



ACTA No 003

PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAROL NATALIA BETANCUR MESA, PROFESIONAL CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA DIRECCION CENTRO DE REHABILITACION INCLUSIVA DEL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36. ARTICULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002. Y AL NUMERAL 7º DEL CAPÍTULO II. SECCIÓN II, TITULO SEGUNDO, LIBRO II, PARTE 1, DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA EMITIDO POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD, LA CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2020, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2020, HOY 18 DE MAYO DE 2020.

ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA

Contadora Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva

C.C. 1.002.675.421

T.P. 228238-T







CERTIFICACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE A 31 DE MARZO DE 2020

En cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones la cual incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública la estructura del Marco Normativo para entidades de gobierno y la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones por la cual se adopta el Catálogo General de Cuentas para entidades de Gobierno y Resolución No. 192 de 2016 de la Contaduría General de la Nación la cual incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002, la directora y la Contadora de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva.

CERTIFICA:

Que los saldos de la información contable reportada en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado con corte a 31 de marzo de 2020 fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y se elaboró conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública.

Que los Estados Financieros en mención, con corte a 31 de marzo de 2020, revelan el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitido por el SIIF a la fecha de corte.

Bogotá D.C., a los cuatro (18) días del mes de mayo de 2020.

DD. DIANA GUTIERREZ DE PIÑERES

Directora Centro de Rehabilitación Inclusiva

C.C. 39.695.315

ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA Contadora Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva C.C.1.002.675.421 T.P. 228238-T

Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva Calle 21 44-40 Conmutador (57 1) 7466909 www.dcri.gov.co Bogotá D.C. Colombia



DIRECCION CENTRO DE REHABILITACION INCLUSIVA ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2020

	(Cifras en pesos)									
Código	Nota	Periodo MARZO 2020.	Periodo Anterior MARZO 2019.	Código		Nota	Periodo MARZO 2020.	Periodo Anterior MARZO 2019.		
1	ACTIVOS	36.107.913.714,93	37.725.627.751,39	2	PASIVOS		735.108.402,00	662.570.564,5		
	ACTIVO CORRIENTE	217.003.518,67	257.334.949,99		PASIVO CORRIENTE		492.800.490,00	458.724.817,57		
1.1 1.1.10	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00 0,00	0,00 0,00	2.4.01	CUENTAS POR PAGAR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES DESCUENTOS DE NOMINA	(4)	25.311.265,00 366.943,00 1.842.800,00	20.091.471,5 0,00 0,00		
1.5	INVENTARIOS (1)	56.937.839,17	104.775,206,73	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		9.998.397,00	9.016.985,00		
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	56.937.839,17	104.775.206,73	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		13.103.125,00	11.074.486,57		
1.9 1.9.05 1.9.06	O₹ROS ACTIVOS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	160.065.679,50 160.065.679,50 0,00	152.559.743,26 152.559.743,26 0,00	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(5)	467.489.225,00 467.489.225,00	438.633.346,00 438.633.346,00		
	ACTIVO NO CORRIENTE	35.890.910.196,26	37.467.561.806,40		PASIVO NO CORRIENTE		242.307.912,00	203.845.747,00		
1.6 1.6.35	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (2) BIENES MUEBLES EN BODEGA	35.427.528.923,75 6.529.232,62		2.5 2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		242.307.912,00 242.307.912,00	203.845.747, 00 203.845.747,00		
1.6.37 1.6.40 1.6.55	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS EDIFICACIONES MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00 34,772,859,148,82 1,692,700,121,07	33.293.088,41 34.772.859.148,82 1.694.577.719,80	3	PATRIMONIO		35.372.805.312,93	37.063.057.186,82		
1.6.60 1.6.65	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.177.793.845,66 164.546.655,28	2.174.235.745,66 164.546.655,28		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(6)	35.372.805.312,93	37.063.057.186,82		
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	973.253.539,60 160.289.599,00			CAPITAL FISCAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		19.406.992.105,72 16.370.643.007.39	19.406.992.105,72 17.636.061.914.68		
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CF	-4.520.443.218,30		3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES RESULTADO DEL EJERCICIO IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE	REGI	-404.829.800,18 0,00	20.003.166,42 0,00		
1.9	OTROS ACTIVOS (3)	463.381.272,51	759.982.484,39							
	ACTIVOS INTANGIBLES	1.521.863.831,00	1.376,363.831,00							
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.058,482,558,49	-616.381.346,61							
	TOTAL ACTIVO	36.107.913.714.93	37 725 627 751 39	TOTAL	. PASIVO Y PATRIMONIO		36.107.913.714.93	37,725,627,751,39		
	TOTAL ACTIVO	00.107.010.714,00	J EU.UZIII U 1,00				30.107.313.714,33	37.723.027.731,03		

DD. DIANA MARGARITA GUTIERREZ DE PIÑERES BOTERO

Directora Centro de Rehabilitacion Inclusiva

C.C. 39.695.315

(ver certificación adjunta)

COORDINADO DMINISTRATIVO Y FINANCIERO LISANDRO ANTA 110 POLANIA ROJAS CC. 12.135.850

CONTADORA DCRI

ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA

T.P. No. 228238 -T C.C. 1.002.675.421

DIRECCION CENTRO DE REHABILITACION INCLUSIVA ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 MARZO DE 2020

		NOTA	(Cifras en pesos) AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
		NOTA		MARZO 2019.
			MARZO 2020.	
4 IN	GRESOS		2.324.532.040,58	2.613.565.399,1
4 111	GRESOS		2.324.532.040,50	·
IN	GRESOS OPERACIONALES	(7)	2.324,529.280,58	2.611.036.193,50
	ONLOGO OF ENROIGNALES	(')	2,324.323.200,00	
4.1 INC	GRESOS FISCALES		0.00	0,0
	O TRIBUTARIOS		0,00	0,0
	RANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	0,0
	TRAS TRANSFERENCIAS		0,00	0,0
	PERACIONES INTERISTITUCIONALES		2,324.529.280,58	2.611.036.193,50
	ONDOS RECIBIDOS		2,263,672,280,58	2.553.212.193,56
	PERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		60.857.000,00	57.824.000,00
4.7.22 01	EIVOIONES SINT ESSO DE EFECTIVO		60.857.000,00	
5 GA	ASTOS		2,729,361,840,76	2.593.562.232,70
0.	10100		2.125.361.040,10	
GA	ASTOS OPERACIONALES	/01	2.271.824.032,47	2.164.135.707,59
-		(8)	2.21 1.024.032,41	
5.1 DE	E ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2.271.824.032,47	2.164.135.707.59
	JELDOS YSALARIOS		741.486.458,00	668.002.511,00
	ONTRIBUCIONES IMPUTADAS			138.444.404.00
	ONTRIBUCIONES EFECTIVAS		175.036.387,00	142.778.102,00
	PORTES SOBRE LA NÓMINA		153.050.643,00	30.831.700.00
	RESTACIONES SOCIALES		33.268.900,00	601.370.822,00
	ASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		668.797.705,00	5.258.246.00
	ENERALES		0,00	577.449.922.59
3.1.11	ENERALES		500.183.939,47	577.449.922,59
EY	(CEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		52.705.248,11	446.900.485,97
	ROLDENTE (BETICIT) OF ERACIONAL		52.705.246,11	440.300.465,57
INI	GRESOS NO OPERACIONALES		2.760,00	2 520 205 50
114	GRESOS NO OFERACIONALES		2.780,00	2.529.205,56
4.8 01	TROS INGRESOS		2.760,00	0.500.005.50
	GRESOS DIVERSOS		2.760,00	2.529.205,56
4.0.00 1140	GRESUS DIVERSUS		2.760,00	2.529.205,56
G	ASTOS NO OPERACIONALES		457.537.808,29	100 100 505
- G	AS TOS NO OF ENACIONALES		457.557.800,25	429.426.525,11
5.3 DE	ETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	(9)	457.535.048,29	
	EPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	_(0)_	327.898.600.39	429.426.525,11
5 2 66 AN	MORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		129.636.447.90	325.308.164,15
3.3.00 AN	VIORTEACION DE ACTIVOC INTINUCIDEES		123.030.447,50	104.118 360,96
5.7 OF	PERACIONES INTERISTITUCIONALES	(10)	2.760,00	
	PERACIONES DE ENLACE	(10)	2.760,00	0,00
J., .20 OF	El VIOIONEO DE ENEVIOE		2.760,00	0,00
5.8 OT	TROS GASTOS	(11)	0.00	
	ASTOS DIVERSOS	٠.,	0,00	0,00
5.0.90	AS TOS DIVERSOS		0,00	0,00
E	(CEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		-457.535.048,29	
	COLDERIE (DEFIOIT) NO OF ENACIONAL		-457.555.048,29	-426.897.319,55
	(CEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-404.829.800,18	
	CEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES SICUINAILAS		-404.829.800,18	20.003.166,42
.	(CEDENTE (DEFIÇIT) DEL EJERCICIO		404 920 000 40	
	CEDENTE (DEFIGIT) DEL ESENCICIO		-404.829.800,18	20.003.166,42

REPRESENTANTE LEGAL

DD. DIANA MARGARITA GUTIERREZ DE PIÑERES BOTERO

Directora Centro de Rehabilitacion Inclusiva

C.C. 39.695.315

(ver certificación adjunta)

COORDINADOR AMINISTRATIVO YFINANCIERO LISANDRO ANTO UD POLANIA ROJAS CC. 12.135.850

CONTADORA DCRI

ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA T.P. No. 228238 -T

C.C. 1.002.675.421

INCIPIO. TIDAD: DIGO CHA DE CORTE	BOSGO IA D.G. OMEGCIÓN CENTRO DE REHABILITACIÓN INCLUSIVA 11100000 31/03/2020	IN AUST/A					
RIODO DE MOVIMIENTO:	(01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020)				\$ALDO FINAL	C tras er	pesos SALDO FINAL NO CORRIENT
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO NOM BRE	SALDO INICIAL 36,423,123,631,54	106,620,233,85 410,031,800,00	MOVIMIENTO CREDITO 1,022,030,351,47 470,031,800,03	36,107,913,714,91 0,00	217,003,518.67	35,890,910,19
0	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00 0.00	4*0.031.900.00 4*0.031.800.00	470 031 800 00 470 031 800 00 2 760 00	0.00	2 50	
0.05	Cuerta corrente CUENTAS POR COBRAR CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0 00 0 00 0 00 0 00	2,760,00 0,00 0,00	0 00 0 00	0 00 0 00 0 00	0.00	
1,04 4 4 27	Sectiones OTRAS CUENTAS POR COBRAR Recursos de accredio es reintegrados a fesore las Otras cuentas por cobrar	0 00 0 00 0 00	2 760 00 0 00 2,760 00	2 760 00 0 00 2 760 00	0.00	0.00	
9	INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS	74,678,587,99 74,678,587,99	2.097.*70.52 2.097.*70.52 0.00	19 837 919 34 19 837 919 34 0 00	56.937,639.13 56.937,639.13 0,0	56 937 839 17 0 0 00	
1.03	Medicamentos Materiales médico - quirúrgicos Materiales reactivos y de laborationo	1,193 999 97 0 00	0 00 0 00	1,133,999,98 0,00 0,00	59,999,99 0,00 0,00	0.00	
4.06 4.07	Materiales odontológicos Materiales para imagenológia	0 00 0 00 0 00	00 00 0,00 0 00	0.00	0.0 0.0 3.324,914.5		
1.08 1.09	Viveres y rancho Repuestos Elementos y accesonos de aseo	13 499 529 14 1 035 344 39 21 854 039 77	0 00 79 490 00 126 500 05	10.174 613 59 158 980 00 4 326 066 27	956,854 3 17,554,473 5	900,004 39	
1.21 1.22 1.23	Dotación a trabajadores Ropa hospitalena y quirúng ca Compustibles y lubr cantes	0 00 294.013 43	0.00 1.600.410.01 0.00	0.00 1,894.423.43 0.00	0.0 0.0 5.235.191.5	5 235.191.58	
1.24	Elementos y matenales para construcción Equipo de algiamiento y campaña	5,235,191,58 358,200,02 31,207,270,69	0 00 290,770 47	139 300 01 2.010.536 66	218 960 0 29 467 565 11 35 427 528 923 7	29.487.500.10	35.427.528.5
90	Ofros materiales y suministros PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO BIENES MUEBLES EN BODEGA	31.207.270.60 35.755.427.524.14 16.179.232.62 6.529.232.62	16 428.333 34 5.170.003 00 0 00	344 326 933 73 14 820 000 00 0 00	35 427 528 923 7 6 529 237 6 6 529 237 6	0.00	6 529 x 6 529 x
01 02 03	Magunara y equipo Equipo medicio y científico Muebles, enseres y equipo de oficina	00 û 00 0	0.00 0.00 5.170.000.00	0 00 0 00 14,820,000 00	0.0	0.00	
04 07	Equipos de comunicación y computación Resies, lineas y cables PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0.00	0 00 0 00	0.00	0.0	9,00	
05	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0 00 0 00 0 00	0 00 0 00 0 00	0.00 0.00 0.00	0.0	0.00	
10 11	Magunana y equipo Equipos de comunicación y computación Equipos de transporte itracción y elevación	0 00	0 00 0 00 0 00	0 00 0 00 0 00	0.0 34 772 859, *48 8.	0,00 0 00 2 0 00	24 772,859.
27	EDIFICACIONES Edificaciones pendientes de legalizar MAQUINARIA Y EQUIPO	34 772,859,148 82 34 772,859,148 82 1,692,700,121 07	0 00 0 00	0 00 0 00 0 00	34 772 859, 148 8; 1 592 700, 121 0; 44 999 000 0;	9 96	34 772 859.1 1 592 700.1 44 999.0
04 05	Maguinaria industrial Equipo de música	44,999,000,00 21,411,764,04 290,743,715,38	0.00 0.00 0.00	0.00	21 411.764 0 290 743.715 3 259 782 000 0	0.00	21 411 290 743 259 782 330 788.
06 09 20	Equipo de recreación y deporte Equipo de enseñanza Equipo de centros de control	290,743,715,38 259,782,000,00 380,788,096,00 400,653,545,72	0 00 0 00 0 00	0 00 0 00 0 00	380.788.096.01 400.653.545.7	9.00	400,653.5
22 90	Equipo de ayuda audiovisual Otra maguinar a y equipo EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	294 321,999 93	0.00 0.00 0.00	0 00 0 00 9 00	294 321,999 9 2 177 793,845 69 2,177 793,845,59	0.00	2.1/1.193.0
01	Equipo de apoyo terapéutico MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y Enseres	2 177 793 845 66 164 546.655 28 164 546.655 28 963 603 539 60	0.00	0.00	164 546 655 21 164 546 655 21	0.00	164 546 164 545 973 253 61 254
01	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN Equipo de comunicación	963 603 539 60 61,254,532 89 814,699,406 71	9.650.000 00 0.00 9.650.000 00	0 00 0 00 0 00	973 253 539 6/ 61 254 532 8/ 824 349 406 7	0.00	61 254 824 349 87 649
90 90	Equipo de computación Otros equipos de comunicación y computación Equipos De TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	87 649 500 00 160 289 599 00	0.00 0.00 0.00	0 00 0 00 0 00	87 649,600 C4 160 289,599 C0 160 289,599 C0	0.00	160 289 160 289
02	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	160,269,599,00 -4,192,544,617,91	1 609,333,34	329,506,933 73	-4,520 443.218.30	0.00	-4 520 443 -2 267 517,
01 04 05	Edificaciones Magumana y equipo Equipo médico y científico	-2 093 793 005 24 -615 430 550 52 -707 082 889 21	0,00 0.00 0.00	*73,824,819.91 41,014,435.66 54,650.132.09	-2,267,617,826,15 -656,444,986,18 -761,733,021,30	0.00	-556 444 -761 733
06 07	Muebles enseres y equipo de oficina Equipos de comunicación y computación	-68,500,727,26 -645,479,512,88 -60,295,931,69	0 00 0 00 0 00	4,076,763 15 50,635,054 45 5,224,113,06	-72 577,490 41 -696 114 567 31 -65 520 044 75	0.00	-65.520
08 13 14	Equipos de transporte tracción y elevación Bienes muebles en podega Propiedades, planta y equipo en manten miento	-1.962.000 11 0 00	1.608.333,34 0.00	81.615.41 0.00 0.00	-435.282 16 9 00 0 00	0.00	-435.
15	Procedades planta y equipo no explotados OTROS ACTIVOS BIELES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	593.017.720.41 0.00	0,00 218,260,170,00 213,420,906,00	187.830.936.40 53.355.226.50	623 446,952 01 160 065,679,50 160 065,679,50	*60.065.679.50	463 361
01	Seguros AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0 00 0 00 0 00	213 420 906 00 4 839 264 00 4 839 264 00	53,355,226 50 4,839,264 00 4,839,264 00	160 065,679,50 0.00	0.00	
03	Avances para waticos y gastos de viaje RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN En administración	0 00 0 00 1 521 863 831 00	0,00 0,00 0,00	0 00 0 00 0 00	0 00 0 00 1 521 863 831 00	1 0 00	1.521 863
07	ACTIVOS INTANGIB_ES Liceribas Softwares	445.105,782.08 1.076.758.048.93	0.00	0 00	1,521 863.831 D0 445.105.782 D6 1,076 758.048 92	0.00	445 105. 1,076 758. -1,058 482
07	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) Licencias Sollwares	-928,846,110 59 -232,861,912 63 -595,984,197 96	0.00 0.00 0.00	29.636.447.90 26.077.176.43 03.559.271.47	-1,058 482,558 49 -258 939,089 04 -799 543,469 43	0.00	-258 939 -799 543 242 307
	PASIVOS CUENTAS POR PAGAR	645,489,719 43 144,902,661 43 294,013 43	2.629 556.319.02 1.317.702.503,02 25.482.031.43	2,719,176,001,59 1,198,111,106,59 25,554,961,00	735,109,402,00 25,311,265,00 365,943,00	25.311.255.00	242.307
01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES Bienes y servicios RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	294.013 43 0 00	25.482.031.43	25,554,961 00 25,554,961 00 0 00 0 00	366 943 D0 0 00 0 00	366,943.00	
06 10	Cobro cartera de terceros Recaudos por clas ficar Estampillas	0 00 0 00 0 00	0.00 0.00 0.00	0 00	0 00 0.00	0.00	
01	DESCUENTOS DE NOMINA Apones a fondos pensionales	0 00 0 00 0 00	293,966,99*,00 29.463,400,00 26.567,200,00	295.809.791 00 30,457,100 00 27,436,300 00	1.842.800,0 973,700,0 869,100,0	973,700 0	
02 06 07	Aportes a segur dad social en salud Fondos de empleados Libranzas	0 00 0 00	6.957,268,00 187,756,398,00	6.957.268 00 187,756.398 00	0.0	0,0	
3	Cuertas de ahorro para el lomento de la construcción (afc) Otros descuentos de nómina RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0 00 0 00 59.360.052 00	600.000,00 42,602,725,00 143,577,351,00	600,000 00 42,602,725 00 94,215,696 00	0.0 0.0 9.998,397.0	9 998.397 0	
3 4	Hongrands Comissiones Sents de	293 00 0 00 9,654,364 00	0.00 0.00 25,760,729.00	0 00 0 00 19.115,344 00	293.0 0.0 1.018.979.0	293.0 0 0.0 1,016.979.0	
5 0	Compras Pagos o abonos en cuenta en el exterior	1,198,437,00 0,00 30,069,600,00	2,396,000,00 0,00 59,601,000,00	1 199,000 00 0 00 45,913,000 00	437.0 0.0 7.381.000.0	437,0	
5 5 8	Rentas de trabajo Impuesto a las ventas retenido. Contratos de construcción	9.756.193.00 602.00	21.383.084.00	12 775.621 00	1.149.730 D 602 D 449.356 D	1.148.730 D	0
7 8	Retención de impuesto de industria y comercio por comoras Retención de impuesto de industria y comercio por ventas RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE	6.671.163.00 0.00	24.436.538.00 0.00	16.213.731.00 0.00	449.356 0 0 0	0 448.356 0 0 0 0	
2	PENSIONES Y RIESGOS LABORALES Fondo de solidaridad pensional	0 00 0 00 85 248 595 00	0.00 0,00 854,676,129,59	0 00 0 00	0.0	0.0	0
6	OTRAS CUENTAS POR PAGAR Suscepciones Viáticos y gastos de viaje	0 00 0 00	0.00	782,530,658,59 0.00 0.00	13 103,125,0 0.0 0.0	0 13 102 125 0 0 0 0 0	0
4	Segutos Aporres a escuelas industriales, institutos técnicos y esap Saldos a favor de beneficia los	0 00 0 00 0 00	9,935,200,00 0 00	9,935,200 GO 0 OO	0.0	0 0,0	0
1	Apones alicbf y sena Servicios publicos	0 00 0 00 85,248,596 00	23.151.900.00 72.967.210.00 748.601.819.59	23,151,900,60 73,210,230,44 676,233,328,15	223,020.4	0 0,0	0
5	SERVICOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	500,586,058 00 255,664,549 00	1,311,853,816,00	1,521,064,895 00 1,521,064,895 00	12 880. °04 5 709 797, °37 0 457 489,225 0	0 467.489.225.0 0 467.489.225.0	0 242.30
2	Nómina por pagar Cesantias Vacaciones	0 00 0 00 0 00	662.527,147,40 101.097,895.00 24,848,729,00	562.527,147.40 102.765.185.00 24.848.729.00	0,0 1,667,290,0 0,0	0 0 1.667.290 0	0
5	Prima de vacaciones Prima de servicios	112.319.552 00 93.291.772 00	26.356,577,00 18.314.231,00	74,476,261 00 61,469,831 00	160.439.236.0 136.447.372.0	0 136 447 372 0	0
	Prima de navidad Borificaciones Otras primas	0 00 50.053.225 00 0 00	36,628,448,00 32,024,016,47 253,161,432,13	136,437,998 00 51,096,568 47 253,161,432 13	99 609 550 0 69 125 777 0 0.0	0 99 809 550 0 0 69 125,777 0	
	Aportes à nesgos laborales Capacitación, benestar social y estimulos Aportes à fondos pensionales - empleador	0 00 0 00 0 00	3,609,100,00 0,00 60,453,000,00	3.609 100 00 0.00 80.453 000 00	0.0	0 00	0
	Aportes a unus personates empleador Aportes a seguir dad social en salud - empleador Aportes a cajas de compensación familiar BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0 00 0 00 244 921 509 00	56,825,700,00 13,393,943,00	56.825.700.00 13.393.943.00	0.0 0.0	0 00	0
	Primes PA*RIMONIO	244.921.509.00 35.777.635.113.11	2,613,597,00 2,613,597,00 1,265,419,907,29	0 00 0 00 1 265.418.907.29	242 307 9°2 0 242 307 9°2 0 35,777 635.°°3 1	0 00	242 30
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO CAPITAL FISCAL Capital fiscal	35.777.635.113.11 19.496.992.105.72 19.496.992.105.72	1,265 416,907 29 0 90 0 00	1 265.418.907 29	35,777.635,113.1 19.406.992,105,7	1 00	0 242 30 0 35 777 63 0 35,777 63 0 19 406 99
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES Utilidad o excedentes acumulados	17,636 061,914 68 20,013,986,980 66	1,255,419,907,29	0 00 0 00 0 00	19 406 992 105 7 16 370 643 007 3 20,013 886 980 6	9 00	9 19,406 99,
	Pérd ass a déficits acumulados RESULTADO DEL EJERCICIO Pérd as a déficit del ejercicio IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE	-2.377.925.065 98 -1.265.418.907 29 -1.265.418.907 29	1.265 418.907.29 0.00 0.00	0.00 1,265,418,907,28 1,265,418,907,29	-3 643 343 973 2 0 0 0 0	7 00	-3 643 34
	IMPACTOS FOR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN Prop edades, planta y equipo	9.00	0.00	0.00	0.0	0 00	0
	Dires impactos per transición	0 00 0 00 0 00	0 00 0 00 0 00	0 60 0 60 0 60	0.0	0 00	3
	INGRESOS OPERACIONES INTERISTITUCIONALES FONDOS RECIBIDOS	0 00 0 00 0 00	2 760 00 2 760 00	2,324,534,800,58	2 324 532 040 5 2 324 529 250 5 2 263 672 280 5	8 00	
	PERSONNES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0.00	2 760 00 2 760 00 0 00	2 263.675.040 56 2 263.675.040 58 60.857.000 00	2 263 672 280 5 60 857 000 0	0 00	2.263.673
	Cruce de cuentas OTROS INGRESOS INGRESOS DIVERSOS	0 00 0 00 0 00	0.00	60.857.000.00 2.760.00	50 857 000 0 2.760 0	0 0 0	
	Recuperaciones	0.00	0.00 0.00 3.761,266.492.63	2 750 60 2 760 60 1 031,904,651 87	2 760 0 2 760 0 2 729 361 840 7	0 00	2 729 384
	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN SUELDOS Y SALARIOS	0.00	3 303 726 684 34 753 178 661 00	1,031,904,651 87 11,692 203 00	2,2*1 624,032 4 741 486 458 0	7 00	2.729 361 2 271 824 741 486 649 553

	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	************		
CODIGO CONTAINE	NOM BRE	SALED INICIAL	MOVIMIENTO DEM TO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
10123	Auxilia de transporte	0.00	5.794 112.00	0.00	5 794 112 00	3.60	5.704.117.0
1 01 59	Subadio de vivienda	0.00	36 977, 425 00	0.00	35 977 425 00	0.00	38 977 425 0
1.0160	Subsidio de alimentación	0.00	13 846 505 00	0.00	13 546 506 00		13 546 505 0
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	115 036 381 00	0.00	175 036 187 00	0 00	125 036 387 0
102	Subsidio familiar	0 00	175 016 387 00	0.00	175 036 367 001		
5 1 02 02 5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0.00	263 024 343 00	09 973 700 00		0.00	175 030 387 0
103	Aportes a caras de compensación familiar	0.00	11 191 941 00	09 97 3 700 00	153 050 643 00	0.00	153 050 643 0
1 03 02		0.00	57 600 000 00	0.00	13 39 1 943 00	0.00	13 39 3 94 1 0
5 1 0 3 0 3	Cot zaciones a segundad social en salud	0.00		664,700,00	56 935 300 00	5 65	56 935, 300, 0
5 1.03.05	Cot zaciones a nesgos laborales	0.00	3.670.300.00	140,700.00	3 529 500 00	ð 50	1 529 600 0
5 1 03 06	Cot zaciones a entidades administradoras del règimen de prima modia. Cot zaciones a entidades administradoras del règimen de aborro.	0.00	36 951,700,00	141,900 00	35 939,800 00	0.00	36 e39 e00 0
5 1.03.07	ndrydual	0.00	151.378 400 00	109 026,400 00	42 352 000 00	2.00	41 153 203 4
1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	0.00	33 343 500 00	74 600 00	33 268 960 00	0.00	42 352 000 0
	Apones alicol	0 00	19 990 800 001				33 268 900 (
5 1.04 01	Aportes ni senn	0 00		44 700 00	19 946 100 00	0.00	19 946 100 0
1,04.02			3,340,200,00	7 500 00	3 332,700 00	ð do	3 332 700 0
1 04 03	Aportes a la esap	0 00	3,340,200,00	7 500 00	3.332.700.00	0.00	3.332.760 (
5 1 04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	0.00	6 672 306 60	14,900,00	6.657,400.00	9.00	9 657 400 0
1.07	PRESTACIONES SOCIALES	0.00	749 434 295 00	80.636.590.00	668 797 705 60	0.00	668.797.705 (
1.07.01	Vacaciones	0.00	24.848.729.00	6 140 985 00	15 707.844 00	0.00	18 707 844 0
5 1.07.02	Cesantins	0.00	102.765.185.00	50 157 60	102 715 028 00	0.00	102 715 029 0
5 1.07.04	Prima de vacaciones	0.00	67,727,082,00	19 145 840 00	49 580 242 00	0.00	49 590 242 0
5 1.07.05	Prima de navidad	0 00	136.437.998.00	36.628.448.00	99 409 550 001	0.00	99 Agg 520 0
107.06	Prima de servicios	0.00	68 219 0 0 00	18 314 231 00	49 904 779 00	9.00	49 004 779 0
1 07 07	Bonificación especial de recreación	0 00	5 072 724 00		49 904 779 00		
1.07.90	Otras primas	0 00	5 072 724 00	1 356 029 00	3 716 695 00	5.00	3 716 695 0
1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		344 363 567 00	0.00	344 363 567 00	0.00	344 36 1.567 0
1 08 01		0 00	24.689.460.00	24 689 460 00	0.60	0.00	0.0
108.04	Remuneración por servicios (écnicos	0.00	3 394 354 00	3 364 354 00	0.00	0.00	0.0
	Dotación y suministro a trabajadores	0.00	10 045 980 00	10.045.980.00	0.00	5.60	0.0
1.08.90	Otros gastos de personal diversos	0.00	11.279.126.00	11 279 126 00	5.00	0.00	0.0
1.11	GENERALES	0.00	1,305,022,038,34	904 938 098 87	500 163 939 47	0.00	500 (4) 939 4
1.11.13	Vigilanda y segundad	0.00	314,799 960 54	141 320 594 54	173 479 366 00	0.00	
1.11.14	Materiales y suministros	0.00	17.784.5 5.5.91		17 367 245 39		173 479 366 0
1.11.15	Manten miento	0.00		417.270.52		0.00	17,367,245,3
1.11.17	Servicios publicos		58.861.691.58	39 696 243 62	19 165 447 96	0.00	19 165 447 (4
1.11.19	Viálicos y gastos de viaje	0 00	120.916.361,22	36 397 427 61	84 518 933 61	3.00	84 518 933 6
1 11 21	Impresos publicaciones suscripciones y affinciones	0 00	4.839.264.00	0.00	4 639 264 00	0.00	4 839 264 0
1.11.23	Compresses publicación es suscripciones y arianciones	0 00	213.200.00	98.800.00	114.400.00	0.00	114 400 0
1.11.25	Comunicaciones y transporte	0.00	6.509.650.00	197,600 GO	6 312 050 00	0 50 0 00	5 312 050 06
1.11.46	Seguros generales	0.00	577, 188, 475, 50	523 736 649 00	53 451.826 50	0.00	53 451 825 50
	Compustibles y lubricantes	0 00	1 966 409 43	671.776.00	1 294 633 43	0.00	1 294 531 4
1.11.49	Senacios de aseo, caletería restaurante y lovande la	0.00	141,379,444.54	46 888 971 77	94 490 472 *7	0.00	94 490 472 77
1,11.55	Elementos de aseo, lavande in y cafeterin	0.00	158,990,00	79,490,00	79.490.00	9.90	
1,11,50	Servicos	0 00	58 304 295 62	14 633 345 81	43 673 949 81		79,490 00
1.11.90	Ofros gastos generales	0 00	2.099.790.00			0,00	43.670.949.81
	DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y	0.00	2.099.790.00	699 930 00	1 399 860 00	0,00	1 399 360 00
3	PROVISIONES						
3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES FLANTA Y EQUIPO	0 00	457.535.048.29	0.00	457 535 048 29	0.00	457 535.048 29
3.60.01	Edificaciones	0.00	327,898,600,39	0 00	327 898 600 39	0.00	327 A9A 600 36
3.60.04	Magunana y equipo	0.00	173.824.819.91	D 00	173 824 8 9 91	0.00	171 424 819 91
3 60 05	maquinaria y equipo	0.00	41.014.435.66	0.00	41 014 435 56	0.00	41 014 435 66
3.60.06	Equipo médico y a entiñao	0.00	54 650 132 09	0 00	54 650 . 32 09	0.50	54 650 132 06
3 60 07	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	4.076.763.15	0.00	4 076 763 15	0.00	54 650 132 09
60.06	Equipos de comunicación y computación	0.00	48 811 304 44	0.00	48 811,304 44		4 075 763 15
	Equipos de transporte, tracción y elevación	0 00	5.224.1:3.06	0.00		0.00	48 911 304 44
.60.13	Bienes muebles en podega	0.00			5 224 : 13.06	0.00	5,224,113.05
3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	297.032.08	0 00	297.032.08	0.00	297.032.08
.66.05	Licercas		129.636.447,90	0.00	129 636 447 90	0.00	129 636 447 90
.66.06	Softwares	0 00	26.077.176.43	0.00	26 077 *76 43	0 00	26 077 176 41
	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	0 00	103.559.271,47	0 00	103 559 271 47	0.00	103 559 27 47
.20	OPERACIONES DE ENLACE	0 00	2.760.00	0.00	2,760.00	0 00	2.760.00
20.60	Recaudos _	000	2,760 00	0.00	2.760.00	0.00	2.760.00

D. DAMA MAGARTA GUTERREZ DE PIÈRES BOTERO

Coordinador A de distrativo y Financiero JSANDRO ANTO POLANIA ROJAS CC. 12.135.850

CONTADORA DORI ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA T.P. No. 228218 -T

- Salver

IDEPARTAMENTO:	CUNDINAMARCA		00110015 000 00001010100		
MUNICIPIO:	BOGOTA D.C.		CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVER	GENCIA	
ENTIDAD:	DIRECCION CENTRO DE REHABILITACION INCLUSIVA	-			
CODIGO:	11100000	-			
FECHA DE CORTE:	31/03/2020	┥			1
PERIODO DE		-			
MOVIMIENTO:	01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020				_
			Vicinia i		Cifras en pesos
CODICO	CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA	141.05	
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	Tesoro nacional	0,00	2.263.672.280,58
4.7.22.01	Cruce de cuentas		Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	0,00	
5.1.04.01	Aportes al icbf		Instituto Colombiano de Bienestar Familiar		
5.1.04.02	Aportes al sena		Servicio Nacional de Aprendizaje	0,00	
5.1.04.03	Aportes a la esap			0,00	
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos		Escuela Superior de Administración Pública	0,00	3.332.700,00
5.4.44.47	Apportes a escucias industriales e institutos technos	11300000	Ministerio de Educación Nacional	0,00	6.657.400,00

DD. DIANA MARGARITA GUTIERREZ DE PIÑERES BOTERO

Servicios públicos

Seguros generales

Servicios

Recaudos

Comunicaciones y transporte

Directora Centro de Rehabilitacion Inclusiva

(ver certificación adjunta)

5.1.11.17

5.1.11.23

5.1.11.25

5.1.11.80

5.7.20.80

Coordinador Adri istrativo y Financiero POLANIA ROJAS LISANDRO ANTO CC. 12,135,850

923272394 Tesoro Nacional

234011001 E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá

923269422 Servicios Postales Nacionales S.A.

41100000 Positiva Compañía de Seguros S.A.

32000000 Sociedad Hotelera Tequendama S.A.

ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA

T.P. No. 228238 -T

CONTADORA DCRI

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

13.378.710,00

13.103.125,00

114.400,00

41.400.00

2.760,00





Tabla de contenido

١.	ASPI	ECTOS GENERALES	. 2
	NOT	TA No. 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN DE COMETIDO ESTATAL	2
	1	.1 NATURALEZA JURIDICA	2
	1.	.2 FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL	2
		TA No. 2 DECLARACIÓN EXPLÍCITA Y SIN RESERVAS DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCI RMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	
	NOT	TA No. 3 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES	3
		.1 BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS INANCIEROS	4
	3.	.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
	INCI UN I	TA No. 4 LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE ERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FINAL DEL MES, QUE TENGAN RIESGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN ROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERIODO CORRIENTES	1
	NOT ADN	TA No. 5. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O MINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE	.16
	5.	.1. DE ORDEN ADMINISTRATIVO	.16
		.2. DE ORDEN CONTABLE.	
II.	NOT	AS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	17
	1.	RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	.17
	2.	RELATIVAS A VALUACIÓN	.17
	3.	RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS.	
	4.	SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS	.17
	1	2 ESTADO DE RESULTADOS	20

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL REPÚBLICA DE COLOMBIA DIRECCIÓN CENTRO REHABILTACIÓN INCLUSIVA – DCRI

Bogotá D.C., 30 de abril de 2020

NOTAS LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A 31 DE MARZO DE 2020

I. ASPECTOS GENERALES

NOTA No. 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN DE 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 los dispuesto en articulo 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 conllevan 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 DECLARACIÓN EXPLÍCITA Y SIN RESERVAS DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.

Los Estados Financieros de la Dirección Centro Rehabilitación Inclusiva – DCRI - al corte de 31 de marzo de 2020, ha sido elaborados de acuerdo con el nuevo marco normativo contable previsto en la **resolución 533** emitida por la Contaduría General de la Nación el 8 de octubre de 2015 y sus modificatorios, que corresponde a las Norma internacional de Contabilidad para Entidades del Gobierno.

Los Estados financieros parten de la información del Estado de Situación Financiera del mes de marzo de 2020 y se compara con el mismo periodo del año anterior. Así mismo las políticas contables aplicadas en los presentes estados financieros corresponden a las aprobadas para el Ministerio de Defensa Nacional mediante el 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 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva, se da aplicación a las Resolución 533 emitida por la Contaduría General, la cual dicta disposiciones sobre el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno

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."

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 o del Instructivo de cierre que indica el deber de incluir (...), "la relación de los sistemas de información que utiliza la entidad y que son auxiliares del macroproceso 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.

3.1 BASES DE MEDICIÓN UTILIZADAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Dirección Centro Rehabilitación Inclusiva aplico para la preparación de los presente estados financieros las bases de medición contenida en las políticas aprobadas para el Ministerio de Defensa Nacional la cual se presentará más adelante, en la que se destacan por su materialidad los activos fijos con las siguientes bases de medición:

Medición inicial.

- Al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro de valor
- Al valor de mercado, al costo de reposición o al costo de reposición a nuevo depreciado determinados a través de un avalúo técnico en fecha de transición
- Al valor actualizado en un periodo anterior, siempre que este valor sea comparable, en fecha de actualización, con el valor de mercado o con el costo depreciado que tendría el elemento si se hubieran aplicado los criterios establecidos en el Nuevo Marco normativo

Medición Posterior

costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

De igual forma los beneficios a empleados presentan las siguientes bases de medición. **Medición inicial.**

- por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos en forma mensual. (Corto Plazo)
- Se medirán como mínimo al final del periodo contable (anual), por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos. utilizando como factor de descuento la tasa TES emitidos por el gobierno con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones (Largo Plazo)
- por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones al finalizar cada periodo contable aplicando métodos de medición actuarial. (Post empleo)

Moneda Funcional

Los presente estados financieros son usan como moneda funcional **el peso colombiano**, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la DCRI así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

3.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presentan información esencial correspondientes a las políticas aplicadas en la elaboración de los Estados Financieros en las DCRI, los cuales corresponden a las políticas aprobadas para el Ministerio de Defensa mediante comité de implementación de NICSP del cual la DCRI hizo parte y aplica dichas políticas.

3.2.1 POLITICA No. 1-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Activos: Son recursos controlados por el Ministerio de Defensa y Policía Nacional que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros los cuales pueden ser propios o de terceros.

Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a:

- a) Usar un bien para prestar servicios.
- b) Ceder el uso para que un tercero preste un servicio.
- c) Convertir el recurso en efectivo a través de su disposición.
- d) Beneficiarse de la revalorización de los recursos.
- e) Recibir una corriente de flujos de efectivo.

Son activos tangibles empleados por el Ministerio de Defensa y Policía Nacional para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas, así como los bienes de propiedad de terceros recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general y los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo.

RECONOCIMIENTO

se reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo y para efectos de la salida de almacén, los bienes muebles e inmuebles que cumplan con las características y elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) vigente.

Los bienes cuyo costo unitario sean inferiores a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) deberán reconocerse como gastos del ejercicio y se debe mantener un control administrativo a través del

DIRECCIÓN CENTRO DE REHABILITACIÓN INCLUSIVA - Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales a 31 de marzo de 2020

Sistema Logístico del Ministerio de Defensa SILOG, que garantice su control y permita una identificación física plena del mismo.

ADICIONES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

Las adiciones y mejoras son erogaciones efectuadas por el Ministerio de Defensa y Policía Nacional para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. Se reconocerán como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

MEDICIÓN INICIAL:

En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición;
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo);
- Los honorarios profesionales;
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

MEDICION POSTERIOR:

En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

DEPRECIACIÓN

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

 Iniciará cuando el bien esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista para lo cual fue adquirido. DIRECCIÓN CENTRO DE REHABILITACIÓN INCLUSIVA - Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales a 31 de marzo de 2020

- Se reconocerá como gasto, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política Inventarios o Activos Intangibles.
- Los terrenos no serán objeto de depreciación.
- La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.
- La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

METODO DE DEPRECIACIÓN

En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de calcular la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizará el método de línea recta.

BASE DEPRECIACIÓN

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

VALOR RESIDUAL

El valor residual de la propiedad planta y equipo es el valor estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición (venta) del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

POLITICA:

En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, teniendo en cuenta que los bienes que se consideran propiedades, planta y equipo se adquieren con la finalidad de ser empleados en el cumplimiento del cometido estatal y que por lo tanto durante la vida útil del activo, se consumen la totalidad de sus beneficios económicos o su potencial de servicio y en ningún momento la Entidad tiene previsto venderlos, el valor residual es cero.

VIDA UTIL

La vida útil de una propiedad planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte del Ministerio de Defensa y Policía Nacional, por lo tanto, la estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

POLITICA:

En circunstancias y condiciones normales se aplicarán los siguientes rangos:

RANGOS DE VIDA ÚTIL
Entre 2 y 18 años (a partir del traslado al servicio activo)
Entre 2 y 150 años
Entre 2 y 150 años
Entre 2 y 50 años
Entre 2 y 50 años
Entre 2 y 40 años
Entre 2 y 30 años
Entre 2 y 30 años
Entre 2 y 30 años
Entre 2 y 15 años
Entre 2 y 90 años (según sus componentes)
Entre 2 y 80 años (según sus componentes)
Entre 2 y 40 años
Entre 2 y 40 años (según sus componentes)
Y Entre 2 y 30 años
Según peritaje.

Ilustración 1. Tabla de Clases de PPYE y vidas útiles tomado de la política para PPYE

DETERIORO

El deterioro de la propiedad planta y equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

POLÍTICA

En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de Deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV.

Por lo anterior, solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV.

PERIODICIDAD

De acuerdo con la Norma General emitida por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable la entidad evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo.

En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, la evaluación se realizará en el tercer trimestre de cada vigencia.

BAJA EN CUENTAS

Un elemento de propiedades planta y equipo se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal, esto se puede presentar cuando:

- a- Se dispone (vende) del elemento.
- b- Cuando la propiedad, planta y equipo queda permanentemente retirada de uso y no se esperan beneficios económicos futuros por su disposición o un potencial de servicio.

REVELACIONES

La entidad revelará, para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

- a) Los métodos de depreciación utilizados.
- b) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- c) El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.

3.2.2 POLÍTICA No. 2-INVENTARIOS

INVENTARIOS:

Son activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de a) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación y b) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

MEDICIÓN INICIAL:

Los inventarios se reconocerán por el costo de adquisición o transformación

POLÍTICA:

COSTO DE ADQUISICIÓN: incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.

COSTO DE TRANSFORMACIÓN: Estarán conformados por las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la producción de bienes y la prestación de servicios.

SISTEMA DE INVENTARIO Y TECNICA DE MEDICIÓN

POLÍTICA:

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente.

MEDICION POSTERIOR:

Teniendo en cuenta que el inventario en el Ministerio de Defensa y Policía Nacional no se adquiere o transforma con fines de comercialización, no será objeto de ajuste ni deterioro en su valor.

BAJA EN CUENTAS

Las mermas, sustracciones o vencimientos de los inventarios, implicará el retiro de estos y su reconocimiento como gastos en el resultado del periodo.

3.2.3 POLITICA No. 3-BENEFICIOS A EMPLEADOS

DEFINICIÓN

PASIVOS:

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.

Al evaluar si existe o no una obligación presente, la entidad se basa en la información disponible al cierre del periodo para establecer si existe la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar al reconocimiento de un pasivo. Se considera que existe una obligación presente cuando la entidad evalúa que tiene poca o ninguna alternativa de evitar la salida de recursos.

Los pasivos proceden de transacciones u otros sucesos pasados. Así, por ejemplo, la adquisición de bienes y servicios da lugar a cuentas por pagar. Sin embargo, los pasivos también pueden originarse en obligaciones sobre las cuales existe incertidumbre en relación con su cuantía y/o fecha de vencimiento.

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados;
- b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o
- c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios post empleo.

TIPOS DE GASTO

En concordancia con el Catálogo General de Cuentas y para efectos del registro en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, los beneficios a empleados se clasifican en los siguientes tipos de gastos:

TIPO DE GASTO	DESCRIPCIÓN
15-Sueldos y Salarios	Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como: sueldos, horas extras y festivos, gastos de representación, sueldos por comisiones al exterior, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte, partida alimentación soldados y order público, subsidio de vivienda, subsidio de alimentación, entre otros.
16-Contribuciones Imputadas	Corresponde al valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la Entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos, tales como: Incapacidades subsidio familiar, indemnizaciones, gastos médicos y medicamentos, pensiones de jubilación patronales, cuotas partes de pensiones, cuotas partes de bonos pensionales emitidos, y otras contribuciones imputadas.
17-Contribuciones Efectivas	Corresponde al valor de las prestaciones sociales que la Entidad paga, en beneficios a sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, tales como: Seguros de vida, aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social en salud, aportes sindicales, cotizaciones a riesgos laborales, cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media y de ahorro individual, medicina prepagada y otras contribuciones efectivas.
18-Aportes Sobre la Nomina	Corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, ESAP y a las Escuelas Industriales e Institutos Técnicos.
19-Prestaciones Sociales	Corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales, tales como: Vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones especial de recreación, otras primas, y otras prestaciones sociales.
20-Gastos de Personal Diversos.	Corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, como: Remuneración servicios técnicos, Honorarios, capacitación, bienestar y estimulos, dotación y suministro a trabajadores, gastos deportivos y de recreación, contratos de personal temporal, remuneración electoral, ajuste a beneficios a empleados a largo plazo, y otros gastos de personal diversos.

Ilustración 2. Tabla de Tipo de Gasto tomado de la política para beneficios a empleados.

BENEFICIOS A CORTO PLAZO

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo

RECONOCIMIENTO:

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto (51 Gastos de Administración y Operación) o costo y como un pasivo (2511 Beneficios a corto plazo) en dos momentos:

- a- Cuando el hecho económico, (la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado) coincide con la etapa presupuestal de obligación y pago, lo cual aplicará a los siguientes:
- b- Cuando el hecho económico (la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado) NO coincide con la etapa presupuestal de la obligación y pago (NO se pagan mensualmente) se reconocerán en forma manual cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado, aplicará a los siguientes beneficios:

MEDICIÓN INICIAL

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos en forma mensual.

BENEFICIOS A LARGO PLAZO

Son aquellos que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

RECONOCIMIENTO

Se reconocen como un gasto (51 Administración y Operación) o costo y como un pasivo (2512 Beneficios a empleados a largo plazo) cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Entre ellos tenemos los siguientes:

MEDICION

Se medirán como mínimo al final del periodo contable (anual), por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa TES emitidos por el gobierno con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Para el efecto y dependiendo del tipo de beneficio, se considerarán variables como los sueldos, la rotación de los empleados y las tendencias en los costos de los beneficios otorgados. A fin de medir el valor presente de las obligaciones por beneficios de largo plazo, así como el costo relativo al periodo corriente, se aplicará un método de medición actuarial, se distribuirán los beneficios entre los periodos de servicio y se realizarán suposiciones actuariales.

El costo del servicio presente, el costo por servicios pasados, así como las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocerán como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

El costo por el servicio presente es el incremento en el valor presente de la obligación por beneficios a los empleados que procede de servicios prestados por los empleados durante el periodo contable. El costo por servicios pasados es el cambio en el valor presente de la obligación que se deriva de servicios prestados por los empleados en periodos anteriores, el cual se origina en una modificación de los beneficios otorgados a los empleados. El interés sobre el pasivo es el cambio que este experimenta por el paso del tiempo. Las ganancias y pérdidas actuariales son cambios en el valor presente de la

DIRECCIÓN CENTRO DE REHABILITACIÓN INCLUSIVA - Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales a 31 de marzo de 2020

obligación que procede de los ajustes por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL

RECONOCIMIENTO

Se reconocen como un gasto (51 Administración y Operación) y como un pasivo (2513 Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral o contractual), entre ellos tenemos los siguientes:

MEDICIÓN

Se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable en el momento que se presenten.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representan los gastos por transacciones sin contraprestación causados por la Unidad Ejecutora, por recursos entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores, o al sector privado.

TRANSFERENCIAS

Cuando una Unidad Ejecutora del Ministerio de Defensa y Policía Nacional, tenga personal de planta en comisión del servicio o agregada a otra Entidad de Gobierno en los diferentes niveles (nacional o territorial), mensualmente deberá efectuar la transferencia por el valor de la nómina (total devengado), afectando la cuenta 5423 Otras Transferencias y conciliándola como operación recíproca.

SUBVENCIONES

Cuando una Unidad Ejecutora del Ministerio de Defensa y Policía Nacional, tenga personal de planta en comisión del servicio o agregada a una empresa pública o privada, mensualmente deberá efectuar la subvención por el valor de la nómina (total devengado), afectando la cuenta 5424 Subvenciones. Cuando se trate de empresas públicas se efectuará la conciliación como operación recíproca.

Para lo anterior (transferencias y subvenciones), las coordinaciones, jefaturas, direcciones de personal o su equivalente en cada Unidad Ejecutora, en forma mensual, deberán informar a las correspondientes Secciones de Contabilidad por cada entidad, el valor de cada rubro presupuestal que conforma la nómina.

3.2.4 POLITICA No. 5-INGRESOS

DEFINICIÓN

INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien

como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN

Es aquel que recibe la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso recibido, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. Son ejemplos de estos ingresos, los impuestos y las transferencias, tales como traslado de recursos entre entidades de gobierno, asunción de pasivos por parte de terceros, préstamos con tasas subsidiadas y donaciones.

3.2.5 POLITICA No. 6-INTANGIBLES

INTANGIBLES

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

RECONOCIMIENTO:

En el Ministerio de Defensa Nacional y Policía Nacional, se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables y cuyo valor individualmente considerado sea superior a 50 U.V.T. vigentes y cumpla las leyes de derecho de autor y propiedad intelectual; los que valgan menos de 50 U.V.T. y que cumplan con las características de intangibles se llevará un control administrativo en el sistema SILOG que permitirá plena identificación.

Para lo anterior, se tendrá en cuenta la actualización que cada año haga la DIAN del valor de la U.V.T. sin implicar esto que se deba dar de baja en cuenta los activos intangibles adquiridos en vigencias anteriores y que queden por debajo de valor de las 50 U.V.T.

MEDICIÓN INICIAL

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

MEDICION POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

DIRECCIÓN CENTRO DE REHABILITACIÓN INCLUSIVA - Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales a 31 de marzo de 2020

AMORTIZACIÓN

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

El cargo por amortización de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

DETERIORO

El deterioro del valor de un activo intangible es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la Amortización.

Para efectos de Deterioro, el Ministerio de Defensa y Policía Nacional considera material, los activos intangibles cuyo valor individual sea superior a 500 SMMLV.

PERIODICIDAD

Como mínimo, en el tercer trimestre de cada periodo contable, la Unidad Ejecutora evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos intangibles. Si existe algún indicio, la entidad estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la entidad no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

3.2.6 POLITICA No. 8-CUENTAS POR PAGAR

RECONOCIMIENTO:

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CLASIFICACIÓN

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

MEDICIÓN INICIAL

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción

BAJA EN CUENTAS

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la entidad aplicará la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

NOTA No. 4 LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FINAL DEL MES, QUE TENGAN UN RIESGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERIODO CORRIENTES

Teniendo en cuenta que en la vigencia 2018 finalizamos el proceso de implementación de normas internacionales de contabilidad para entidades de Gobierno, en donde se definieron las estimaciones a utilizar de acuerdo con las políticas contables; se determina que el centro de Rehabilitación Inclusiva a 31 de marzo de 2020 no se presentaron cambios de estimaciones o circunstancias que generen riesgos significativos que ocasionen cambio en la información financiera.

NOTA No. 5. 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:

5.1. DE ORDEN ADMINISTRATIVO.

omitido

5.2. DE ORDEN CONTABLE.

Omitido

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

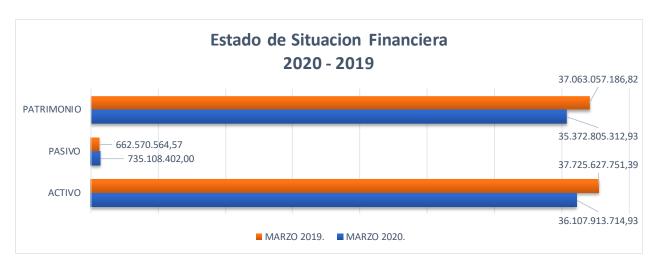
Omitido

3. RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS.

Omitido

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

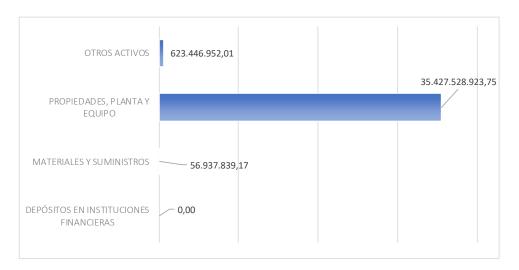
4.1. Estado de Situación Financiera



	MARZO 2020.	MARZO 2019.	Variación
ACTIVO	36.107.913.714,93	37.725.627.751,39	-4,29%
PASIVO	735.108.402,00	662.570.564,57	10,95%
PATRIMONIO	35.372.805.312,93	37.063.057.186,82	-4,56%

a. **COMPOSICION DEL ACTIVO**

CUENTA	VALOR	PARTICIPACION
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	56.937.839,17	0,16%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.427.528.923,75	98,12%
OTROS ACTIVOS	623.446.952,01	1,73%
TOTAL	36.107.913.714,93	100,00%



El Activo total de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva en el mes de marzo, asciende a \$36.107.913.714,93 presentando una variación absoluta frente al saldo del mismo mes del año anterior (-1.617.714.036,46) correspondiente a una disminución del 4.29%, dicha variación es producto de la depreciación de los activos registrados en la entidad.

(1) INVENTARIOS

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	FEBRERO 2020.	FEBRERO 2019.
MATERIALES Y SUMINISTROS	57.663.278,69	111.309.634,15

Al cierre del mes de marzo se registró una disminución de (-47.837.367,56) que representa un 45,66% de los materiales y suministros de la DCRI, los cuales son utilizados para la atención de los usuarios de la entidad.

(2) PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

CÓDIGO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MARZO 2020.	MARZO 2019.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.6.85.01	Edificaciones	(2.267.617.826,15)	(1.572.318.546,52)	695.299.279,63	44%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(656.444.986,18)	(489.553.294,74)	166.891.691,44	34%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(761.733.021,30)	(543.132.492,65)	218.600.528,65	40%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(72.577.490,41)	(56.270.437,69)	16.307.052,72	29%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(696.114.567,33)	(497.940.077,74)	198.174.489,59	40%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(65.520.044,75)	(44.623.592,52)	20.896.452,23	47%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	(435.282,18)	(405.376,09)	29.906,09	7%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimier	-	-	-	0%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	(9.515.889,09)	(9.515.889,09)	-100%
	TOTAL	-4.520.443.218,30	-3.213.759.707,04	1.306.683.511,26	

Contempla la depreciación de los diferentes activos fijos que posee la DCRI, la cuenta que presenta mayor variación corresponde a depreciación de edificaciones, por el reconocimiento del uso de las instalaciones la DCRI.

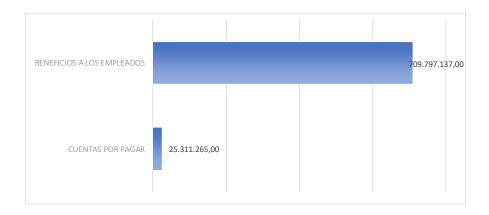
(3) OTROS ACTIVOS

CÓDIGO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MARZO 2020.	MARZO 2019.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.9.75.07	Licencias	(258.939.089,06)	(178.008.296,42)	80.930.792,64	45%
1.9.75.08	Softwares	(799.543.469,43)	(438.373.050,19)	361.170.419,24	82%
	TOTAL	-1.058.482.558,49	-616.381.346,61	442.101.211,88	72%

Contempla la depreciación de los diferentes activos intangibles que posee la DCRI.

b. COMPOSICION DEL PASIVO

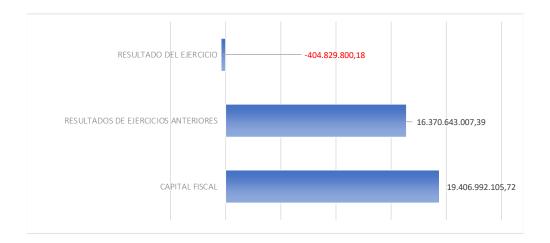
CUENTA	VALOR	PARTICIPACION
CUENTAS POR PAGAR	25.311.265,00	3,44%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	709.797.137,00	96,56%
TOTAL	735.108.402,00	100,00%



El Pasivo total de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva en el mes de marzo asciende a \$735.108.402,00 presentando una variación absoluta frente al saldo del año anterior de (\$72.537.837,43) correspondiente a un aumento del 10,95%.

c. COMPOSICION DEL PATRIMONIO

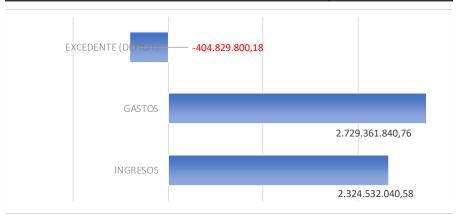
CUENTA	VALOR	PARTICIPACION
CAPITAL FISCAL	19.406.992.105,72	54,86%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.370.643.007,39	46,28%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-404.829.800,18	-1,14%
TOTAL	35.372.805.312,93	100,00%



El total del Patrimonio de la Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva corresponde a \$35.372.805.312,93 y la variación negativa con respecto a la vigencia anterior corresponde al -1,14% principalmente

4.2 ESTADO DE RESULTADOS

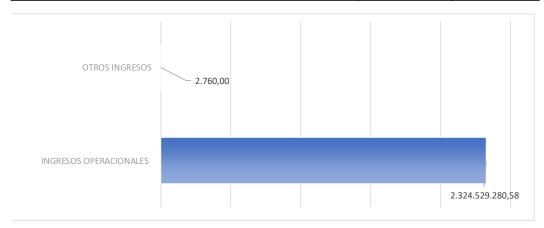
GRUPO	VALOR	
INGRESOS	2.324.532.040,58	
GASTOS	2.729.361.840,76	
EXCEDENTE (DÉFICIT)	-404.829.800,18	



El resultado de los movimientos registrados en la entidad en el mes de marzo de 2020 presenta un déficit de \$ -404.829.800,18 con una variación absoluta de (\$-424.832.966,60) con respecto al mismo periodo del año anterior.

a. COMPOSICION DE LOS INGRESOS

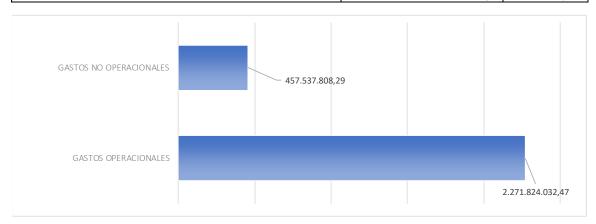
CUENTA	VALOR	PARTICIPACION
INGRESOS OPERACIONALES	2.324.529.280,58	100,00%
OTROS INGRESOS	2.760,00	0,00%
TOTAL	2.324.532.040,58	100,00%



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. La entidad no cuenta con ingresos propios.

c. COMPOSICION DE LOS COSTOS Y GASTOS

CUENTA	VALOR	PARTICIPACION
GASTOS OPERACIONALES	2.271.824.032,47	83,24%
GASTOS NO OPERACIONALES	457.537.808,29	16,76%
TOTAL	2.729.361.840,76	100,00%



Los Gastos no operacionales corresponden principalmente al reconocimiento del uso de las instalaciones, bienes y equipos de la entidad, mediante la depreciación de propiedad planta y equipos y la amortización de los activos intangibles de la entidad.

DIRECCIÓN CENTRO DE REHABILITACIÓN INCLUSIVA - Notas a los Informes Financieros y Contables Mensuales a 31 de marzo de 2020

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	MARZO 2020.	MARZO 2019.	VARIACION ABS	VARIACION %
SUELDOS Y SALARIOS	741.486.458,00	668.002.511,00	(73.483.947,00)	11%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	175.036.387,00	138.444.404,00	(36.591.983,00)	26%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	153.050.643,00	142.778.102,00	(10.272.541,00)	7%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	33.268.900,00	30.831.700,00	(2.437.200,00)	8%
PRESTACIONES SOCIALES	668.797.705,00	601.370.822,00	(67.426.883,00)	11%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	5.258.246,00	5.258.246,00	-100%
GENERALES	500.183.939,47	577.449.922,59	77.265.983,12	-13%
TOTAL	2.271.824.032,47	2.164.135.707,59	-107.688.324,88	5%

La variación que se presenta en los conceptos de sueldos y salarios, contribuciones y prestaciones sociales corresponde al pago de retroactivo que para el 2020 se realizó en marzo.

ST. CAROL NATALIA BETANCUR MESA Contadora Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva

C.C. 1.002.675.421 T.P. 228238 -T LISANDRO ANTONI POLANIA ROJAS Coordinador Administrativo y Financiero

Coordinador Administrativo y Financiero Dirección Centro de Rehabilitación Inclusiva

C.C. 12.135.850

DIANA MARGARITA GUTIERREZ DE PIÑERES BOTERO

Directora Centro de Rehabilitación Inclusiva

C.C. 39.695.315