

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
DIRECCIÓN CENTRO REHABILITACIÓN INCLUSIVA
DCRI

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

1.1. NATURALEZA JURIDICA

La Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva, fue creada mediante el decreto 1381 del 2015, como dependencia del Ministerio de Defensa Nacional, con autonomía administrativa y financiera sin personería jurídica, de conformidad con lo dispuesto en artículo 54 literal j) de la ley 489 de 1998; tiene por objeto desarrollar los programas del Modelo de Rehabilitación Integral Inclusiva –MRII, brindando una atención humana y de alta calidad a los usuarios.

MISIÓN

Acompañar a nuestros usuarios a alcanzar sus metas personales a través de un proceso de formación integral inclusiva con excelencia, generador de personas de bien, exitosas y productivas que aportan valor a sí mismos, sus familias y a la sociedad, e impactar al Sector Defensa en la disminución de la incidencia de la discapacidad.

VISIÓN

Ser la entidad líder en la articulación y coordinación del Sistema de Gestión del Riesgo en Rehabilitación Integral, de los miembros de la Fuerza Pública que los requieran, y un referente en la investigación de diversos procesos sociales del sector Defensa. Ser reconocidos por la calidad humana y profesional y por nuestra contribución al mejoramiento del proyecto de vida de nuestros usuarios.

RESPONSABILIDAD CENTRAL

Diseñar e implementar planes, programas y proyectos para contribuir en los procesos de Inclusión social, familiar y laboral del personal de la Fuerza Pública con discapacidad.

1.2. FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

OBJETIVOS DE LA DIRECCION CENTRO DE REHABILITACION INCLUSIVA

Son funciones de la Dirección Centro Rehabilitación Inclusiva, DCRI, las siguientes:

1. Coordinar y articular los planes y programas, que conlleven a la operatividad del Sistema de Gestión del Riesgo y Rehabilitación Integral – SGRRI.
2. Liderar procesos de investigación y desarrollo de nuevas alternativas de Rehabilitación Integral en su fase Inclusiva.
3. Proponer al Ministro de Defensa Nacional la implementación de políticas en materia de Rehabilitación Inclusiva.
4. Celebrar los contratos y/o convenios que se requieran para el eficaz funcionamiento de la Dirección Centro Rehabilitación Inclusiva “DCRI”, previa delegación del Ministro de Defensa Nacional.
5. Dirigir la administración de los bienes y recursos destinados para el funcionamiento de la Dirección Centro Rehabilitación Inclusiva “DCRI”
6. Dirigir, coordinar y controlar los procesos de la administración del talento humano, y de los recursos físicos y financieros de la dependencia.
7. Ejercer las demás funciones que le sean asignadas y que correspondan a la naturaleza de su dependencia.

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva, se da aplicación a las Resoluciones emitidas por la Contaduría General de la Nación tales como: No.354/CGN2007 que adopta el Régimen de Contabilidad Pública No.356/CGN2007 que a su vez adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública No.355/CGN2007 y este por su parte al Plan General de Contabilidad Pública y No.357/CGN2008 *“Por la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.”*

La información reportada, es cargada al sistema SIIF II mediante archivos planos, de conformidad con el Instructivo de fecha JUL-22-2011 en el cual se lee: *“Las Entidades Contables Públicas - ECP que a partir del 1 de enero de 2011 forman parte del SIIF Nación, podrán cargar en el sistema los movimientos contables complementarios de la gestión financiera tales como: Depreciaciones, amortizaciones, provisiones, ajustes por conciliación bancaria, incorporación de activos y pasivos de fondos entregados en administración o en fiducia, entre otros.”*

El Ministerio de Defensa Nacional mediante Resolución No. 1126 del 26-DIC-16 actualizó el manual de procedimientos administrativos y contables para el manejo de los bienes del Ministerio de Defensa Nacional.

Para el Ministerio de Defensa Nacional se estableció que el método utilizado para efectuar el cálculo de la depreciación a las propiedades, planta y equipo es el de línea recta de acuerdo con la Resolución No. 4748 del 31-OCT-08.

Además del Sistema SIIF NACION II, la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva hace uso del ERP SAP el cual es administrado por el SILOG - *Sistema de Información Logística del Sector Defensa* - donde se gestiona en una misma plataforma, todos los procesos logísticos y financieros convirtiéndose en fuente principal de la información de activos, y consumibles que luego es registrada en el sistema SIIF. Lo anterior en cumplimiento del numeral 5 literal p del Instructivo de cierre 003 del 01 de diciembre de 2017 de la CGN que indica el deber de incluir (...), “la relación de los sistemas de información que utiliza la entidad y que son auxiliares del macro proceso contable del SIIF NACION, e indicar el nombre del sistema, el propósito y la información que provee a contabilidad” en las notas de carácter general.

La Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva, es miembro del Comité Implementador para la Convergencia hacia Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), en el Ministerio de Defensa Nacional según Resolución 11221 de 2015

NOTA No. 3. PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La información referida en las presentes notas comprende el periodo contable del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017. Esta unidad no consolida información de otras unidades.

NOTA No. 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE.

El proceso contable de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva se vio afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

4.1. De orden administrativo.

- Omitido

4.2. De orden contable.

- El sistema integrado de información financiera SIIF II, no genera estados financieros consolidados para la entidad, solo permite visualizar balances de prueba a nivel PCI, lo cual dificulta el análisis de los mismos.

NOTA No.5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

5.1. POR APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

- La Dirección Centro de Rehabilitación inclusiva no presentó cambios relevantes que pudieran haber afectado de manera desfavorable la razonabilidad y confiabilidad de la información contable de la entidad.

5.2. POR AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

- Esta unidad no presenta ajustes por información de ejercicios anteriores.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras.

La Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva aplica el Régimen de Contabilidad Pública, Manual de Bienes, Manual de Procedimientos Administrativos emitidos por el Ministerio de Defensa Nacional y los diferentes conceptos contables de la Contaduría General de la nación, para garantizar la sostenibilidad de las cifras.

2. Relativas a valuación

Omitido

3. Relativas a recursos restringidos.

Omitido

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

4.1. BALANCE GENERAL

El Activo total de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva asciende a \$39.517.265 miles de pesos, presentando una variación de \$1.807.239 miles de pesos, frente al periodo anterior, producto de la incorporación a sus Estados Financieros de bienes para el cumplimiento de su cometido estatal y el traslado de bienes que de otras unidades.

a. COMPOSICION DEL ACTIVO

(1).	Efectivo	2017	2016
1.1.10.05	Cuenta corriente	0	45
		<u>0</u>	<u>45</u>
(2).	Bienes Muebles En Bodega	2017	2016
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	0	372.607
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	22.085
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y computacion	29.645	0
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	3.750
		<u>29.645</u>	<u>398.442</u>

Corresponde a bienes que ingresaron a bodega a finales de diciembre de 2016 producto de adquisiciones ejecutadas en el último trimestre del 2016 con el objetivo de dotar las diferentes áreas Misionales del CRI, así como elementos trasladados de otras unidades que salieron al servicio en 2017.

(3).	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	2017	2016
1.6.37.08	Equipo medico y cientifico	0	0
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	0	580.610
1.6.37.10	Equipos de comunicacion y computacion	4.959	0
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	34.000	34.000
		<u>38.959</u>	<u>614.610</u>

Corresponde a bienes destinados para la atención del personal uniformado de las fuerzas militares y de policía usuarios del CRI, los cuales salieron al servicio en 2017, en la medida que aumentó el número de usuarios en las instalaciones especialmente el personal que pernocta en las instalaciones para realizar su (PIT) Plan individual de trabajo, el cual tiene un periodo promedio de 3- 4 meses de duración. Siendo la variación significativa la que corresponde a muebles, enseres y equipos de oficina con una variación de \$ 580.610 miles de pesos.

El equipo de transporte corresponde a un Vehículo Donado por la Embajada de Corea del Sur a través de la agencia de cooperación internacional KOICA, el cual tenía placas diplomáticas y se encuentra en proceso de registro a nombre del CRI ante las autoridades de tránsito y transporte.

(4).	Edificaciones	2017	2016
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de legalizar	34.772.859	34.523.720
		<u>34.772.859</u>	<u>34.523.720</u>

Durante el año 2017 se realizaron unas mejoras, mediante contrato de mantenimiento por un valor aproximado de 249.139 Miles de pesos.

Refleja el valor de la edificación ubicada en la calle 21 # 44 - 40, donde funciona la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva - (DCRI), con un área de aproximadamente de 13,900 Mts2 que fueron construidos mediante un convenio de cofinanciación entre el Ministerio de Defensa Nacional y la Agencia de cooperación internacional de Corea "KOICA" - Embajada de La República de Corea en Colombia. A través del Contrato 001 -2012 entre el Contratante KOICA y el Contratista constructor Mota Engil Engenharia e Construcao S.A. Este contrato fue liquidado mediante acta de liquidación de obra del 23 de agosto de 2016.

El Centro de Rehabilitación Inclusiva (CRI) surge de la necesidad de establecer un sitio con un entorno diferencial al contexto de la salud para los miembros de la Fuerza Pública con discapacidad, en el que puedan realizar los procesos de formación y capacitación hacia la inclusión familiar, social, cultural y laboral. El 20 de febrero de 2013 se puso la primera piedra y sus puertas se abrieron a partir del 29 de agosto de 2016.

Es de resaltar que en los presentes estados Financieros no se encuentra registrado el valor del Lote donde funciona el CRI y que actualmente se adelanta el trámite de traslado entre el Batallón A.S.P.C. No 21 y el CRI.

(5).	Maquinaria Y Equipo	2017	2016
1.6.55.04	Maquinaria industrial	52.095	0
1.6.55.05	Equipo de música	15.430	8.986
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	264.840	892.950
1.6.55.09	Equipo de enseñanza	263.404	1.386
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	6.624	9.971
1.6.55.20	Equipo de centros de control	428.118	486.350
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	334.246	44.517
1.6.55.90	Otras maquinarias y equipos	297.880	0
		<u>1.662.637</u>	<u>1.444.160</u>

Corresponde a reclasificación de los elementos de esta cuenta necesarios para realizar la atención a los usuarios del CRI. Los cuales se distribuyeren dentro de las cuentas 1655.

La variación de la cuenta 165522 corresponde a la variación de equipos de ayuda audiovisual de los cuales 8 pantallas interactivas se recibieron en calidad de transferencia en 2017 por un valor aproximado de 242 Millones.

(6).	Equipo Medico Y Científico	2017	2016
1.6.60.08	Equipo de apoyo terapéutico	2.014.114	594.591
1.6.60.90	Otros equipo médico y científico	3.188	0
		<u>2.017.302</u>	<u>594.591</u>

Esta cuenta comprende los equipos que se utilizan en el proceso de rehabilitación inclusiva de los usuarios miembros de las fuerzas militares y policía en situación de discapacidad, de los cuales se adquirieron entre otros un simulador de vehículo liviano, al mismo tiempo que se realizó reclasificación por aproximadamente 600 millones de otras cuentas por proceso de preparación a convergencia a NICSP. Elementos que por sus características para la DCRI son usado en el apoyo terapéutico.

(7).	Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina	2017	2016
1.6.65.01	Equipo de apoyo terapéutico	775.574	0
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	350	0
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	699	0
		<u>776.623</u>	<u>0</u>

Esta cuenta comprende los muebles y equipos que se utilizan en el proceso de rehabilitación inclusiva de los usuarios Miembros de las fuerzas militares y policía en situación de discapacidad.

(8).	Equipos De Comunicacion Y Computacion	2017	2016
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	6.713	2.088
1.6.70.02	Equipo de computacion	700.123	37.807
1.6.70.90	Otros equipos de comunicacion y computacion	88.676	0
		<u>795.512</u>	<u>39.895</u>

Esta cuenta comprende los equipos de cómputo y comunicaciones que se utilizan en el proceso de rehabilitación inclusiva de los usuarios miembros de las fuerzas militares y policía en situación de discapacidad.

(9).	Equipo De Transporte, Traccion Y Elevacion	2017	2016
1.6.75.02	Terrestre	126.290	126.290

Corresponde a un vehículo tipo van que se utiliza para el transporte de usuarios desde las diferentes unidades al DCRI.

(10).	Depreciacion Acumulada (Cr)	2017	2016
1.6.85.01	Edificaciones	-697.337	-1.918
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-290.494	-173.308
1.6.85.05	Equipo medico y científico	-286.079	-78.607
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	-636.412	-517.517
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y computacion	-271.236	-36.467
1.6.85.08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-12.984	-35
		-2.194.542	-807.852

Contempla la depreciación de los diferentes activos fijos que posee el CRI, para lo cual se utiliza la vida útil contenida en el Manual de bienes vigente en el Ministerio de Defensa, de la misma manera el método de depreciación utilizado es línea recta, según el mismo manual.

(11).	Seguros	2017	2016
1.9.05.01	Seguros	160.552	344.245
		160.552	344.245

Corresponde a las diferentes pólizas de seguros que tiene el DCRI así:

Valores en Pesos

Orden De pago presupuestal	Empresa Emisora	Póliza N°	Tipo de riesgo	Rubro	Cta. Activo	Cta. Amorti	Cta. Gasto	Valor Asegurado	Valor Pagado	Desde	Hasta	Fecha de Emisión	Meses de Cobertura
36655716	Mapfre Seguros generales de Colombia N° 891700037	2201216004778	Responsabilidad Civil	A-2-0-4-9-8	1905010050	1905010051	5111250040	6.000.000.000	31.320.000	09/11/2016	09/11/2018	17/11/2016	24
		2201216004779	Seguro de infidelidad y riesgo Financiero	A-2-0-4-9-5	1905010090	1905010091	5111250080	1.000.000.000	70.478.960	09/11/2016	09/11/2018	17/11/2016	24
			Otros seguros	A-2-0-4-9-13	1905010900	1905010901	5111250900	41.716.999.334	111.485.774	09/11/2016	09/11/2018	17/11/2016	24
		2201216004777	Otros seguros - Adición	A-2-0-4-9-13	1905010900	1905010901	5111250900		3.142.812	10/03/2017	09/11/2018		21
			Otros seguros - Adición	A-2-0-4-9-13	1905010900	1905010901	5111250900		238.494	01/05/2017	09/11/2018	01/05/2017	18
366578416	Chubb seguros Colombia S.A Nit. 860026518-6	12/22831	Cargos Asegurado					Valor Asegurado					
			Directora DCRI				200.000.000						
			Tesoroero	A-2-0-4-9-13	1905010130	1905010131	5111250110	150.000.000	157.760.000	09/11/2016	09/11/2018	07/12/2016	24
			Almacenista				150.000.000						

Mensualmente se registra la amortización de estos seguros con cargo a la cuenta 5.1.11.25 según el número de meses de cobertura.

(12).	Cargos Diferidos	2017	2016
1.9.10.01	Materiales y suministros	67.063	70.956
1.9.10.03	Material quirurgico	14.938	0
1.9.10.04	Dotacion a trabajadores	2.890	0
1.9.10.05	Elementos de lenceria	4.921	0
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	2.979	3.030
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	400	0
1.9.10.23	Capacitacion, bienestar social y estímulos	4.215	0
1.9.10.29	Equipo de seguridad industrial	0	114
		<u>97.406</u>	<u>74.100</u>

Corresponde a los elementos para usos administrativos y de apoyo al proceso de rehabilitación inclusiva que están en almacén a 31 de diciembre de 2017.

(13).	Licencias	2017	2016
1.9.70.07	Licencias	511.015	511.015
1.9.70.08	Software	968.272	0
		<u>1.479.287</u>	<u>511.015</u>

Registra el valor de las licencias del software de gestión documental y pagina web, así como el valor de las licencias de antivirus y office. Para el 2017 se dio de alta el software misional, que registra los avances de los procesos de rehabilitación de manera personalizada por cada usuario desde su ingreso al CRI, pasando por cada una de las áreas de trabajo, Actividad física, RBC, VAPE y actividades sociales hasta su terminación del proceso de rehabilitación.

De igual manera se realizó la activación de los softwares de entrenamiento cognitivo, fortalecimiento de habilidades sociales y software de Nomina.

Software de Nomina	358.460,00
Software de Entrenamiento Cognitivo	87.645,00
Software de Misional	440.000,00
Software de fortalecimiento de Habilidades sociales	48.000,00
Software de Respuesta Fisiologica	34.167,00
	<u>968.272,00</u>

(14).	Amortizacion Acumulada De Intangibles (Cr)	2017	2016
1.9.75.07	Licencias	-224.789	-153.232
1.9.75.08	Software	-20.476	0
		<u>-245.265</u>	<u>-153.232</u>

Comprende la amortización de las licencias y software.

b. COMPOSICION DEL PASIVO

El Pasivo total de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva asciende a (\$347.509) miles de pesos, presentando una variación de (\$194.673) miles de pesos frente al periodo anterior, como resultado de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y valor retenido por deducciones legales realizadas a los proveedores en el periodo y que se presentaran con pago de acuerdo con su fecha de vencimiento en el mes enero de 2018.

(15).	Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	2017	2016
2.4.01.01	Bienes y servicios	150.397	44.640
		<u>150.397</u>	<u>44.640</u>

El saldo de esta cuenta representa una variación de \$ 105.757 miles de peso, con relación a 2016, su saldo al cierre del 2017 corresponde al valor por pagar de dos contratos cuyos bienes y servicios se recibieron en diciembre de 2016 y las obligaciones se registraron luego del cierre de operaciones relacionadas con el pago según Circular Externa 046, expedida por la Administración SIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

ACREEDOR	NIT	SALDO A 31 DIC
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	830001113	1.771
&NGECON CONSTRUCCIONES S.A.S	900781282	148.626
TOTAL		150.397

(16).	Acreeedores	2017	2016
2.4.25.18	Aportes a fondos pensionales	31.091	23
2.4.25.19	Aportes a seguridad social en salud	24.289	23
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	6.808	0
2.4.25.32	Aporte riesgos profesionales	1.018	0
2.4.25.33	Fondo de solidaridad y garantia en salud	712	0
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos tecnicos y esap	2.923	0
2.4.25.53	Servicios	2.321	0
		<u>69.162</u>	<u>46</u>

Corresponde principalmente al saldo de planilla de seguridad social del mes de diciembre de 2017, la cual fue cancelada en los primeros días de enero de 2018.

(17).	Retencion En La Fuente E Impuesto De Timbre	2017	2016
2.4.36.03	Honorarios	402	0
2.4.36.05	Servicios	14.301	11.451
2.4.36.08	Compras	16.873	25.229
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	46.490	9.538
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	31.459	38.615
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	18.425	23.317
		<u>127.950</u>	<u>108.150</u>

El saldo de esta cuenta corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de retención en la fuente que son girados en las fechas establecidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y a la Secretaria de Hacienda Distrital.

c. COMPROMISO DEL PATRIMONIO

El total del Patrimonio de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva ascendió a \$39.169.756 miles de pesos de acuerdo con el comportamiento de las cuentas de resultado al cierre del periodo de 2017, se presenta un excedente del ejercicio de \$ 1.806.434 miles de pesos. El Patrimonio está conformado en su gran mayoría por el Superávit por Donación y Capital Fiscal que representan 48% y 50% respectivamente del Patrimonio

(18).	Capital Fiscal	2017	2016
3.1.05.01	Nacion	18.798.842	15.890.636
		<u>18.798.842</u>	<u>15.890.636</u>

Corresponde a los bienes recibidos por transferencias realizadas por otras Unidades Ejecutoras del sector defensa como lo son Ejercito Nacional y La unidad de Gestión General del Ministerio de Defensa.

(19).	Resultados del ejercicio	2017	2016
3.1.10.01	Excedente del ejercicio	1.806.434	2.148.494
		<u>1.806.434</u>	<u>2.148.494</u>

Tiene una participación del 4,6% del total del patrimonio y equivalen \$1.806.434 cifra en miles de pesos, conformado por el excedente en el ejercicio de la presente vigencia.

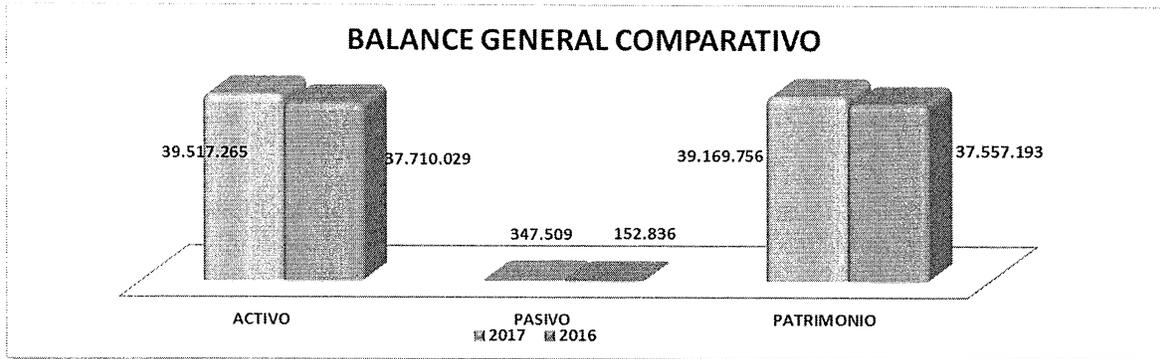
(20).	Superavit Por Donación	2017	2016
3.1.20.02	En especie	19.762.764	19.762.764
		<u>19.762.764</u>	<u>19.762.764</u>

Comprende los valores de los Bienes recibidos en Donación según Acuerdo de Cooperación Internacional con KOREA INTERNATIONAL COOPERATION AGENCY ("KOIKA") - EMBAJADA DE COREA

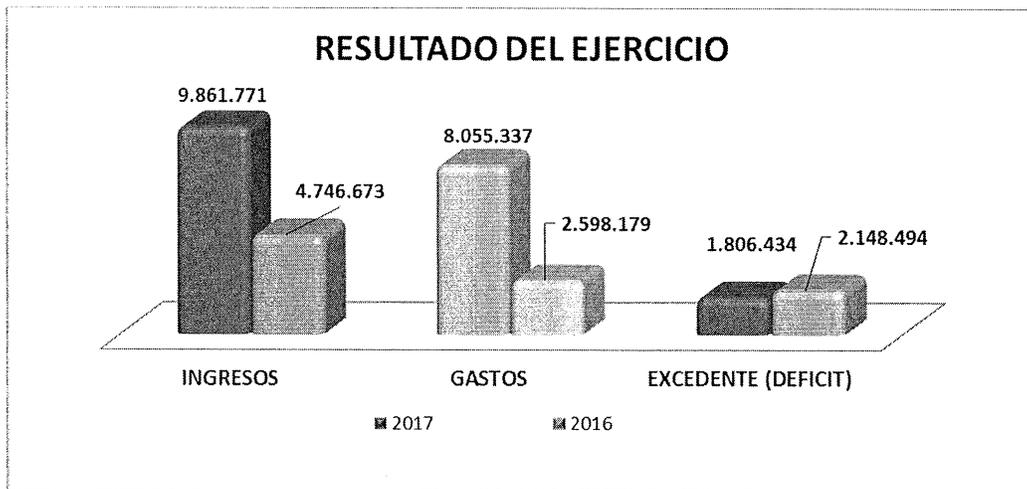
NOMBRE	CONCEPTO ENTRADA	VALOR
KOREA INTERNATIONAL COOPERATION AGENCY ("KOIKA") - EMBAJADA DE COREA	EDIFICIO CRI	\$ 19.728.764
KOREA INTERNATIONAL COOPERATION AGENCY ("KOIKA") - EMBAJADA DE COREA	ENTRADA ALMACEN DONACION VEHICULO CAMPERO HUYNDAI	\$ 34.000
TOTAL		\$ 19.762.764

(21).	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones Y Amortizaciones (Db)	2017	2016
3.1.28.04	Depreciación de propiedades, planta y equipo	-1.106.251	-91.469
3.1.28.07	Amortización de otros activos	-92.033	-153.232
		<u>-1.198.284</u>	<u>-244.701</u>

Representa el valor de las estimaciones de carácter económico, en que incurre la entidad, derivados de pérdida por eventos que afectan el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o gasto de la capacidad operacional por el uso de los bienes. Su incremento se debe principalmente al reconocimiento durante el 2017 de la depreciación del edificio donde funciona el CRI, así como la depreciación de equipos que se utilizan en el proceso de atención de los usuarios del CRI.



4.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL y AMBIENTAL



GRUPO	VALOR 2017 (MILES \$)	VALOR 2016 (MILES \$)
INGRESOS	9.861.771	4.746.673
GASTOS	8.055.337	2.598.179
EXCEDENTE (DEFICIT)	1.806.434	2.148.494

a. COMPROMISO DE LOS INGRESOS

La Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva como unidad ejecutora del Ministerio de Defensa Nacional, es una entidad perteneciente al Presupuesto General de la Nación por lo tanto sus ingresos provienen de los recursos asignados de la Ley Anual de Presupuesto con cargo al funcionamiento de la entidad.

(22).	Aportes y trasposos de fondos recibidos	2017	2016
4.7.05.08	Funcionamiento	9.841.807	4.746.673
		<u>9.841.807</u>	<u>4.746.673</u>

Representa los Ingresos de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva y corresponde al valor de los dineros situados por la Dirección del Tesoro Nacional para gastos de funcionamiento.

(23).	Otras operaciones sin flujo de efectivo	2017	2016
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	422	0
		<u>422</u>	<u>0</u>

Corresponde al saldo equivalente a retención por contrato de obra causado en el mes de diciembre de 2017, la cual fue solicitada por compensación de deducción en el sistema SIIF.

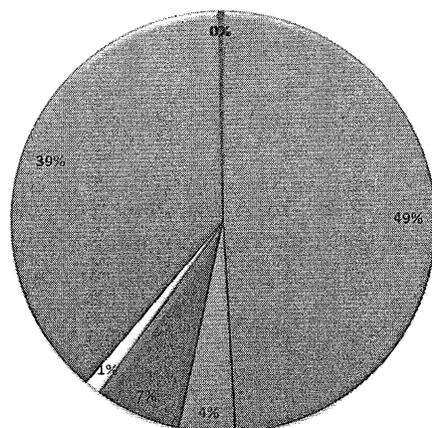
(29).	Extraordinarios	2017	2016
4.8.10.07	Sobrantes	19.409	0
4.8.10.08	Recuperaciones	133	0
		<u>19.542</u>	<u>0</u>

Corresponde al registro de sobrantes productos de las tomas físicas de inventarios durante 2017. Así como la recuperación de 133 miles de peso por reintegros en 2017.

b. COMPROMISO DE LOS COSTOS Y GASTOS

COMPOSICIÓN DEL GASTO	CIFRA EN MILES \$	%
5101 Sueldos y salarios	3.954.233	49,09%
5102 Contribuciones imputadas	343.053	4,26%
5103 Contribuciones efectivas	535.379	6,65%
5104 Aportes sobre la nomina	94.416	1,17%
5111 Generales	3.103.677	38,53%
5720 Operaciones de enlace	134	0,00%
5808 Otros gastos ordinarios	24.445	0,30%
TOTAL	8.055.337	100,00%

COMPOSICIÓN DEL GASTO 2017



■ 5101 Sueldos y salarios ■ 5102 contribuciones imputadas
 ■ 5103 Contribuciones efectivas ■ 5104 Aportes sobre la nomina
 ■ 5111 Generales ■ 5808 Otros gastos ordinarios

El total de los Gastos a 31 de diciembre de 2017, ascienden a \$ 8.055.337 cifra en miles de pesos, y constituye las erogaciones en las que incurre la entidad para el normal desarrollo de sus actividades con el fin de dar cumplimiento a su misión. A continuación, se presenta el detalle de las cuentas de gasto.

(24).	Sueldos y salarios	2017	2016
5.1.01.01	Sueldos del personal	1.846.590	697.617
5.1.01.08	Sueldo por comisiones al exterior	3.433	0
5.1.01.13	Prima de vacaciones	73.039	14.960
5.1.01.14	Prima de navidad	259.351	110.559
5.1.01.17	Vacaciones	0	3.924
5.1.01.18	Bonificacion especial de recreacion	5.773	1.128
5.1.01.19	Bonificaciones	84.439	39.151
5.1.01.23	Auxilio de transporte	13.355	4.522
5.1.01.24	Cesantias	295.815	115.378
5.1.01.30	Capacitacion, bienestar social y estímulos	276.414	544
5.1.01.31	Dotacion y suministro a trabajadores	15.499	3.416
5.1.01.50	Bonificacion por servicios prestados	0	5.451
5.1.01.52	Prima de servicios	90.099	23.096
5.1.01.59	Subsidio de vivienda	0	0
5.1.01.60	Subsidio de alimentacion	37.214	13.770
5.1.01.64	Otras primas	952.344	383.144
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	868	0
		3.954.233	1.416.660

Esta cuenta representa el 49.09% de los gastos, su incremento está conformado por el aumento de personal de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva que cerró la vigencia 2017 con setenta y seis (76) empleados en comparación con el cierre de diciembre de 2016 en el que se contaba con cuarenta (40) empleado nombrado.

La cuenta 5.1.01.64, "Otras primas", corresponde a los pagos realizados por concepto de Prima de Actividad, Prima de Coordinación y Prima de Dirección.

(25).	contribuciones imputadas	2017	2016
5.1.02.02	Subsidio familiar	343.053,00	124.178,00
		<u>343.053,00</u>	<u>124.178,00</u>

Esta cuenta representa el 4,26% del grupo, refleja los gastos relacionados con aportes asociados a la nómina de personal, está conformada 100% por los aportes de subsidio familiar para el personal que lo solicitó a esta dirección de acuerdo con el Art. 49 del Decreto 1214 de 1990.

(26).	Contribuciones efectivas	2017	2016
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensacion familiar	32.334	13.945
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	160.284	59.668
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	9.996	9.577
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administ. del regimen de prima media	100.216	47.318
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades admin. del regimen de ahorro individual	126.056	36.932
5.1.03.90	Otras contribuciones efectivas	106.493	27.036
		<u>535.379</u>	<u>194.476</u>

Esta cuenta representa el 6.65% del grupo, comprende los gastos realizados por concepto de contribuciones inherentes a la nómina. En la cuenta 5.1.03.90 "Otras contribuciones efectivas" se refleja el valor por subsidio de vivienda a la fuerza pública cancelado a Caja Honor.

(27).	Aportes sobre la nomina	2017	2016
5.1.04.01	Aportes al icbf	56.586	21.115
5.1.04.02	Aportes al sena	9.469	3.519
5.1.04.03	Aportes esap	9.469	3.519
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	18.892	7.038
		<u>94.416</u>	<u>35.191</u>

Esta cuenta representa el 1.17% del grupo, Corresponde a los gastos realizados por concepto de aportes de ley por el personal orgánico de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva

(28).	Generales	2017	2016
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	631.845	127.049
5.1.11.14	Materiales y suministros	106.349	82.723
5.1.11.15	Mantenimiento	122.736	18.351
5.1.11.17	Servicios publicos	431.575	1.167
5.1.11.19	Viaticos y gastos de viaje	63.554	39.674
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	52.204	0
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	47.811	9.210
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	367.372	46.171
5.1.11.25	Seguros generales	193.097	33.055
5.1.11.33	Seguridad industrial	0	176.070
5.1.11.42	Gastos de operacion aduanera	1.012	0
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	5.766	4.125
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	985.889	193.105
5.1.11.54	Organizacion de eventos	0	71.966
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	21.072	25.008
5.1.11.90	Otros gastos generales	73.395	0
		3.103.677	827.674

Esta cuenta representa el 38.53% del grupo, Comprende el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva. Los gastos más representativos comprenden los servicios Vigilancia y Seguridad, y los Servicios de aseo y cafetería, además los gastos de servicios públicos y comunicaciones, siendo esta esencialmente la transmisión de datos por internet y data center.

La cuenta 5.1.11.25 refleja el valor de las amortizaciones de los seguros adquiridos por la DCRI (Responsabilidad Civil, Riesgos Financieros, Cargos Asegurados y Otros Seguros) desde el día 09 de noviembre de 2016 con 24 meses de cobertura, así como la adición a los mismos por incorporación de nuevos bienes a la DCRI.

(30).	Operaciones De Enlace	2017	2016
5.7.20.80	Recaudos	134	0
		134	0

Corresponde a la recuperación de 134 miles de peso por reintegros en 2017.

(31).	Otros Gastos Ordinarios	2017	2016
5.8.08.02	Perdida en retiro de activos	24.445,00	0,00
		24.445,00	0,00

Corresponde al registro de baja de activos según lo establecido en el manual de bienes y mediante resolución No 200 del 10 de agosto de 2017 emitida por la DCRI, y en el marco del proceso de depuración de activos producto de la convergencia a NICSP.


FRANK ALEX RAMOS CAMARGO
 Contador Público T.P. No. 148909-T

