-153.517	-100%
2.4.25.08	ESCOBAR OSPINA S.A.S.	0	24.648.714	-24.648.714	-100%
2.4.25.08	JORDY JACOB PUENTES BELTRAN	421.453	0	421.453	100%
2.4.25.08	CAROL VIVIAN TALERO BERNAL	0	869.225	-869.225	-100%
2.4.25.08	LORENA HERRERA RINCON	0	433.161	-433.161	-100%
2.4.25.08	ALVARO ANDRES JIMENEZ TRIANA	0	370.857	-370.857	-100%
2.4.25.08	CARLOS IVAN MEDINA MEDINA	441.403	0	441.403	100%
2.4.25.08	NUBIA ESPERANZA MEDINA PINTO	0	298.550	-298.550	-100%
2.4.25.10	AXA COLPATRIA SEGUROS SA	0	15.180.588	-15.180.588	-100%
2.4.25.10	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	0	665.960	-665.960	-100%
2.4.25.18	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - SPC	3 652.800	43.468.680	-39.815.880	-100%





2.4.25.19	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS CARCELARIOS - SPC	Y	5.511.480	41.916.800	-36.405.320	-100%
2.4.25.35	LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS		33.625	33.625	0	-100%
2.4.25.51	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS CARCELARIOS - SPC	Y	98.557	0	98.557	100%
2.4.25.53	MARIBEL CORDOBA GUERRERO		0	3.000.000	-3.000.000	-100%
2.4.25.53	ORACLE COLOMBIA LIMITADA		0	316.057.251	-316.057.251	-100%
2.4.25.53	SOORTE LOGICO LTDA		0	4.022.525	-4.022.525	-100%
2.4.25.53	TOYOCARS INGENIERIA AUTOMOTRIZ LIMITADA		0	738.698	-738.698	-100%
2.4.25.53	SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL UNIMSALUD		4.267.555	1.062.328	3.205.227	302%
2.4.25.53	GRAN IMAGEN S.A.S.		3.161.989	6.323.977	-3.161.988	-100%
2.4.25.53	IFX NETWORKS COLOMBIA S.A.S.		279.021	7.004.534	-6.725.513	-100%
2.4.25.53	TRANSPORTES ISGO S.A.		0	15.928.176	-15.928.176	-100%
2.4.25.53	ENERGIA INTEGRAL ANDINA S.A		2.021.945.557	3.170.032.470	-1.148.086.913	-100%
2.4.25.53	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A		16.193.900	0	16.193.900	100%
2.4.25.53	BIDDA S.A.S.		0	6.867.666	-6.867.666	-100%
2.4.25.53	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS CARCELARIOS - SPC	Y	120.000	0	120.000	100%
2.4.25.53	UNION TEMPORAL SP MIC UPSEC		0	10.027.952	-10.027.952	-100%
2.4.25.90	NORMA CONSTANZA BONILLA PEREZ		370.497	0	370.497	100%
TOTALES			3.340.459.840	5.505.580.307	-2.165.120.467	-65%

Nota No. 5.4

2.4.36 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

A 31 de marzo de 2017, registra un saldo de \$1.830.556.769,61 correspondiente a las Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre, constituidos a 31 de marzo de 2017, así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.36.03	Honorarios	9.038.680	56.316.680	-47.278.000	-84%
2.4.36.04	Comisiones	93.097	0	93.097	100%
2.4.36.05	Servicios	288.476.501	391.873.584	-103.397.083	-26%
2.4.36.06	Arrendamientos	11.232.318	10.621.577	610.741	6%
2.4.36.08	Compras	1.072.669.302	1.422.789.183	-350.119.881	-25%
2.4.36.15	A empleados Artículo 383 E.T.	19.027.376	26.542.523	-7.515.147	-28%
2.4.36.25	Impuesto a las Ventas Retenido por Consignar	28.474.587	97.479.293	-69.004.706	-71%
2.4.36.26	Contratos de Obra	33.638.586	722.206.620	-688.568.034	-95%
2.4.36.27	Retención de Impuesto de Industria y Comercio	367.308.999	613.790.153	-246.481.154	-40%
2.4.36.90	Otras Retenciones	597.323	0	597.323	100%
TOTALES		1.830.556.769	3.341.619.613	-1.511.062.844	-26%





El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2017 registra una variación absoluta en el primer trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de -\$1.511.062.843,39, esta disminución obedece a que a 31 de diciembre de 2015 se causaron y constituyeron cuentas por pagar, que fueron canceladas en el primer trimestre 2016, 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 Marzo de 2017 registra un valor de \$977.959.076 correspondiente al saldo del pasivo real de las obligaciones laborales constituidos a 31 de diciembre de 2016 (\$1.218.341.082,81), y que se pagó por nómina meses de enero, febrero y marzo de 2017 e igualmente personal retirado, según información suministrada por el grupo de personal, así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.5.05.04	Vacaciones	427.922.824	412.944.815	14.978.009	4%
2.5.05.05	Prima de Vacaciones	291.560.177	282.082.069	9.478.108	3%
2.5.05.06	Prima de Servicios	200.531.974	193.948.069	6.583.905	3%
2.5.05.12	Bonificaciones	57.944.101	55.696.055	2.248.046	4%
TOTAL GENERAL		977.959.076	944.671.008	33.288.068	3%

Nota No. 6.1 2.5.05 Salarios y Prestaciones Sociales

El incremento de \$33.288.068, obedece a que en los meses de enero, febrero de 2016 se reconocieron y pagaron vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificación por servicios prestados con salarios vigencia 2015, debido a que el incremento de salarial de la vigencia 2016 se hizo hasta el mes de marzo de 2016, igualmente se retiraron en el primer trimestre de 2016 un total de 9 empleados, mientras que en el mismo periodo de 2017, un total de 11 funcionarios. Otro factor que consideramos importante es el incremento salarial, que involucra además del pago de la nómina normal, los ajustes y pago de las vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones de los funcionarios. De otra parte, cuando se constituye el pasivo real se tiene como base salarial la de la vigencia y cuando se efectúa el pago, se efectúa con el incremento salarial.

Nota No. 7. 2.7 Pasivos Estimados

A 31 de Marzo de 2017 registra un valor de \$708.521.937 correspondiente al pasivo de las obligaciones laborales, de 376 funcionarios de la planta de personal de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios (por concepto de traslado de provisiones a pasivo real y liquidación de prestaciones sociales a funcionarios retirados). Es de anotar, durante la vigencia 2016, se retiraron un total de 33 y fueron nombrados 32 funcionarios en la planta global, según información suministrada por el grupo de personal, así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.7.15	Provisión para Prestaciones Sociales	708.521.937	670.532.478	37.989.459	6%
TOTAL GENERAL		708.521.937	670.532.478	37.989.459	-99%

Nota No. 8. 2.9. Otros pasivos

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.9.05.02	Impuestos	6.648.814	11.123.136	-4.474.322	-40%
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	114.745.548	5.877.035.777	-5.762.290.229	-98%
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	0	4.580.154	-4.580.154	-100%
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	9.611.074	674.019.693	-664.408.619	-99%
TOTAL GENERAL		131.005.436	6.566.758.760	-6.435.753.324	-67,60%

A 31 de marzo de 2017 registra un saldo de \$131.005.436, presenta una disminución con respecto a la vigencia anterior de \$6.435.753.324, esta cuenta registra el valor de los impuestos por estampillas y contribución de obra.

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 Marzo de 2017 registra un valor de \$649.538.458.355; el cual se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.2.08	Capital Fiscal	2.418.775.744	7.465.921.313	-5.047.145.569	-68%
3.2.25	Resultados de Ejercicios Anteriores	375.428.319.830	276.789.950.047	98.638.369.783	36%
3.2.30	Resultado del Ejercicio	272.464.389.839	120.766.423.622	151.697.966.217	126%
3.2.70	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-773.027.058	-110.530.467	-662.496.591	599%
TOTAL GENERAL		649.538.458.355	404.911.764.515	244.626.693.840	60%

Nota No. 12. 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 MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	31.491.970	0	31.491.970	100%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	336.438.963.782	187.276.521.631	149.162.442.151	80%
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	2.911.549	-2.911.549	-100%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.437.399.544	1.960.857.010	476.542.534	24%
4.8.05	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	496.057.548	1.459.712.144	-963.654.596	-66%
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	50.550	617.300	-566.750	-92%
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	1.977.243	479	1.976.764	412686%
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	699.228	-699.228	-100%
TOTALES		339.405.940.637	190.701.319.341	148.704.621.296	-66%

La cuenta de ingresos no tributarios registra un incremento de \$31.491.970, respecto al mismo periodo anterior, debido a multas impuestas a Servinutrir S.A.S. por valor de \$14.994.586, Mauricio Rafael Pava por \$20.350 y a Consorcio Anabel por \$16.477,034

Cuenta de fondos recibidos, registra un incremento de \$149.162.442.151, respecto al mismo periodo anterior, ingresos por funcionamiento e inversión girados por la Dirección del Tesoro Nacional DTN.

Cuenta de Operaciones sin flujo de efectivo, registra un aumento de \$476.542.534, respecto al mismo periodo anterior, representado por la cuota de fiscalización y auditaje y otras operaciones sin flujo de efectivo.

Cuenta Otros ingresos Financieros, registra una disminución con respecto al mismo periodo anterior de \$963.654.596, corresponde a rendimientos financieros generados en las entidades fiduciarias, por los anticipos entregados a los contratistas.

Cuenta ingresos extraordinarios registra un aumento con respecto al mismo periodo anterior de \$1.976.764, originado por recuperaciones

[Firma manuscrita]



Nota No. 13. GASTOS

Nota No. 13.1 5.1 De Administración

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.383.150.250	3.403.600.307	-20.450.057	-1%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.343.360	0	13.343.360	100%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	450.123.778	438.273.000	11.850.778	3%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	85.069.900	82.894.900	2.175.000	3%
5.1.11	GENERALES DE ADMINISTRACION	1.602.595.104	1.852.038.599	-249.443.495	-13%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.309.112	0	9.309.112	100%
TOTALES		5.543.591.504	5.776.806.806	-233.215.302	-4%

El saldo de esta Subcuenta a 31 de marzo de 2017 registra una variación absoluta en el primer trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de -\$233.215.302, esta disminución se debe a:

El promedio de la planta de personal liquidada por el grupo de personal de nómina durante el primer trimestre de 2017 fue de 376,3 empleados, mientras que en el primer trimestre de 2016 el promedio fue de 373 funcionarios, situación que incide en el aumento del gasto en las subcuentas 5.1.03-Contribuciones Efectivas y 5.1.04-Aportes sobre la Nomina

Subcuenta de 5.1.01-Sueldos y Salarios, se registra la provisión mensual de la nómina, según los informes de liquidación y pago presentados por el grupo de administración de personal.

La subcuenta 5.1.02-Contribuciones Imputadas, corresponde a 3 reclasificaciones por concepto de incapacidades debido a que no está parametrizado el SIIF.

La subcuenta 5.1.11-Gastos Generales, registra un disminución del primer trimestre de 2017 con relación al mismo periodo de la vigencia anterior por valor de -\$249.443.495, esta diferencia se presenta principalmente en las subcuentas que se detallan a continuación: disminución en las subcuentas de Materiales y Suministros en suma de -\$82.953.083, Mantenimiento -\$55.204.765, Servicios Públicos -\$4.134.521, Arrendamiento -\$270.605.473, Viáticos y Gastos de Viaje -\$22.787.084 e Intangibles -\$11.254.482, y un aumento en el primer trimestre de 2017 en las subcuentas de Comisiones Honorarios y Servicios en suma de \$9.999.952, Comunicaciones y Transporte \$125.458.259, Seguros Generales \$57.429.770, Elementos de Aseo lavandería y Cafetería \$94.400, Costas procesales \$49.000.

La subcuenta 5.1.20-Impuestos Contribuciones y Tasas, registra sanción por no reportar información exógena a la secretaria de hacienda de Armenia.

Nota No. 13.2 5.2 De Operación

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS - REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	75.400.000	134.202.833	-58.802.833	-44%
5.2.11	GENERALES DE OPERACION	56.504.864.795	62.459.791.051	-5.954.926.256	-10%
TOTALES		56.580.264.795	62.593.993.884	-6.013.729.089	-10%

El saldo de esta Subcuenta a 31 de marzo de 2017 registra una variación absoluta en el primer trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de \$-6.013.729.089, esta disminución se debe a:

Subcuenta Sueldos y Salarios – Remuneración Servicios Técnicos, registra una disminución del primer trimestre 2017 con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, obedece a que el personal por contrato en la presente vigencia asciende a 12 contratistas, mientras que en la vigencia anterior fue de 26. Es de anotar, el personal contratado por la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios - USPEC, está directamente relacionado con la operación básica o principal – Objeto social de la entidad contable pública.

Subcuenta Gastos Generales de Operación, registra una disminución en el primer trimestre vigencia 2017, con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, en las subcuentas de: Comisiones Honorarios y Servicios -\$323.445.649, Vigilancia y Seguridad \$2.127.602.287, Mantenimiento \$716.262.385, Arrendamiento \$1.336.149.490, Viáticos y Gastos de Viaje -\$20.961.098, Comunicaciones y Transporte \$3.376.389, Interventorias Auditorias y evaluaciones -\$521.412.797. Asignación de bienes y servicios -\$29.439.138.841, y Otros Gastos Generales – contratos de alimentación de Internos \$20.565.159.213.

Nota No. 13.3 5.7 Operaciones Interinstitucionales

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	1.750.046	-1.750.046	-100%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	4.817.557.631	1.462.442.751	3.355.114.880	229%
TOTALES		4.817.557.631	1.464.192.797	3.353.364.834	229%

El aumento más significativo corresponde a la subcuenta 572080 operaciones de enlace – recaudos, en la que se registró la 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 \$4.307.113.037,57 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.

Nota No. 13.4 5.8 Otros Gastos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.8.02	OTROS GASTOS - COMISIONES	132.948	0	132.948	100%
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	3.920	788	3.132	397%
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	99.901.444	-99.901.444	100%
TOTALES		136.868	99.902.232	-99.765.364	-100%

Esta cuenta presenta una disminución con respecto al trimestre del año anterior de \$99.765.364, originada principalmente por ajustes realizados de vigencia anterior en el año 2016.

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 economicos y con proposito de revelación.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
8.1.20	NO TRIBUTARIOS	253.764.897	4.055.572	249.709.325	6157%
8.3.47	FONDOS RECIBIDOS	110.700.000	110.700.000	0	0%
8.3.61	OPERACIONES DE ENLACE	5.250.141	5.250.141	0	0%
8.9.05	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-253.764.897	-4.055.572	-249.709.325	6157%
8.9.15	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-115.950.141	-115.950.141	0	0%
TOTALES		0	0	0	0%



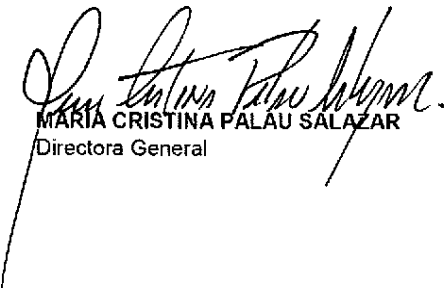
La cuenta Litigios y mecanismos de solución de conflictos refleja un incremento de 249.709.325, debido a que la Entidad interpone demanda de controversias contractuales encaminada a lograr la liquidación del contrato 042 de 2013 celebrado entre la Unidad y la Universidad Nacional de Colombia y el pago de las acreencias del contrato a favor de la Entidad.

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 MARZO DE 2017	SALDO A: 31 DE MARZO DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
9.1.20	NO TRIBUTARIOS	339.499.958.448	109.517.808.385	229.982.150.063	210%
9.9.05	FONDOS RECIBIDOS	-339.499.958.448	-109.517.808.385	-229.982.150.063	210%
TOTALES		0	0	0	210%

La cuenta Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un incremento con respecto al corte de marzo de 2016 de 229.982.150.063, debido a que se incrementaron las pretensiones de conciliaciones y de procesos judiciales.


MARIA CRISTINA PALAU SALAZAR
Directora General


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





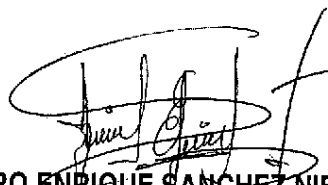
UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC

CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES

Los suscritos Directora General de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios - USPEC MARIA CRISTINA PALAU SALAZAR identificada con cédula de Ciudadanía No. 66.708.899 expedida en Tuluá 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 marzo 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 veintitrés (23) días del mes de junio de dos mil diecisiete (2017), con el fin de dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública.


MARIA CRISTINA PALAU SALAZAR
Directora General


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

