



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

NIT: 900.523.392-1

A 30 DE SEPTIEMBRE DE:
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CODIGO	ACTIVO	NOTAS	2017	2016	CODIGO	PASIVO	NOTAS	2017	2016
CORRIENTE									
1.1	Electivo	1	25.569.581	255.345.357	2.4	Cuentas por pagar	5	7.503.216.154	15.855.586.573
1.1.05	Caja	1.1	3.535.000	5.662.557	2.4.01.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.1	4.191.533.951	12.302.253.983
1.1.10	Depósitos en Instituciones Financieras	1.2	22.034.581	249.662.800	2.4.01.02	Proyectos de inversión	5.2	1.976.137.114	8.786.530.070
					2.4.25	Acreedores	5.3	72.851.273	1.177.545.875
					2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de Timbre	5.4	2.141.581.564	2.009.764.964
1.4	Deudores	2	333.393.277.469	226.697.778.035	2.5	Obligaciones laborales	6	187.472.348	258.435.651
1.4.20	Avances y Anticipos Entregados	2.1	71.498.640.758	67.861.617.132	2.5.05	Salarios y prestaciones sociales	6.1	187.472.348	258.435.651
1.4.24	Recursos entregados en Administración	2.2	261.795.454.163	158.773.734.218	2.7	Pasivos Estimados	7	1.866.053.655	1.855.509.908
1.4.70	Otros Deudores	2.3	99.182.548	62.426.685	2.7.10	Provisión Para Contingencias	7.1	0	188.663.628
					2.7.15	Provisión Para Prestaciones Sociales	7.2	1.866.053.655	1.666.846.280
NO CORRIENTE									
			304.110.844.736	217.891.338.383	2.9	Otros pasivos	8	1.258.156.200	1.439.387.031
					2.9.05	Recaudos a favor de terceros	8.1	1.258.156.200	1.439.387.031
1.6	Propiedades, planta y equipo	3	303.709.610.892	217.349.326.426	TOTAL PASIVO				
1.6.15	Construcciones en curso	3.1	302.731.830.716	215.968.021.927	PATRIMONIO				
1.6.35	Bienes muebles en bodega	3.2	21.863.105	18.715.400	PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
1.6.37	Propiedad planta y Equipo no Explotado	3.3	35.297.264	59.319.661	3.2	Capital Fiscal	9	630.026.475.632	428.988.875.202
1.6.55	Maquinaria y Equipo	3.4	18.941.535	18.041.880	3.2.08	Resultados de ejercicios anteriores		-10.472.566.843	4.800.987.826
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.5	177.331.532	170.802.248	3.2.25	Resultados del ejercicio		375.428.319.830	276.789.950.047
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	3.6	2.316.802.095	2.089.096.166	3.2.30	Patrimonio institucional incorporado		266.125.459.737	147.834.889.924
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevación	3.7	339.797.324	339.797.324				0	0
1.6.80	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.8	779.800	779.800					
1.6.85	Depreciación acumulada	3.9	-1.933.032.469	-1.315.247.970					
1.9	Otros activos	4	401.233.844	542.011.957					
1.9.05	Gastos pagados por anticipado	4.1	167.518.524	128.884.849					
1.9.10	Cargos diferidos	4.2	47.581.317	0					
1.9.70	Intangibles	4.3	186.134.003	413.127.108					
TOTAL ACTIVO			637.529.691.786	444.844.461.775	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
8	Cuentas de Orden Deudoras	10			9	Cuentas de Orden Acreedoras	11	637.529.691.786	444.844.461.775
8.1.20	Litigios Alternativos y Mecanismos de Solución de Conflictos				9.1.20	Litigios y Mecanismos de Resolución de Conflictos		412.197.921.108	76.342.799.794
8.3.47	Bienes Entregados a Terceros		910.890.465	4.055.572	9.9.05	Acreedoras por el Contra (DB)		-412.197.921.108	-76.342.799.794
8.3.61	Responsabilidades en Proceso		110.700.000	5.250.141					
8.9.05	Derechos Contingentes por el contra(CR)		5.250.141	4.055.572					
8.9.15	Deudoras de Control por el contra		-910.890.465	-115.950.141					
			-115.950.141	-115.950.141					

JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA
Director General (E)

JAIRO ENRIQUE SANCHEZ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE:
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

Código	Concepto	Notas	2017	2016
4	INGRESOS	12	653.056.905.084	472.597.846.374
4.1	Ingresos Fiscales		158.827.824	63.229
4.1.10	No Tributarios		158.827.824	63.229
4.7	Operaciones Interinstitucionales	12.1	651.028.138.931	468.443.216.035
4.7.05	Fondos recibidos		648.296.122.121	461.177.832.477
4.7.20	Operaciones de Enlace		0	2.113.308
4.7.22	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		2.732.016.810	7.263.270.250
4.8	OTROS INGRESOS	12.2	1.869.938.329	4.154.567.110
4.8.05	Financieros		1.797.812.163	4.146.528.872
4.8.08	Otros ingresos		211.700	1.784.050
4.8.10	Extraordinarios		25.559.995	7.867
4.8.15	Ajuste ejercicios anteriores		46.354.471	6.246.321
5	GASTOS	13	386.931.445.347	324.762.956.450
5.1	De administración	13.1	19.451.422.540	18.347.792.857
5.1.01	Sueldos y salarios		11.718.978.993	10.923.440.030
5.1.02	Contribuciones imputadas		47.910.512	42.893.557
5.1.03	Contribuciones efectivas		1.929.065.416	2.004.535.613
5.1.04	Aportes sobre la nomina		388.360.200	402.921.900
5.1.11	Generales		5.357.140.307	4.973.375.757
5.1.20	Impuestos Contribuciones y Tasas		9.967.112	626.000
5.2	De operación	13.2	361.209.080.753	302.464.888.521
5.2.02	Sueldos y Salarios		0	89.356.166
5.2.04	Contribuciones Efectivas		0	16.073.200
5.2.11	Generales		361.209.080.753	302.359.459.155
5.3	Provisones, Depreciaciones y Amortizaciones	13.3	20.462.815	188.663.628
5.3.14	Provisión para Contingencias		20.462.815	188.663.628
5.7	Operaciones interinstitucionales	13.4	6.250.131.230	4.255.321.893
5.7.05	Fondos Entregados		0	104.894.112
5.7.20	Operaciones de enlace		6.250.131.230	4.150.427.781
5.8	Otros gastos	13.5	348.009	-493.710.449
5.8.02	Comisiones		342.627	297.746
5.8.08	Otros Gastos Ordinarios		0	875.940
5.8.10	Extrordinarios		5.382	15.303
5.8.15	Ajuste ejercicios anteriores		0	-494.899.438
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			266.125.459.737	147.834.889.924

JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA
Director General (E)

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: 30 DE SEPTIEMBRE 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1.05.02	Caja menor	3.535.000	5.682.557	-2.147.557	-38%
TOTALES		3.535.000	5.682.557	-2.147.557	-38%

A 30 de septiembre presenta un saldo de \$3.535.000, con una disminución de \$2.147.557, corresponde a que el valor actual asignado para la caja menor mediante acto administrativo es menor al del la vigencia anterior. Es de anotar que la diferencia también corresponde a un reembolso no registrado oportunamente en el mismo periodo de la vigencia anterior.

Nota No. 1.2. 1.1.10 Depósitos en Instituciones Financieras

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.1.10.05	Bancolombia Cta. Cte. N° 03184213673 – Gastos de Personal	22.034.581	249.662.800	-227.628.219	-91%
TOTALES		22.034.581	249.662.800	-227.628.219	-91%

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 -\$227.628.219, originada por los pagos realizados por concepto de parafiscales

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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.20	Avances y anticipos	71.498.640.758	67.861.617.132	3.637.023.626	5%
1.4.24	Recursos entregados en administración	261.795.454.163	158.773.734.218	103.021.719.945	65%
1.4.70	Otros deudores	99.182.548	62.426.685	36.755.863	59%
TOTALES		333.393.277.469	226.697.778.035	106.695.499.434	47%

fin





Nota No. 2.1

1.4.20 Avances y Anticipos Entregados

El saldo de esta cuenta a 30 de septiembre de 2017 es de \$71.498.640.758, con una variación de \$3.637.023.626 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.20.12	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS CONT. 143-2013	64.298.433	64.298.433	0	0%
1.4.20.12	CONTROLES Y AUTOMATIZACION S.A.S. CONT. 307, 309, 310, 311, 317, 318, 342, 343, 347, 348 - 2014	467.883.187	875.454.126	-407.570.939	-47%
1.4.20.12	M & M INGENIEROS ASOCIADOS LTDA. CONT. 158, 160, 166 - 2014	12.161.856	12.161.856	0	0%
1.4.20.12	LEON JOEL MUNOZ CARVAJAL CONT. 141, 149 - 2014	0	44.372.223	-44.372.223	-100%
1.4.20.12	CONSORCIO RG 2013. CONT. 074-2013	87.335.715	87.335.715	0	0%
1.4.20.12	OLT LOGISTICS S.A.S. CONT. 2018-2013	358.086.843	358.086.843	0	0%
1.4.20.12	CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS. CONT. 219 - 2013	0	2.263.229.663	-2.263.229.663	-100%
1.4.20.12	CONSORCIO URBAESPINAL CONT. 217 - 2013	0	1.988.521.845	-1.988.521.845	-100%
1.4.20.12	DISICO-PROING-CYG CONT. 218 - 2013	0	3.131.897.263	-3.131.897.263	-100%
1.4.20.12	CONSORCIO INGENIERIA CONT. 330 - 2014	0	56.647.839	-56.647.839	-100%
1.4.20.12	JUAN CARLOS GONZALEZ CORTES. CONT. 336, 337 - 2014	105.446.498	105.446.498	0	0%
1.4.20.12	CONSORCIO H&M CUCUTA 2015 CONT. 399 - 2014	0	80.296.565	-80.296.565	-100%
1.4.20.12	CONSORCIO GLOBAL CONSTRUCTION GIRARDOT CONT. 398 - 2014	131.474.910	131.474.910	0	0%
1.4.20.12	CONSORCIO TECTUM - IBAGUE CONT. 403 - 2014	1	9.266.769.611	-9.266.769.610	-100%
1.4.20.12	CONSORCIO SICOMORO GIRON CONT. 397 - 2014	0	207.764.058	-207.764.058	-100%
1.4.20.12	CONSORCIO CYG-DISICO-PROING GIRON 402 - 2014	19.201.563.853	25.908.596.038	-6.707.032.185	-26%
1.4.20.12	CONSORCIO CYG -DISICO-PROING IPIALES CONT. 401 - 2014	14.521.450.983	19.473.543.356	-4.952.092.373	-25%
1.4.20.12	CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL 2017	20.000.000.000	0	20.000.000.000	100%
1.4.20.12	UNION TEMPORAL SISTEMAS ELECTRONICOS DE SEGURIDAD CONT. 326 - 2016	13.797.040.631	0	13.797.040.631	100%
TOTALES		68.746.742.910	64.055.896.841	4.690.846.069	7%





1.4.20.13 Anticipo para proyectos de inversión

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.20.13	TRAING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA. CONT. 142 - 2015	0	47.864.971	-47.864.971	-100%
1.4.20.13	SOCIEDAD DE INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES VALENCIA ENCISO SOCICON LTDA. CONT. 153 - 2015	0	58.609.236	-58.609.236	-100%
1.4.20.13	COMPANIA DE CONSTRUCCION E INGENIERIA C C I LTDA. CONT. 135 - 2015	0	69.345.661	-69.345.661	-100%
1.4.20.13	JOSE JAVIER MORENO PACHON CONT. 249 - 2013	0	74.525.029	-74.525.029	-100%
1.4.20.13	CONSTRUSAR SA. CONT. 156 - 2015	0	94.823.385	-94.823.385	-100%
1.4.20.13	PABLO CESAR MURCIA BERMUDEZ CONT. 151, 152 - 2015	78.150.717	164.702.813	-86.552.097	-53%
1.4.20.13	GERMAN EDUARDO CEBALLOS CASTAÑO CONT. 150 - 2015	225.918.600	225.918.600	0	0%
1.4.20.13	ORLANDO GONZALEZ PEREZ CONT. 139 - 2015	0	12	-12	-100%
1.4.20.13	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ CONT. 146 - 2015	0	272.213.617	-272.213.617	-100%
1.4.20.13	NEOGLOBAL S. A. S. CONT. 242 - 2015	1	1	0	0%
1.4.20.13	NOVACION BLUE S.A. CONT. 264 - 2015	0	211.748.942	-211.748.942	-100%
1.4.20.13	HAROLD MONTAÑO TORRES CONT. 140 - 2015	56.565.606	56.565.606	0	0%
1.4.20.13	SOCIEDAD ESPECIALIZADA EN INGENIERIA S.A.S. CONT. 246 - 2015	0	54.066.007	-54.066.007	-100%
1.4.20.13	JOSE JAIME CORREA CASTRILLON CONT. 149 - 2015	0	34.108.539	-34.108.539	-100%
1.4.20.13	JAIR RINCON CONT. 148 - 2015	0	13.756.566	-13.756.566	-100%
1.4.20.13	CONSORCIO INGENIERIA CONT. 262 - 2015	0	325.435.013	-325.435.013	-100%
1.4.20.13	CONSORCIO BELLAVISTA 07 CONT. 112 - 2015	0	1.324.627.747	-1.324.627.747	-100%
1.4.20.13	CONSORCIO ANDY GIL CONT. 184 - 2015	0	18.925.635	-18.925.635	-100%
1.4.20.13	CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS	2.016.226.759	0	2.016.226.759	100%
1.4.20.13	CONSORCIO WC CONT. 251, 252 - 2015	38.349.865	276.881.883	-238.532.018	-86%
1.4.20.13	JOSE LEONEL GAMBOA CAMACHO CONT. 263 - 2015	336.686.300	336.686.300	0	0%
1.4.20.13	CONSORCIO PLANTAS USPEC 2015 CONT. 265 - 2015	0	144.914.727	-144.914.727	-100%
TOTALES		2.751.897.848	3.805.720.291	-1.053.822.443	-28%

[Handwritten signature]





Nota No. 2.2

1.4.24 Recursos entregados en administración

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$261.795.454.163, con un incremento de \$103.021.719.945 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.24.02	Agencia Logística de las Fuerzas Militares – Contrato 202/227 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	121.709.654	4.602.987.163	-4.481.277.510	-97%
1.4.24.02	Fondo Financiero de Proyecto – FONADE No. 216144 de 2016	160.430.233.587	0	160.430.233.587	100%
1.4.24.02	Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca – Contrato 274 - 2014 FONDECUN	11.270.732.666	22.914.426.636	-11.643.693.970	-51%
1.4.24.02	Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2015- Contrato 363 de 2015	4.221.789.475	83.898.059.692	-79.676.270.217	-95%
1.4.24.02	Consorcio Fondo de atención en Salud PPL 2017- Contrato 331 de 2016	35.427.025.197	0	35.427.025.197	100%
1.4.24.02	BMC Bolsa Mercantil de Colombia SA. Contrato 327 del 2016	2.965.702.858	0	2.965.702.858	100%
TOTALES		261.795.454.163	158.773.734.218	103.021.719.945	65%

El saldo de esta cuenta a 30 de Septiembre de 2017 registra una variación absoluta en el Tercer trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de \$103.021.719.945, este aumento se debe principalmente 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 \$3.938.624.271,00, quedando un saldo final de \$160.430.233.587,00.



Contrato 331 de 2016 suscrito con Consorcios 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 \$35.427.025.197,00 (Comprobantes Contables No. 2086, 2349 y 5824 de 2017)

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

Nota No. 2.3 1.4.70 Otros deudores

Esta cuenta a 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$99.182.548,00, con un incremento de \$36.755.863,00 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., así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	99.182.548	62.426.685	36.755.863	59%
TOTALES		99.182.548	62.426.685	36.755.863	59%

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 Picalaña la Pola Guaduas.

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$303.709.610.893, con un incremento de \$86.360.284.467 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.15	Construcciones en Curso	302.731.830.716	215.968.021.927	86.763.808.789	40%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	21.863.105	18.715.400	3.147.705	17%
1.6.37	Propiedad , planta y equipo no explotado	35.297.254	59.319.651	-24.022.397	-40%
1.6.55	Maquinaria y equipo	18.941.535	18.041.880	899.655	5%
1.6.65	Muebles, enseres y equipos de oficina	177.331.532	170.802.248	6.529.284	4%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	2.316.802.094	2.089.096.166	227.705.928	11%
1.6.75	Equipo de transporte, tracción y elevación.	339.797.324	339.797.324	0	100%
1.6.80	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	779.800	779.800	0	100%
1.6.85	Depreciación acumulada	-1.933.032.467	-1.315.247.970	-617.784.497	47%
TOTALES		303.709.610.893	217.349.326.426	86.360.284.467	40%

Nota No. 3.1 1.6.15 Construcciones en Curso

El saldo de esta subcuenta a 30 de septiembre de 2017 registra un saldo de \$302.731.830.545, con un incremento de \$86.763.808.787 respecto al mismo período de la vigencia anterior, debido a la ejecución de obras 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.

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

El aumento/variación absoluta se debe al registro de legalizaciones de anticipos entregados a los contratistas y reclasificaciones efectuadas en el segundo y tercer trimestre vigencia 2016 y lo corrido de la vigencia 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.15.01	CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS – Contrato 219/2013	62.148.196.575	49.685.646.955	12.462.549.620	25%
1.6.15.01	CONSORCIO URBA ESPINAL – Contrato 217/2013	64.761.464.706	59.681.712.666	5.079.752.039	9%
1.6.15.01	CONSORCIO TECTUM – IBAGUE – Contrato 403/2014	53.356.621.977	27.861.987.667	25.494.634.310	92%
1.6.15.01	FONADE – CONVENIO 210077 - 366 / 2010	1.058.798.106	884.633.634	174.164.472	20%
1.6.15.01	FONADE – CONVENIO 216144 / 2016	3.938.624.271	0	3.938.624.271	100%
1.6.15.01	U T DISICO PROING – CYG TULUA – Contrato 218/2013	58.682.973.378	46.648.581.370	12.034.392.008	26%
1.6.15.01	CONSORCIO CYG DISICO PROING GIRON – Contrato 402/2014	25.270.169.696	11.856.105.330	13.414.064.366	113%
1.6.15.01	CONSORCIO CYG DISICO PROING IPIALES Contrato 401/2014	24.785.981.786	14.881.797.043	9.904.184.743	67%
1.6.15.01	CONSORCIO BELLAVISTA 07 Contrato 112/2015	8.729.000.050	4.467.557.092	4.261.442.958	95%
	TOTALES	302.731.830.545	215.968.021.757	86.763.808.787	40%

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 - Picalaña "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 \$15.852.410.663, para un valor total del contrato en suma de \$60.775.601.720,00.

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"

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 \$3.938.624.271,00.

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 Tuluá – 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 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$21.863.105, con un incremento de \$3.147.705 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originado por la entrada de elementos a la Unidad y para ser trasladados al INPEC.

[Handwritten signature]



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	12.857.858	6.347.654	6.510.204	103%
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y computacion	9.005.247	12.367.746	-3.362.499	-27%
TOTALES		21.863.105	18.715.400	3.147.705	17%

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

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$35.297.254, con una disminucion de -\$24.022.396 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originado por elementos devolutivos en servicio entregados a los funcionarios la entidad (equipos de cómputo, monitores y clientes delgados).

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.302.186	13.171.466	-6.869.280	-52%
1.6.37.10	Equipos de comunicacion y computacion	28.995.068	46.148.184	-17.153.116	-37%
TOTALES		35.297.254	59.319.650	-24.022.396	-40%

Nota No. 3.4 1.6.55 Maquinaria y equipo

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$18.941.535, con un incremento de \$899.655 correspondiente a la adquisicion de elementos de recreacion y deporte en servicio.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.55.04	Maquinaria Industrial	18.041.880	18.041.880	0	0%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	899.655	0	899.655	100%
TOTALES		18.941.535	18.041.880	899.655	5%

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

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$177.331.532, con un incremento de \$6.529.284 respecto al mismo período de la vigencia anterior, corresponde a dos elementos que se devolvieron a la bodega por valor de \$1.925.600 en la vigencia 2016 y a que se realizaron compras de muebles y enseres principalmente una cámara de video semiprofesional y dos televisores Samsung.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.65.01	Muebles y enseres	173.280.851	166.751.567	6.529.284	4%
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	4.050.681	4.050.681	0	0%
TOTALES		177.331.532	170.802.248	6.529.284	4%

Nota No. 3.6 1.6.70 Equipos de comunicación y computación

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$2.316.802.094, con un incremento de \$227.705.928 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	8.044.196	8.357.140	-312.944	-4%
1.6.70.02	Equipo de computacion	2.308.757.898	2.080.739.026	228.018.872	11%
TOTALES		2.316.802.094	2.089.096.166	227.705.928	11%

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

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$339.797.324, con una variación de \$0 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 Besturn 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.75.01	Aereo	0	0	0	0%
1.6.75.02	Terrestre	339.797.324	339.797.324	0	0%
TOTALES		339.797.324	339.797.324	0	0%

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

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$779.800,, con una variación de \$0 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.80.01	Equipo de hotelaria	0	0	0	0%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	779.800	779.800	0	0%
TOTALES		779.800	779.800	0	0%

Nota No. 3.9
1.6.85 Depreciación acumulada.

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de -\$1.933.032.467, con una variación de -\$617.784.497 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-17.133.730	-9.741.690	-7.392.040	76%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de	-137.680.745	-128.710.834	-8.969.911	7%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y	-1.601.256.931	-1.041.663.218	-559.593.713	54%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción	-176.181.261	-134.352.428	-41.828.833	31%
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina,	-779.800	-779.800	0	0%
TOTALES		-1.933.032.467	-1.315.247.970	-617.784.497	47%

Nota No. 4.
OTROS ACTIVOS

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$401.233.844, con una variación de -\$140.778.113 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9	OTROS ACTIVOS	401.233.844	542.011.957	-140.778.113	-26%
TOTALES		401.233.844	542.011.957	-140.778.113	-26%

Nota No. 4.1
1.9.05 Gastos Pagados por Anticipado

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$167.518.524, con una variación de \$38.633.675 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	167.518.524	128.884.849	38.633.675	30%
TOTALES		167.518.524	128.884.849	38.633.675	30%

Nota No. 4.2 1.9.10 Cargos diferidos

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$47.581.316, con una variación de \$47.581.316 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	47.581.316	0	47.581.316	100%
TOTALES		47.581.316	0	47.581.316	100%

Nota No. 4.3 1.9.70 Intangibles

La cuenta Intangibles, conformada por las subcuentas de Licencias y Software, a 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$186.134.003, con una variación de -\$226.993.105 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
1.9.70	Intangibles	186.134.003	413.127.108	-226.993.105	-55%
1.9.70.07	Licencias	4.044.631	179.674.110	-175.629.479	-98%
1.9.70.08	Software	182.089.373	233.452.997	-51.363.624	-22%
TOTALES		186.134.003	413.127.108	-226.993.105	-55%

Nota No. 5. 2.4. CUENTAS POR PAGAR

Representa los saldos de las obligaciones de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios, a 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$4.191.533.951, con una variación de -\$8.110.720.030 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 Picalaña 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01.01	Bienes y servicios	964.000	8.786.630.070	-8.785.666.070	-100%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	1.976.137.114	1.177.545.875	798.591.239	68%
2.4.25	ACREEDORES	72.851.273	328.313.074	-255.461.801	-78%
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.141.581.564	2.009.764.962	131.816.602	7%
TOTALES		4.191.533.951	12.302.253.981	-8.110.720.030	-66%

Nota No. 5.1 2.4.01.01 Bienes y Servicios

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$964.000, con una variación de -\$8.785.666.070 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01.01	Bienes y servicios	964.000	8.786.630.070	-8.785.666.070	-100%
TOTALES		964.000	8.786.630.070	-8.785.666.070	-100%

Nota No. 5.2 2.4.01.02 Proyectos de Inversión

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$1.976.137.114, con una variación de \$798.591.239 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originada por las obligaciones adquiridas por concepto de obra para los diferentes establecimientos de reclusión del INPEC.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.01.02	GUSTAVO PALACIOS RUBIANO	0	44.786.955	-44.786.955	-100%
2.4.01.02	ALVARO HERNANDEZ SUAREZ	0	79.652.156	-79.652.156	-100%
2.4.01.02	DIEGO REINEL FERNANDEZ ORDOÑEZ	28.577.373	0	28.577.373	100%
2.4.01.02	JOSE ALFONSO MORON QUIROZ	0	127.807.963	-127.807.963	-100%
2.4.01.02	LUIS ANGEL ESPITIA LOPEZ	0	5.346.927	-5.346.927	-100%
2.4.01.02	NOVACION BLUE S.A.	0	67.721.102	-67.721.102	-100%
2.4.01.02	ACUAMEUNIER SAS	133.104.361	0	133.104.361	100%
2.4.01.02	GESTION RURAL Y URBANA SAS	141.363.378	0	141.363.378	100%
2.4.01.02	OBRICON S.A.S.	0	53.163.893	-53.163.893	-100%
2.4.01.02	CONSORCIO SERVICIOS PENITENCIARIOS	319.467.350	0	319.467.350	100%
2.4.01.02	CONSORCIO OBRAS 2014	0	138.919.828	-138.919.828	-100%
2.4.01.02	CONSORCIO INGENIERIA	141.845.037	133.277.413	8.567.624	6%
2.4.01.02	CONSORCIO GAP	0	17.871.394	-17.871.394	-100%
2.4.01.02	CONSORCIO JASAN-3	394.422.096	63.864.507	330.557.589	518%
2.4.01.02	CONSORCIO BELLAVISTA 07	791.441.119	325.560.387	465.880.732	143%
2.4.01.02	CONSORCIO VALLES DE LIBERTAD	0	94.614.494	-94.614.494	-100%
2.4.01.02	CONSORCIO INTERVENTORIA MEDELLIN	0	24.958.857	-24.958.857	-100%
2.4.01.02	CONSORCIO PTAR	2.365.839	0	2.365.839	100%
2.4.01.02	CONSORCIO NERI	23.550.561	0	23.550.561	100%
TOTALES		1.976.137.114	1.177.545.875	798.591.239	40%

Nota No. 5.3 2.4.25 - Acreedores

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$72.851.273, con una variación de -\$255.461.801 respecto al mismo período de la vigencia anterior, originado por el pago de las 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
2.4.25.08	JUAN CARLOS OVALLE SANABRI	104.612	0	104.612	100%
2.4.25.08	CARLOS ARTURO ARTEAGA CASTRO	128.544	0	128.544	100%
2.4.25.18	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - SPC	3.652.800	15.534.400	-11.881.600	-76%
2.4.25.18	INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES EN LIQUIDACION	0	56.518.800	-56.518.800	-100%



2.4.25.18	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS	0	5.110.800	-5.110.800	-100%
2.4.25.18	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	0	14.249.000	-14.249.000	-100%
2.4.25.18	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	0	6.127.900	-6.127.900	-100%
2.4.25.18	OLD MUTUAL FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS MODERADO	0	415.100	-415.100	-100%
2.4.25.19	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0	10.445.000	-10.445.000	-100%
2.4.25.19	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	0	4.049.200	-4.049.200	-100%
2.4.25.19	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	0	17.215.000	-17.215.000	-100%
2.4.25.19	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	0	8.455.200	-8.455.200	-100%
2.4.25.19	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	4.315.000	-4.315.000	-100%
2.4.25.19	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	0	3.241.200	-3.241.200	-100%
2.4.25.19	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	0	9.976.000	-9.976.000	-100%
2.4.25.19	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	0	7.107.400	-7.107.400	-100%
2.4.25.19	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	0	833.200	-833.200	-100%
2.4.25.19	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD	0	1.472.400	-1.472.400	-100%
2.4.25.19	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	0	2.647.800	-2.647.800	-100%
2.4.25.19	CONSORCIO SAYP 2011	0	1.631.000	-1.631.000	-100%
2.4.25.19	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - SPC	5.511.480	1.329.980	4.181.500	314%
2.4.25.20	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0	16.328.100	-16.328.100	-100%
2.4.25.20	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	0	24.492.000	-24.492.000	-100%
2.4.25.20	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	0	28.733.100	-28.733.100	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	0	570.400	-570.400	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO SANTANDER	0	375.500	-375.500	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE	0	574.600	-574.600	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	0	643.800	-643.800	-100%





2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	0	134.800	-134.800	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACA COMFABOY	0	67.300	-67.300	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	49.600	-49.600	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAUCA	0	211.400	-211.400	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CALDAS	0	64.500	-64.500	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	0	14.900	-14.900	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR COMFACESAR	0	18.200	-18.200	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE	0	20.200	-20.200	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO SECCIONAL QUINDIO	0	117.000	-117.000	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	0	126.100	-126.100	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CAQUETA	0	104.000	-104.000	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL MAGDALENA	0	169.700	-169.700	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	0	158.400	-158.400	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	0	258.900	-258.900	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR REGIONAL DEL META - COFREM	0	123.700	-123.700	-100%
2.4.25.20	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	0	120.500	-120.500	-100%
2.4.25.32	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - SPC	8.338.000	0	8.338.000	100%
2.4.25.32	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A.	0	14.676.000	-14.676.000	-100%
2.4.25.35	LIBRANZAS	33.625	33.625	0	0%
2.4.25.51	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - SPC	98.557	226.263	-127.706	-56%
2.4.25.52	KPMG ADVISORY TAX & LEGAL S A S	32.040.251	0	32.040.251	100%
2.4.25.53	MARIBEL CORDOBA GUERRERO	0	3.000.000	-3.000.000	-100%
2.4.25.53	UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS - SPC	120.000	140.000	-20.000	-14%
2.4.25.53	SERGIO ESTEBAN RANGEL NUÑEZ	2.974.324	0	2.974.324	100%
2.4.25.53	UNION TEMPORAL SP MIC UPSEC	19.128.273	65.679.362	-46.551.089	-71%
2.4.25.90	NORMA CONSTANZA BONILLA PEREZ	370.497	0	370.497	100%

Just



2.4.25.90	WILMAN RENE GARZON RAMIREZ	350.310	0	350.310	100%
2.4.25.90	ESPERANZA BONILLA MOSQUERA	0	406.744	-406.744	-100%
TOTALES		72.851.273	328.313.074	-255.461.801	-78%

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

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$2.141.581.563, con una variación de \$131.816.602 respecto al mismo período de la vigencia anterior, correspondiente a las Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre, constituidos a 30 de septiembre de 2017, así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.4.36.03	Honorarios	123.385.074	32.747.028	90.638.046	277%
2.4.36.04	Comisiones	385.051	0	385.051	100%
2.4.36.05	Servicios	1.280.630.759	231.178.627	1.049.452.132	454%
2.4.36.06	Arrendamientos	11.232.000	10.621.577	610.423	6%
2.4.36.08	Compras	66.370.356	821.906.511	-755.536.155	-92%
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	33.252.419	31.879.946	1.372.473	4%
2.4.36.16	A empleados artículo 384 et	766	0	766	100%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	33.636.589	54.500.581	-20.863.992	-38%
2.4.36.26	Contratos de obra	219.662.682	337.135.047	-117.472.365	-35%
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	369.546.108	489.795.644	-120.249.536	-25%
2.4.36.90	Otras retenciones	3.479.759	0	3.479.759	100%
TOTALES		2.141.581.563	2.009.764.961	131.816.602	7%

Obedece a que al 30 de septiembre de 2017 se causaron y constituyeron cuentas por pagar, que fueron canceladas en el segundo 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 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$187.472.348, con una variación de -\$70.963.303 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	187.472.348	258.435.651	-70.963.303	-27%
TOTAL GENERAL		187.472.348	258.435.651	-70.963.303	-27%

Nota No. 6.1 2.5.05 Salarios y Prestaciones Sociales

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$187.472.348, con una variación de -\$70.963.303 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.5.05.01	Nomina por pagar	10.173.022	0	10.173.022	100%
2.5.05.02	Cesantías	0	70.362.741	-70.362.741	-100%
2.5.05.04	Vacaciones	101.254.583	114.044.489	-12.789.906	-11%
2.5.05.05	Prima De Vacaciones	76.044.743	74.028.421	2.016.322	3%



2.5.05.06	Prima De Servicios	0	0	0	100%
2.5.05.07	Prima De Navidad	0	0	0	100%
2.5.05.12	Bonificaciones	0	0	0	100%
TOTAL GENERAL		187.472.348	258.435.651	-70.963.303	-27%

El decremento de -\$70.963.303 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.

Subcuenta 250501 nómina por pagar registra un saldo de \$10.173.022,00, obedece a que mediante obligación 232217 del 12/09/2017, la entidad registro por error, el reintegro de una incapacidad con cargue equivocado a la USPEC, siendo de la Unidad Administrativa Agencia Nacional de Defensa.

Subcuenta 250502 Cesantías – Fondo Nacional del Ahorro, registra un saldo de \$70.362.741,00, corresponde a la obligación - comprobante contable 9786 del 27/09/2016 causada y pagada Comprobante Contable 10112 hasta el 05 de octubre de 2016, mientras que en el mismo periodo de la vigencia actual se causó y pago en el mismo mes.

Nota No. 7. 2.7 Pasivos Estimados

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$1.866.053.656, con una variación de \$10.543.748 respecto al mismo período de la vigencia anterior, corresponde al saldo de la provisión para Prestaciones Sociales, que se registra contablemente de acuerdo a la liquidación mensual que efectúa el grupo de administración de personal (según archivos remitidos – asiento contable), y al pasivo estimado de los diferentes procesos jurídicos fallados en contra de la Unidad en la vigencia 2016, en 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, así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.7.10	Provision Para Contingencias	0	188.663.628	-188.663.628	-100%
2.7.15	Provision Para Prestaciones Sociales	1.866.053.656	1.666.846.280	199.207.376	12%
TOTAL GENERAL		1.866.053.656	1.855.509.908	10.543.748	1%

Nota No. 8. 2.9. Otros Pasivos

A 30 de septiembre de 2017 presenta un saldo de \$1.258.156.200, con una variación de -\$181.230.831 respecto al mismo período de la vigencia anterior. Esta cuenta registra el valor de los impuestos por estampillas y contribucion de obra.

Nota No. 8.1. 2.9. Recaudos a Favor de Terceros

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
2.9.05.02	Impuestos	21.763.969	5.868.111	15.895.858	271%
2.9.05.05	Cobro Cartera De Terceros	668.681.571	645.476.701	23.204.870	4%
2.9.05.80	Recaudos Por Clasificar	317.966	0	317.966	100%
2.9.05.90	Otros Recaudos A Favor De Terceros	567.392.694	788.042.219	-220.649.525	-28%
TOTAL GENERAL		1.258.156.200	1.439.387.031	-181.230.831	-13%

Just



Nota No. 9. 3.2 Patrimonio Institucional

Esta cuenta representa el patrimonio institucional incorporado por los saldos 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 30 de septiembre de 2017 registra un valor de \$630.026.475.631 el cual se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-10.472.566.843	4.800.987.826	-15.273.554.669	-318%
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	375.428.319.830	276.789.950.047	98.638.369.783	36%
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	266.125.459.737	147.834.889.924	118.290.569.813	80%
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1.054.737.092	-436.952.595	-617.784.497	141%
TOTAL GENERAL		630.026.475.632	428.988.875.202	201.037.600.430	47%

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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	158.827.824	63.229	158.764.595	251.095%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	648.296.122.120	461.177.832.477	187.118.289.643	41%
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	2.113.308	-2.113.308	-100%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.732.016.810	7.263.270.250	-4.531.253.440	-62%
4.8.05	FINANCIEROS	1.797.812.163	4.146.528.872	-2.348.716.709	-57%
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	211.700	1.784.050	-1.572.350	-88%
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	25.559.995	7.867	25.552.128	324.801%
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	46.354.471	6.246.321	40.108.150	642%
TOTALES		653.056.905.083	472.597.846.374	180.459.058.709	38%

La cuenta de NO TRIBUTARIOS presenta una variación de \$158.764.595 respecto al mismo período de la vigencia anterior. debido principalmente a multas impuestas a la Universidad Distrital por valor de \$78.586.974, a Servinutrir S.A.S. por valor de \$14.994.586, a Gran Imagen S.A.S. por \$9.406.022, a Consorcio Anabel por \$16.477.034, Fundación Concívica por valor de \$7.530.240

La cuenta FONDOS RECIBIDOS presenta una variación de \$187.118.289.643 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 -\$2.113.308 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 -\$4.531.253.440 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 -\$2.348.716.709 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 -\$1.572.350 respecto al mismo período de la vigencia anterior. originado por recuperaciones.

La cuenta EXTRAORDINARIOS presenta una variación de \$25.552.128 respecto al mismo período de la vigencia anterior originado por recuperaciones.

La cuenta AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES presenta una variación de \$40.108.150 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 30 de septiembre de 2017 presenta un valor de \$19.451.422.538, con una variación de \$1.103.629.681 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 septiembre de 2016 fue de 363,6 funcionarios, mientras que en el mismo periodo de la vigencia actual ascendió a 373,3 funcionarios, con un incremento de 9,78 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	11.718.978.993	10.923.440.030	795.538.963	7%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47.910.512	42.893.557	5.016.955	12%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.929.065.416	2.004.535.613	-75.470.197	-4%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	388.360.200	402.921.900	-14.561.700	-4%
5.1.11	GENERALES	5.357.140.305	4.973.375.757	383.764.548	8%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.967.112	626.000	9.341.112	1492%
TOTALES		19.451.422.538	18.347.792.857	1.103.629.681	6%

La subcuenta 5.1.11 Gastos Generales, registra un incremento del primer trimestre de 2017 con relación al mismo periodo de la vigencia anterior por valor de \$383.764.548 esta diferencia se presenta principalmente en las subcuentas que se detallan a continuación:

SUBCUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.1.11.11	Comisiones, honorarios y servicios	9.999.952	58.980.620	-48.980.668	-83%
5.1.11.14	Materiales y suministros	48.168.835	143.233.724	-95.064.889	-66%
5.1.11.15	Mantenimiento	34.557.478	55.618.765	-21.061.287	-38%
5.1.11.17	Servicios públicos	131.827.708	144.505.483	-12.677.775	-9%
5.1.11.18	Arrendamiento	3.359.544.073	3.168.264.654	191.279.419	6%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	287.596.355	330.083.183	-42.486.828	-13%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.026.626.757	669.049.554	357.577.203	53%
5.1.11.25	Seguros generales	185.158.859	117.426.489	67.732.370	58%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	19.199.277	10.971.921	8.227.356	75%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería	744.050	0	744.050	100%



5.1.11.65	Intangibles	253.667.961	275.241.365	-21.573.404	-8%
5.1.11.66	Costas procesales	49.000	0	49.000	100%
5.1.11.90	Otros gastos generales	1	0	1	100%
	TOTALES	5.357.140.306	4.973.375.758	383.764.548	0,08

Los gastos de administración más representativos que aumentaron en el primero, segundo y tercero trimestre de la vigencia actual, con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, se encuentra:

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.

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 ord en de compra 17506 de 2017 con la empresa Eforcers S.A.; Comprobante contable 6818, 8218 y 7579 del 04/08/2017, 20/09/2017 y 29/08/2017 por valor de \$118.917.630– 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.

Subcuenta de 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

Nota No. 13.2 5.2 De Operación

La subcuenta Gastos Generales de Operación, a 30 de septiembre de 2017 registra un saldo de \$361.209.080.755, con una variación de \$58.849.621.600 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	4.672.162.784	1.910.861.328	2.761.301.456	145%
5.2.11.12	Materiales y suministros	0	11.948.000	-11.948.000	-100%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	67.023.414	135.538.018	-68.514.604	-51%
5.2.11.66	Interventorías, auditorías y evaluaciones	0	1.535.889.193	-1.535.889.193	-100%
5.2.11.67	Asignación de bienes y servicios	356.449.431.742	298.765.222.616	57.684.209.126	19%
5.2.11.90	Otros gastos generales	20.462.815	0	20.462.815	100%
	TOTALES	361.209.080.755	302.359.459.155	58.849.621.600	19%

Esta Subcuenta a 30 de Septiembre de 2017 registra una variación absoluta en el primero, Segundo y Tercer Trimestre de 2017 VS el mismo periodo del año anterior en suma de \$58.849.621.600,09.

Subcuentas de 521109 Comisiones Honorarios y Servicios y 521117 Viáticos y Gastos de Viaje, la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios – USPEC, no ha tomado ninguna decisión (Diferencias en la interpretación /conceptos, en el tema de gasto operativo, si lo debe asumir la Unidad), o trasladar estos gastos registrados al Instituto Nacional Penitenciario y Carcelarios – INPEC.



Subcuentas de 521167 Asignación de bienes y servicios por valor de \$356.449.431.742,22, 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.

Subcuentas de 521190 Otros Gastos Generales, por valor de \$20.462.814,78, obedece a un proceso conciliatorio surtido con la empresa SERVINTURIR SAS, ante la Procuraduría 194 Judicial y la Sentencia Proferida el 26 de enero de 2016, donde se ordena el pago de facturas No. 3862, 3850 y 4305 del servicio de alimentación de internos de los EPSC de Fusagasugá, Tomas Cipriano de Mosquera de diciembre 2013 y EPMSC de Melgar noviembre de 2014. Registrada en el Grupo de Contabilidad - obligación 209317 del 17/08/2017, Comprobante Contable 7177 del 17/08/2017, Comprobante Contable Manual 9394 del 22/09/2017 – elaborado el 24/10/2017.

Nota No. 13.3 5.3 Provisiones para Contingencias

Corresponde al pasivo estimado de los diferentes procesos jurídicos fallados en contra de la Unidad en la vigencia 2016, en 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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.3.14	Provision Para Contingencias	20.462.815	188.663.628	-168.200.813	-89%
TOTALES		20.462.815	188.663.628	-168.200.813	-89%

Nota No. 13.4 5.7 Operaciones Interinstitucionales

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.7.05	Fondos Entregados	0	104.894.112	-104.894.112	-100%
5.7.20	Operaciones De Enlace	6.250.131.230	4.150.427.781	2.099.703.449	51%
TOTALES		6.250.131.230	4.255.321.893	1.994.809.337	47%

El aumento más significativo corresponde a la subcuenta 5.7.20.80 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 \$4.307.113.038 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.

Nota No. 13.5 5.8 Otros Gastos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.8.02	Comisiones	342.627	297.746	44.881	15%
5.8.08	Otros Gastos Ordinarios	0	875.940	-875.940	-100%
5.8.10	Extraordinarios	5.382	15.303	-9.921	-65%
5.8.15	Ajuste De Ejercicios Anteriores	0	-494.899.438	494.899.438	-100%
TOTALES		348.009	-493.710.449	494.058.458	-100%

La cuenta Otros Gastos, a 30 de septiembre de 2017 registra un saldo de \$348.009, con una variación de \$494.058.458 respecto al mismo período de la vigencia anterior, variación que se debe al movimiento de ajustes correspondientes a períodos anteriores, por contabilización errada de la Resolución 774 de septiembre de 2015

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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
8.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	910.890.465	4.055.572	906.834.893	22360%
8.3.47	Bienes Entregados A Terceros	110.700.000	110.700.000	0	0%
8.3.61	Responsabilidades En Proceso	5.250.141	5.250.141	0	0%
8.9.05	Derechos Contingentes Por Contra (Cr)	-910.890.465	-4.055.572	-906.834.893	22360%
8.9.15	Deudoras De Control Por Contra (Cr)	-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. 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



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: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	SALDO A: 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
9.1.20	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	412.197.921.108	76.342.799.794	335.855.121.314	440%
9.9.05	Responsabilidades Contingentes Por Contra (Db)	-412.197.921.108	-76.342.799.794	-335.855.121.314	440%
TOTALES		0	0	0	0%

La cuenta Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un incremento con respecto al corte de septiembre de 2016 de \$335.855.121.314, debido a que se incrementaron las pretensiones de conciliaciones y de procesos judiciales.

JUAN CARLOS RESTREPO PIEDRAHITA
Director General (E)

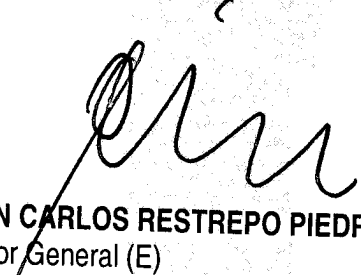
JAIRO ENRIQUE SÁNCHEZ NIETO
Coordinador Grupo Contabilidad
T.P. No. 91584-T

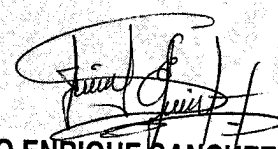


UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS-USPEC
CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES

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 30 de septiembre 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 veintinueve (29) días del mes de diciembre de dos mil diecisiete (2017), 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