

 Defensa  DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA	FORMATO	Código: GF-F-008 Versión No: 01 Vigente a partir de: 9 de enero de 2024
	PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DIVRI	

PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SORAYDA RAMIREZ MAHECHA, PROFESIONAL CON FUNCIONES DE CONTADOR DE LA DIRECCION DEL VETERANO Y REHABILITACION INCLUSIVA DEL MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL, EN CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 3° DE LA RESOLUCION No. 356 de 2022 EMITIDA POR LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, POR LA CUAL SE INCORPORA EL PROCEDIMIENTO PARA LA PREPARACIÓN, PRESENTACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES QUE DEBAN PUBLICARSE DE ACUERDO CON LO DISPUESTO EN EL NUMERAL 37 DEL ARTÍCULO 38 DE LA LEY 1952 DE 2019, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB DE LA ENTIDAD, LA CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, EL ESTADO DE RESULTADOS Y LAS NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE AL CIERRE DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024 HOY 14 DE NOVIEMBRE DE 2024.



PD SORAYDA RAMIREZ MAHECHA

PD17 Contador Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI

C.C. 52319926

T.P. No. 114421 -T

 Defensa DIVRI DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA	FORMATO	Código: GF-F-009 Versión No: 01 Vigente a partir de: 9 de enero de 2024
	CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS - DIVRI	

CERTIFICACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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. 356 de 2022 por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse de conformidad con el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 de 2019, la Directora y la Contadora de la Dirección del Veterano y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la información contable reportada en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado con corte a 30 de septiembre de 2024 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 30 de septiembre de 2024, revelan el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación a la fecha de corte.

Bogotá D.C., a los 06 días del mes de noviembre de 2024.



NATALY ANDRÉA MENDEZ BRÍÑEZ
 Directora de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI(E)
 C.C. 65.634.733

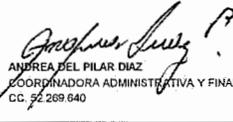


SORAYDA RAMIREZ MAHECHA
 PD 17 Contadora DIVRI
 C.C. 52319926
 T.P. No. 114421 -T

DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 30 SEPTIEMBRE DE 2024 COMPARADO CON 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras en pesos)

Código	Nota	Periodo		Código	Nota	Periodo	
		SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.			SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.
1	ACTIVOS	70.168.933.472,08	70.297.373.471,68	2	PASIVOS	34.716.203.447.280,70	35.224.048.418.299,70
	ACTIVO CORRIENTE	36.740.164.362,02	36.368.550.404,44		PASIVO CORRIENTE	3.200.306.524.230,91	3.678.632.252.284,30
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (9)	603.242.986,13	603.242.986,13	2.4	CUENTAS POR PAGAR (21)	424.787.071,84	1.317.496.293,68
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (9.1)	0,00	0,00	2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (21.1.1)	30.329.619,15	525.913,52
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (9.3)	603.242.986,13	603.242.986,13	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (21.1.5)	25.617.010,31	161.604.777,13
1.3	CUENTAS POR COBRAR (7)	1.038.809.626,07	354.020.946,76	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA (21.1.7)	18.666.391,74	658.843.312,01
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS (7.2)	0,00	0,00	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (21.1.9)	34.763.071,00	35.895.222,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (7.21)	4.861.244.041,94	4.544.876.589,34	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (21.1.17)	315.210.989,64	460.627.069,02
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO (7.22)	0,00	0,00				
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (7.21)	-3.821.434.415,87	-4.190.855.642,58	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (22)	3.199.863.094.106,65	3.677.277.150.977,45
1.4	PRESTAMOS POR COBRAR (9)	8.564.171.625,69	8.085.119.729,54	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (22.1)	1.135.796.389,00	1.331.893.540,00
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS (9.1)	8.564.171.625,69	8.085.119.729,54	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO (22.2)	857.870.287,25	864.282.269,25
1.5	INVENTARIOS (9)	105.963.882,15	173.168.926,85	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES (22.4)	3.188.969.427.450,40	3.665.560.975.168,20
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS (9.1)	105.963.882,15	173.168.926,85	2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO (22.4)	9.500.000.000,00	9.500.000.000,00
1.9	OTROS ACTIVOS (14)	26.426.976.241,98	27.152.997.815,16	2.9	OTROS PASIVOS (24)	18.643.052,42	37.605.013,17
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO (16.1)	15.721.878.469,21	16.314.007.978,16	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (24.1)	18.643.052,42	37.605.013,17
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (16.1)	305.097.772,77	438.297.800,00				
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (16.1)	0,00	692.037,00				
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN (16.1)	0,00	0,00				
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO (16.1)	10.400.000.000,00	10.400.000.000,00				
	ACTIVO NO CORRIENTE	33.428.769.110,06	33.928.823.067,24		PASIVO NO CORRIENTE	31.515.896.923.049,80	31.545.416.166.015,40
1.3	CUENTAS POR COBRAR (7.22)	1.403.184.270,36	1.632.763.209,25	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (22)	31.515.896.923.049,80	31.545.416.166.015,40
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO (7.22)	17.152.627.839,30	17.382.206.778,19	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO (22.2)	561.637.714,75	561.637.714,75
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) (7.21)	-15.749.443.568,94	-15.749.443.568,94	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES (22.4)	29.203.292.740.103,10	29.203.292.740.103,10
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (19)	31.770.339.913,20	32.036.530.445,82	2.5.15	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO (22.4)	2.312.042.545.231,95	2.341.561.788.197,51
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA (19.1)	0,00	0,00				
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS (19.1)	110.142.157,68	100.643.755,02	3	PATRIMONIO	-34.646.034.513.808,70	-35.153.751.044.828,00
1.6.40	EDIFICACIONES (19.2)	34.772.859.148,82	34.772.859.148,82				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO (19.1)	2.019.327.763,63	2.046.542.573,19	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (27)	-34.646.034.513.808,70	-35.153.751.044.828,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO (19.1)	2.340.806.087,47	2.307.678.487,47	3.1.05	CAPITAL FISCAL	19.406.992.105,72	19.406.992.105,72
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (19.1)	186.467.956,58	186.467.956,58	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-34.104.303.060.990,80	-34.104.870.440.182,10
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN (19.1)	1.803.801.567,05	1.796.085.160,15	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.300.092.148.905,64	792.942.997.077,61
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN (19.1)	160.289.599,00	160.289.599,00	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (19.1 - 19.2)	-9.623.354.367,03	-9.324.034.234,41	3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-1.861.230.593.829,21	-1.861.230.593.829,21
1.9	OTROS ACTIVOS (14)	255.244.926,50	259.529.412,17				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES (14.1 - 14.2)	1.521.863.831,00	1.521.863.831,00				
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (14.1)	-1.266.618.904,50	-1.262.334.418,83				
1.9.90	DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN DE ACTIVOS DETERIORADOS (16.1)	0,00	0,00				
	TOTAL ACTIVO	70.168.933.472,08	70.297.373.471,68		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	70.168.933.472,06	70.297.373.471,67
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00				
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES (25)	68.453.914,49	65.848.298,31				
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES (25.1.1)	68.453.914,49	65.848.298,31				
8.3	DEUDORAS DE CONTROL (26)	1.373.462.000,65	2.047.001.184,09				
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS (26.1)	1.371.742.450,65	2.047.001.184,09				
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.719.550,00	0,00				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR) (25)	-1.442.915.915,14	-2.112.849.482,40				
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) (25.1)	-68.453.914,49	-65.848.298,31				
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) (26.1)	-1.373.462.000,65	-2.047.001.184,09				


NATALY ANDREA MENDEZ BRIÑEZ
REPRESENTANTE LEGAL
Directora de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva (E)
C.C. 65.634.733
(ver certificación adjunta)

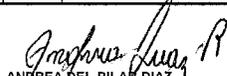

ANDREA DEL PILAR DÍAZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DIVR
C.C. 52.269.640

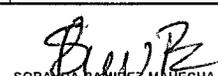

SORAYDA RAMIREZ MAHECHA
CONTADOR(A) DVRI
T.P. No. 114421-T
C.C. 52.319.926

DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 COMPARADO CON 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

	NOTA	ANO ACTUAL SEPTIEMBRE 2024.	ANO ANTERIOR SEPTIEMBRE 2023.
4	INGRESOS	1.327.627.697.577,11	1.185.036.001.509,40
	INGRESOS OPERACIONALES	1.323.067.114.805,56	1.182.500.265.413,45
		1.323.067,11	
4.1	INGRESOS FISCALES	6.250.960,00	2.618.000,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.250.960,00	2.618.000,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94.651.122,92	24.519.454,88
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	94.651.122,92	24.519.454,88
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.322.966.212.722,64	1.182.473.127.958,57
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	1.319.781.437.546,07	1.182.236.094.058,57
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	3.184.775.176,57	237.033.900,00
5	GASTOS	27.535.548.671,47	21.909.120.067,20
	GASTOS OPERACIONALES	17.258.736.273,73	15.311.044.987,11
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.258.736.273,73	15.311.044.987,11
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.533.025.626,00	4.049.027.022,42
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.099.850.321,00	1.007.629.475,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	994.725.903,00	837.136.224,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	248.211.800,00	216.290.400,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.467.006.958,24	3.920.274.797,24
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	236.727.056,54	30.038.471,29
5.1.11	GENERALES	5.680.726.408,95	5.250.648.597,16
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	462.000,00	0,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	1.305.808.378.531,83	1.167.189.220.426,34
	INGRESOS NO OPERACIONALES	4.560.582.771,55	2.535.736.095,95
4.8	OTROS INGRESOS	4.560.582.771,55	2.535.736.095,95
4.8.02	FINANCIEROS	1.714.051.334,60	409.668.362,06
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	2.172.591.284,46	2.108.302.977,90
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	673.940.152,49	17.764.755,99
	GASTOS NO OPERACIONALES	10.276.812.397,74	6.598.075.080,09
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	902.472.807,05	648.673.851,16
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	885.852.566,29	639.256.869,25
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	16.620.240,76	9.416.981,91
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	342.115.823,94	34.093.467,45
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	19.860.470,34	34.093.467,45
5.4.24	SUBVENCIONES	322.255.353,60	0,00
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	3.447.221.600,00	3.656.320.000,00
5.5.50	SUBSIDIOS ASIGNADOS	3.447.221.600,00	3.656.320.000,00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	4.384.282.429,57	1.717.835.860,71
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	4.384.282.429,57	1.717.835.860,71
5.8	OTROS GASTOS	1.200.719.737,18	541.151.900,77
5.8.02	COMISIONES	601.858.426,07	519.480.110,24
5.8.04	FINANCIEROS	74.824,56	21.529.203,84
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	598.786.486,55	142.586,69
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	-5.716.229.626,19	-4.062.338.984,14
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.300.092.148.905,64	1.163.126.881.442,20
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.300.092.148.905,64	1.163.126.881.442,20


NATALY ANDREA MENDEZ BRÍÑEZ
REPRESENTANTE LEGAL
Directora de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva (E)
C.C. 65.634.733
(ver certificación adjunta)


ANDREA DEL PILAR DÍAZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DVRI
C.C. 52.269.640


SORAYDA RAMÍREZ MAHECHA
CONTADORA DVRI
T.P. No. 114421 -T
C.C. 52.319.928



La seguridad
es de todos

Mindefensa

DIVRI

DIRECCIÓN DE
VETERANOS Y
REHABILITACIÓN
INCLUSIVA

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA
DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA – DIVRI**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL TERCER TRIMESTRE DEL AÑO
2024**

I. ASPECTOS GENERALES

NOTA No. 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN DE COMETIDO ESTATAL.

1.1. NATURALEZA JURIDICA

La Dirección de veteranos y Rehabilitación Inclusiva, fue creada mediante el Decreto 1874 del 30 de diciembre de 2021, esta Dirección hizo parte de la modificación de la estructura del MDN y en el artículo 24 de dicho Decreto se encuentran consignadas las funciones asignadas a esta Dirección y las cuales inició en su cumplimiento a partir del 1 enero de 2022, cambiando su razón social de Dirección de Centro de rehabilitación Inclusiva a Dirección de veteranos y Rehabilitación Inclusiva, la cual se identifica según el Rut con la sigla "DIVRI" la cual había sido creada mediante Decreto 1381 de 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; teniendo por objeto desarrollar los programas del Modelo de Rehabilitación Integral Inclusiva –MRII, brindando una atención humana y de alta calidad a los usuarios.

MISIÓN

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI, es una dependencia del Ministerio de Defensa Nacional, con autonomía administrativa y financiera, que busca satisfacer las necesidades y expectativas dentro del marco normativo vigente, para la población de veteranos y demás poblaciones definidas por ley que sean responsabilidad de la Dirección, a través del diseño e implementación de políticas y lineamientos, prestación de servicios y trámites en materia de reconocimiento, bienestar, representación, rehabilitación inclusiva y procesos prestacionales.

VISIÓN

En 2032 la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva será reconocida a nivel nacional e internacional como la dependencia del Ministerio de Defensa Nacional líder en innovación, transparencia y efectividad en el diseño e implementación de políticas y lineamientos, así como la prestación de servicios y trámites con calidad y calidez, definidos para los veteranos y demás poblaciones establecidas por ley.

1.2. FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

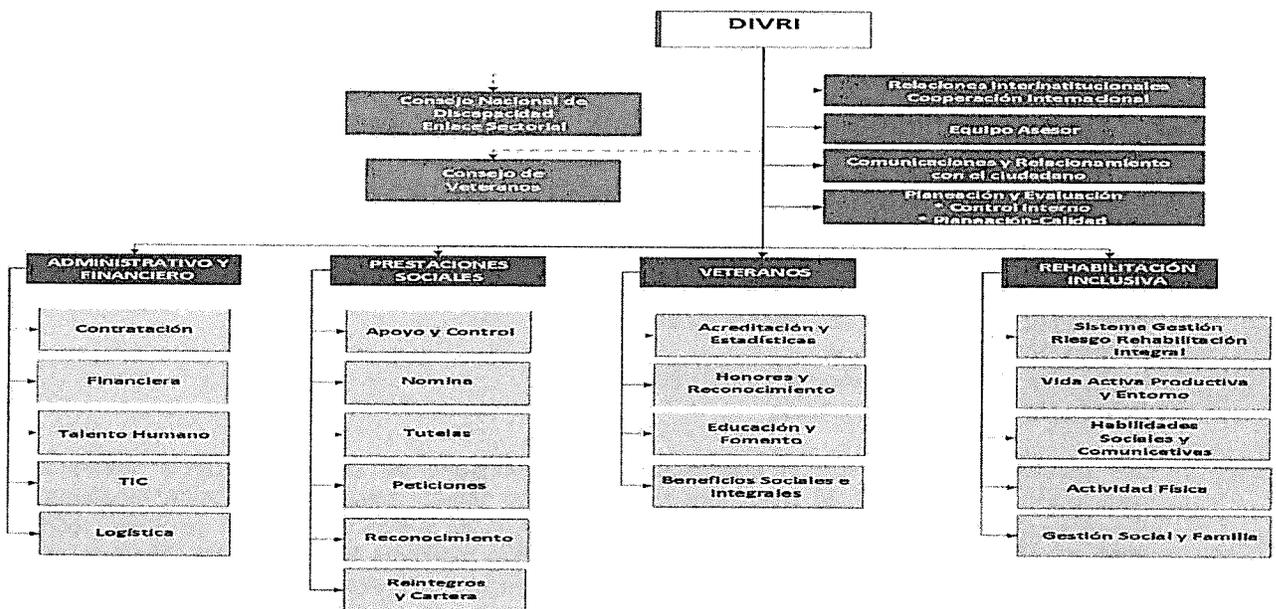
Son funciones de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva, DIVRI, las siguientes:

1. Proponer e implementar políticas, lineamientos, planes, programas y estrategias de bienestar, beneficios, reconocimientos, homenaje y demás actividades necesarias para enaltecer la labor realizada por los Veteranos de la Fuerza Pública y su núcleo familiar, así como realizar seguimiento y monitoreo.
2. Proponer e implementar políticas, planes y programas de rehabilitación inclusiva para los miembros de la Fuerza Pública activos, retirados y demás beneficiarios, de acuerdo con las normas legales vigentes

3. Desarrollar y articular los planes y programas que conlleven a la operatividad del Sistema de Gestión del Riesgo y Rehabilitación Integral (SGRRI) en el Ministerio de Defensa Nacional.
4. Articular y coordinar actividades de gestión interinstitucional, así como de relaciones internacionales y de cooperación, con el fin de optimizar el acceso a los beneficios establecidos y crear las condiciones adecuadas para la atención integral de los Veteranos de la Fuerza Pública.
5. Centralizar y administrar el Registro Único de Veteranos, como herramienta para la identificación, caracterización y reconocimiento de los Veteranos de la Fuerza Pública, así como de los beneficiarios autorizados por la ley.
6. Realizar la acreditación de la calidad de Veterano de la Fuerza Pública y de los Reservistas de Honor, previstas en la normatividad vigente.
7. Gestionar y coordinar la financiación de estudios básicos, técnicos y profesionales otorgados a través del Fondo de Fomento de la Educación Superior para los Veteranos y sus beneficiarios.
8. Coordinar con las autoridades militares, policiales y civiles la realización de honores y reconocimientos a la memoria de los Veteranos de la Fuerza Pública.
9. Participar en la gestión de la preservación de la Memoria Histórica de los Veteranos de la Fuerza Pública.
10. Propiciar, coordinar y promover instancias de diálogo con las organizaciones de Veteranos y sus integrantes, así como apoyar y actuar como facilitador del funcionamiento del Consejo de Veteranos.
11. Desempeñar la Secretaría Técnica de la Comisión Intersectorial para la Atención Integral al Veterano.
12. Organizar, dirigir y controlar el funcionamiento de los programas del Centro de Rehabilitación Inclusiva.
13. Diseñar, desarrollar y articular el portafolio de servicios con la oferta del modelo de rehabilitación integral, sus planes y programas.
14. Promover, articular y liderar procesos de investigación y desarrollo en temas de discapacidad e inclusión.
15. Proponer la actualización de la política de discapacidad del Sector Defensa y ejecutar la Fase de Rehabilitación Inclusiva, así como los planes y programas que de ella se derivan.
16. Gestionar la consecución de recursos económicos y bienes dirigidos al financiamiento de los proyectos y programas para la población beneficiaria.
17. Dirigir, coordinar y controlar los procesos de la administración del talento humano, y de los recursos físicos y financieros de la Dirección.
18. Celebrar los contratos y convenios que se requieran para el eficaz funcionamiento de la dependencia, en el marco de su autonomía administrativa y financiera, de acuerdo con la delegación otorgada por el Ministro de Defensa Nacional.
19. Reconocer y ordenar el pago de las pensiones y sustituciones del personal de la Unidad de Gestión General, del Comando General de las Fuerzas Militares, la Dirección General Marítima y del personal civil no uniformado de la planta de empleados públicos del Ministerio de Defensa Nacional, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

20. Realizar el trámite de cobro de las cuotas parte de los pensionados del Ministerio de Defensa Nacional, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
21. Reconocer y ordenar el pago de los gastos de inhumación de los pensionados titulares del Ministerio de Defensa Nacional, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
22. Reconocer y ordenar el pago del subsidio previsto en la Ley 683 de 2001, a favor de los Veteranos sobrevivientes de la Guerra de Corea y el conflicto con el Perú, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
23. Elaborar las nóminas mensuales de las mesadas pensionales, subsidio previsto en la Ley 683 de 2001, asignación mensual prevista en la Ley 48 de 1993, y gastos de inhumación para adelantar el respectivo trámite de pago ante la dependencia competente, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
24. Promover y desarrollar continuamente la implementación, mantenimiento y mejora de los sistemas de gestión y el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
25. Ejercer las demás funciones que le sean asignadas y que correspondan a la naturaleza de su dependencia.

Estructura: La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI se encuentra organizada de la siguiente manera:



NOTA No. 2 DECLARACIÓN EXPLÍCITA Y SIN RESERVAS DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.

Los Estados Financieros de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI – a fecha corte 30 de septiembre de 2024, ha sido elaborados de acuerdo con el marco normativo contable previsto en la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Los Estados financieros a corte 30 de septiembre de 2024 parten de la información del Estado de Situación Financiera el cual se compara con el trimestre anterior y Estado de Resultado el cual se compara con el mismo trimestre de 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, modificada mediante resolución No, 5018 de agosto de 2022.

NOTA No. 3 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI, se da aplicación a la Resolución No.533 de 2015 y sus modificaciones mediante la cual se incorporó al RCP el marco normativo para entidades de gobierno, Resolución No.628 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorporó el Régimen de Contabilidad Pública RCP el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, por la cual se incorporó al RCP el Catálogo General de Cuentas; con la normatividad enunciada el Ministerio de Defensa Nacional realizó el proceso de implementación de las NICSP, creando el comité implementador para la Convergencia a NICSP normas internacionales de Contabilidad del sector público, mediante Resolución No. 11221 de diciembre 09 de 2015 modificada mediante Resolución No. 5018 de agosto 05 de 2022.

De acuerdo con las gestiones adelantadas por el Comité implementador a la fecha han aprobado y emitido 17 políticas, así:

- Política No. 1 Propiedades, planta y equipo.
- Política No. 2 Inventarios
- Política No. 3 Beneficios a empleados
- Política No. 4 Cuentas por cobrar
- Política No. 5 Ingresos
- Política No. 6 Bienes de uso público, históricos y culturales.
- Política No. 7 Intangibles.
- Política No. 8 Cuentas por pagar.
- Política No. 9 Cuentas de orden.
- Política No. 10 Arrendamientos
- Política No. 11 Propiedades de inversión
- Política No. 12 Inversiones
- Política No. 13 Préstamos por cobrar.
- Política No. 14 Efectivo y equivalente de efectivo
- Política No. 15 Otros activos
- Política No. 16 Presentación de estados financieros.
- Política No. 17 Bienes inmuebles

Las políticas contables fueron adoptadas por el Ministerio de Defensa Nacional mediante la Resolución 9528 del 26 de diciembre de 2017, han tenido cambios de versión mediante las Resoluciones 1599 del 15 de marzo de 2019, 0412 del 01 de marzo, 0641 del 29 de marzo de 2021, 4088 del 04 de octubre de 2023 y su última versión fue mediante Resolución No. 0540 del 23 de febrero de 2024, debidamente suscritas por el señor Ministro de Defensa Nacional,

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI, además del Sistema SIIF Nación II 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.

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

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, atiende los criterios de Materialidad para el reconocimiento de hechos económicos definidos en las políticas contables, aprobadas por el comité de implementación, tales como:

Los bienes cuyo costo de adquisición unitario sea inferior a 50 U.V.T., se registrará en la cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega, luego de la entrada, se reconocerán como gasto del período y en tal forma deberá efectuarse la salida a control administrativo, a través del sistema logístico SILOG, el cual garantiza la existencia y control de estos. Esta política contempla algunas excepciones.

Los indicios de deterioro de propiedad planta y equipo se evaluarán sobre los bienes cuyo costo individual sea superior a 1.000 SMLMV de la vigencia en que se realiza la revisión.

Las estimaciones utilizadas para determinar el deterioro de deudores al cierre de la vigencia 2023 fue la aplicación de la metodología colectiva, tanto en etapa de cobro persuasivo como coactiva.

Al cierre de la vigencia 2023, se actualizaron los beneficios a empleados Largo Plazo (prima de antigüedad) y los Beneficios Posempleo, durante el presente trimestre los beneficios posempleo presentan disminución con ocasión de los pagos de las nóminas de pensionados, auxilios funerarios y aportes a salud de pensiones.

Los beneficios Posempleo determinados mediante calculo actuarial para la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI son:

1. Cálculo Actuarial de Pensiones Actuales (Uniformados – No Uniformados).
 - 1.1. Reserva matemática de pensiones actuales.
 - 1.2. Gastos de inhumación o auxilio funerario actual.
 - 1.3. Beneficio Aportes Salud.

Los beneficios a empleados cuyo pago no se efectúa mensualmente se reconocen mes a mes con la información que suministra el área de Talento Humano de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI.

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 de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva se vio afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

5.1. DE ORDEN ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO

- **Administrativo:** Producto de las nuevas funciones asignadas a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación inclusiva mediante Decreto de creación 1874 de 30 de diciembre de 2021, fue sujeta del proceso de reorganización realizado en el Ministerio de Defensa Nacional lo que generó nuevas operaciones lo que conllevó a generar impacto en las cifras que presentan los Estados Financieros de la entidad dadas las nuevas operaciones, especialmente con los conceptos de deudores, cuotas partes por cobrar, convenios ICETEX y calculo actuarial que soporta el pasivo pensional y los pagos por gastos de inhumación; así como el incremento de los gastos para el funcionamiento de la entidad.
- **Operativo:** En cumplimiento al Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015. Que establece "Obligatoriedad de utilización del Sistema. Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema.

El Comité Directivo del SIIF Nación, de que trata el artículo 8° del presente decreto, determinará qué entidades y órganos ejecutores, por conveniencia de carácter técnico y misional, podrán registrar la gestión financiera pública a través de aplicativos misionales, los cuales deberán interoperar en línea y tiempo real con el SIIF Nación, de acuerdo al estándar, la seguridad y las condiciones tecnológicas que para tal fin defina el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.”

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI utilizan el sistema SILOG/SAP, como sistema complementario del SIIF Nación II, mediante el cual se genera información logística, administrativa y contable relacionada principalmente con el manejo de bienes. Así mismo lo utiliza para el análisis de las transacciones, considerando que este permite conocer al detalle con sus textos explicativos el origen de las transacciones, situación que no es de fácil identificación a través de los reportes del sistema SIIF Nación II.

LIMITACIONES DEL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION FINANCIERA-SIIF NACION II

El SIIF Nación II, permite llevar control de la ejecución presupuestal y asocia las imputaciones contables acorde al rubro y concepto de gastos; sin embargo, para optimizar la generación de la información resulta necesario mejorar los siguientes aspectos:

- Establecer mecanismos de interoperabilidad con los sistemas de información complementarios de la Entidad.

5.2. DE ORDEN CONTABLE.

Para los presentes Estados Financieros, en relación con la información que se presenta al cierre del tercer trimestre del año 2024, no se presentaron limitaciones.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI aplica el Régimen de Contabilidad Pública, Manual de procedimientos administrativos y financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional, políticas contables, guías, circulares y lineamientos financieros emitidos por el Ministerio de Defensa Nacional y la normatividad aplicable emitida por la Contaduría General de la Nación, para el reconocimiento de las cifras en los Estados Financieros.

2. RELATIVAS A VALUACIÓN

Omitido

3. RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS.

Omitido

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

4.1. Estado de Situación Financiera

En cumplimiento a la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 “*Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019*” emitida por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios, dispone que la información del estado de situación financiera se presenta de manera comparativa con el trimestre inmediatamente anterior, así:

DENOMINACIÓN	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	Variación
ACTIVO	70.168.933.472	70.297.373.472	-0,18%
PASIVO	34.716.203.447.281	35.224.048.418.300	-1,44%
PATRIMONIO	-34.646.034.513.809	-35.153.751.044.828	-1,44%

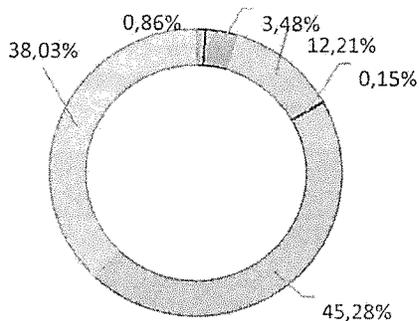
Estado de Situación Financiera Junio 2024 - Septiembre 2024



La ecuación patrimonial presenta déficit, originado por el cálculo actuarial de los beneficios posempleo.

• COMPOSICION DEL ACTIVO

CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	Participación
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	603.242.986	0,86%
CUENTAS POR COBRAR	2.442.993.896	3,48%
PRESTAMOS POR COBRAR	8.564.171.626	12,21%
MATERIALES Y SUMINISTROS	105.963.882	0,15%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.770.339.913	45,28%
OTROS ACTIVOS	26.682.221.168	38,03%
TOTAL	70.168.933.472	100,00%



- DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS
- CUENTAS POR COBRAR
- PRESTAMOS POR COBRAR
- MATERIALES Y SUMINISTROS
- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- OTROS ACTIVOS

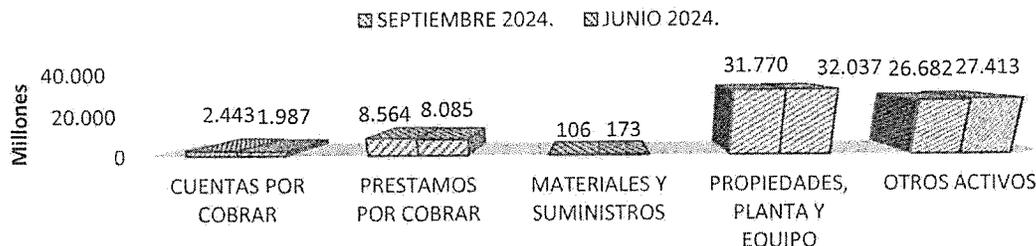
4
8

El Activo total de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva al cierre del tercer trimestre del año 2024, asciende a \$ 70.168.933.472, donde la cuenta de propiedad planta y equipo presenta la mayor participación frente al activo, especialmente por la edificación donde funciona la Dirección de Veteranos y rehabilitación Inclusiva-DIVRI; así mismo tiene un participación significativa el grupo de otros activos, por los recursos entregados en administración en cumplimiento a la Ley 1699 de 2013 y Ley 1979 de 2019 cuyos recursos se giran al ICETEX y al convenio No. 090 de 2023 suscrito con Fonvivienda.

• **VARIACIONES DEL ACTIVO FRENTE AL TRIMESTRE ANTERIOR**

CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	603.242.986	603.242.986
CUENTAS POR COBRAR	2.442.993.896	1.986.784.156
PRESTAMOS POR COBRAR	8.564.171.626	8.085.119.730
MATERIALES Y SUMINISTROS	105.963.882	173.168.927
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.770.339.913	32.036.530.446
OTROS ACTIVOS	26.682.221.168	27.412.527.227
TOTAL	70.168.933.472	70.297.373.472

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, dentro del efectivo solo presenta saldo en la cuenta denominada equivalente al efectivo, por concepto de títulos judiciales.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, tiene aperturadas dos cuentas bancarias las cuales se utilizan para el recaudo y pago de los impuestos distritales o servicios públicos, al cierre del tercer trimestre 2024 no presentan saldos.

CÓDIGO	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.
1.1.10.05.001	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no cuenta con efectivo de uso restringido al corte de los presentes Estados Financieros.

5.3 EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Durante el tercer trimestre de 2024, la cuenta 113307- Bonos y Títulos no presento movimientos, solo refleja el saldo por valor de \$ 603.242.986, cifra que corresponde a títulos de depósito judicial por concepto de cuotas partes pensionales y deudores de mesadas pensionales, cuyo título está pendiente de liquidar.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI no posee inversiones ni instrumentos derivados al corte de los Estados Financieros.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por cobrar en la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI al corte de presentación de los Estados Financieros.

CÓDIGO	CUENTAS POR COBRAR	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar	4.861.244.042	4.544.876.589
1.3.85	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	17.152.627.839	17.382.206.778
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-19.570.877.985	-19.940.299.212
	TOTAL	2.442.993.896	1.986.784.156

7.2. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

La Cuenta 1311 *Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios*: No presento movimientos en el tercer trimestre, ni saldos al cierre de este.

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presentan los saldos de los trimestres comparativos de los Estados Financieros de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI en las subcuentas otras cuentas por cobrar, así:

CUENTAS POR COBRAR	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
Cuotas partes de pensiones	1.786.997.672	1.381.927.481	405.070.192	29,31%
Pago por cuenta de terceros	118.576.566	87.064.576	31.511.990	36,19%
Otros intereses de mora	15.240.165	15.694.081	-453.916	-2,89%
Reintegros	2.940.429.639	3.060.190.452	-119.760.813	-3,91%
TOTAL	4.861.244.042	4.544.876.589	316.367.453	6,96%

La subcuenta 138408 - *Cuotas partes de pensiones*: Al cierre del tercer trimestre de 2024 la subcuenta presenta un saldo de \$1.786.997.672 el cual se soporta en las cuentas de cobro que emite la Coordinación de Prestaciones Sociales que se generan mes a mes, con un promedio de 65 entidades cuotapartistas del Orden territorial, en aplicación al artículo 78 de la Ley 1753 de 2015- Plan Nacional de Desarrollo.

Para el III trimestre de la presente vigencia se presentó un incremento de \$405.070.192 cuyo mayor impacto se generó por la emisión de las cuentas de cobro, especialmente la mesada 14, las cuales se reconocieron en el mes de septiembre. Sin embargo, a continuación, se detalla el movimiento presentado durante la vigencia 2024, indicando que se ha reconocido 529 cuentas por cobrar por la suma de \$1.298.938.753 y un recaudo por valor de \$ 254.405.891. Al cierre de la vigencia 2023 se tenían 1040 cuentas por cobrar en etapa persuasiva y para el mes de septiembre se reclasificaron a cuentas de difícil recaudo 645 cuentas por cobrar de vigencias anteriores que fueron trasladadas a coactivo por la suma de \$1.370.942.440.

SALDO FINAL A 2023	\$2.113.407.250
CxC generadas en 2024 (+)	\$1.298.938.753
Recaudos de CxC 2024 (-)	\$254.405.891
Traslado a coactivo (-)	\$1.370.942.440
SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2024	\$1.786.997.672

Para el tercer trimestre, se presentaron los siguientes movimientos en las cuentas por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales:

SALDO FINAL A 30 DE JUNIO DE 2024	\$1.381.927.481
CxC generadas (+)	\$509.534.112
Traslado coactivo (-)	\$0
Recaudo CxC (-)	\$104.493.920
SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2024	\$1.786.967.672

Subcuenta 138426 – Pago por cuenta de terceros: El saldo que presenta corresponde a incapacidad y licencia de maternidad de funcionarios de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, valor que se debe gestionar con las entidades prestadoras de la salud, para su recaudo.

Esta subcuenta se ha incrementado en la presente vigencia en razón a que el personal activo incapacitado y por licencias de maternidad tienen un IBC alto; adicionalmente el recaudo de en la presente vigencia es de \$ 1.942.359, el cual se originó en el II y III trimestre.

A continuación, se presenta el movimiento del III trimestre de la presente vigencia así:

SALDO FINAL A 30 DE JUNIO DE 2024	\$87.064.576
Licencias e Incapacidades presentadas (+)	\$33.411.018
Recaudo (-)	\$1.899.028
SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2024	\$118.576.566

Subcuenta 138435 – Otros Intereses de Mora: Dentro del saldo que presenta esta cuenta, el valor de \$15.240.165 se evidencian los intereses de los préstamos que otorga el ICETEX de acuerdo con el Convenio No. 2016-0097 de los beneficiarios que ampara la Ley 1699 del 2013. Para los préstamos educativos, el convenio establece que la tasa de interés y los planes de pago son definidos directamente por el ICETEX, mediante el Reglamento Operativo y Reglamento de Cobranza. No obstante, el Convenio establece que, en época de estudios, los créditos educativos generan intereses hasta el momento en que el beneficiario culmine su etapa de estudios. El valor restante se genera en virtud de los acuerdos de pago suscritos por el Grupo de Jurisdicción Coactiva.

A continuación, se presenta el movimiento del III trimestre de la presente vigencia así:

SALDO FINAL A 30 DE JUNIO DE 2024	\$15.694.081
Registrados (+)	\$1.014.949
Recaudo (-)	\$1.468.865
SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2024	\$15.240.165

Subcuenta 138455 Reintegros: Al corte de presentación de los Estados Financieros el saldo es de \$2.940.429.709, el cual se origina en pagos efectuados en exceso o sin corresponder de nómina de pensionados, es importante mencionar que esta cuenta presenta saldo a partir del mes de junio en aplicación al Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian, procedimiento emitido por la CGN (Resolución 421 de 2023), el cual contiene el lineamiento frente a los recursos girados en exceso en la nómina de

pensionados, cuyo hecho económico se constituye en reintegro. Anteriormente este reconocimiento se realizaba en la cuenta subcuenta 138490.

A continuación, se detalla el comportamiento de los deudores durante la presente vigencia, donde se evidencia que su disminución se concentra en el traslado de deudores a etapa coactiva.

SALDO FINAL A 2023	\$2.963.192.315
Constitución deudores (+)	\$848.770.690
Recaudos deudores (-)	\$853.400.535
Bajas (-)	\$5.934.293
Ajuste (-)	\$2.403.755
Traslados a coactivo (-)	\$9.794.714
SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2024	\$2.940.429.709

A continuación, se presenta el movimiento del III trimestre de la presente vigencia así:

SALDO FINAL A 30 DE JUNIO DE 2024	\$3.060.190.452
Constitución deudores (+)	\$614.028.833
Recaudos deudores (-)	\$731.385.822
Ajuste (-)	\$2.403.755
SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2024	\$2.940.429.709

Subcuenta 138690 Deterioro-otras cuentas por cobrar: Esta subcuenta presenta un saldo de \$-19.570.877.985 con una disminución en el presente trimestre de \$369.421.227 el cual obedece a recaudos de cuentas de cobro que se sometieron a deterioro al cierre de la vigencia 2023.

CÓDIGO	CUENTAS POR COBRAR	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-19.570.877.985	\$-19.940.299.212	\$369.421.227	-1,85%

A continuación, se presenta el movimiento del trimestre:

Saldo a 30 de junio de 2024	\$19.940.299.212
Deterioro afectación deudores mesadas pensionales por abonos (-)	\$174.130.348
Ajuste por abono mesadas pensionales (-)	\$2.808.261
Deterioro cuotas partes pensionales por abonos (-)	\$192.482.618
Saldo a 30 de septiembre de 2024	\$19.570.877.985

7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

El saldo que presenta la cuenta por cobrar de Difícil recaudo corresponde a los conceptos de Cuotas partes pensionales por cobrar y mesadas pensionales pagadas en exceso o sin corresponder.

La variación para el III trimestre de \$ -229.578.939, incremento que corresponde principalmente a las cuentas de cobro por concepto de mesadas pensionales que fueron trasladadas a coactivo.

CÓDIGO	CUENTAS POR COBRAR	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$17.152.627.839	\$17.382.206.778	\$-229.578.939	-1,32%

Sin embargo, a continuación, se detalla el comportamiento de la subcuenta en lo transcurrido del presente trimestre:

Saldo a 30 de junio de 2024	\$17.382.206.778
Traslado coactivo cuotas (+)	\$0
Recaudo cuotas partes (-)	\$211.597.896
Recaudos deudores (-)	\$16.292.161
Traslado coactivo deudores (+)	\$0
Interés recaudo deudores (-)	\$1.688.881
Saldo a 30 de septiembre de 2024	\$17.152.627.839

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI cuenta con los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTAS POR COBRAR	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.4.15.07	Préstamos educativos	8.564.171.625,69	8.085.119.729,54	479.051.896	5,93%

8.1. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

El Ministerio de Defensa Nacional atendiendo la Ley 1699 del 27 de diciembre de 2013 y Ley 1979 de 2019, ha venido girando recursos en administración al ICETEX, en cumplimiento a:

Ley fondo1699 de 2013, Ley que instaura el otorgamiento de créditos educativos para financiar estudios de pregrado o de educación para el trabajo y desarrollo humano –única y exclusivamente- a los beneficiarios establecidos en el artículo segundo, numerales 1 y 2 de la citada Ley, reglamentada por el Decreto 2092 del 23 de octubre de 2015 y que se encuentran en cualquiera de los estratos socioeconómicos definidos como (1), (2), o (3).

El crédito educativo será condenable en un 90% previo cumplimiento de los requisitos establecidos en el reglamento operativo y estará compuesto por los siguientes rubros: I Matricula por periodo académico por cursar; II Apoyo de sostenimiento semestral, valor que se gira directamente (Plantel educativo) al beneficiario del crédito; III Derechos de grado, en caso que aplique; IV el valor de la prima de garantía para amparar los riesgos en caso de muerte, invalidez física o mental, total y permanente del beneficiario.

Ley 1979 de 2019, determina como beneficiarios al veterano(miembros de la Fuerza Pública con asignación de retiro, pensionados por invalidez, reservista de honor, quienes hayan participado en nombre de la República de Colombia en conflictos internacionales y víctimas en los términos del artículo 3 de la Ley 1448 de 2011), Núcleo familiar (compuesto por el (la) cónyuge o compañero(a) permanente y los hijos hasta los veinticinco (25) años de edad o, a falta de estos, los padres de los miembros de la Fuerza Pública que hayan fallecido o desaparecido en servicio activo). Los beneficios establecidos son: Beneficios en educación básica, Beneficios en capacitación técnica y tecnológica. Beneficios en educación superior.

El Ministerio de Defensa Nacional (DIVRI) y el Ministerio de Educación Nacional apropiarán en cada vigencia anual los recursos del fondo y se los transferirá al Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior (ICETEX), para su administración, de conformidad con lo previsto en el artículo 27 de la Ley 1450 de 2011. En la medida que el ICETEX Gire los recursos (Plantel educativo) de los beneficiarios, se registran en los Estados Financieros al tercero beneficiario, como prestamos educativos. Así mismo, los préstamos por cobrar, con base en el mérito académico y al cumplimiento de los requisitos de los beneficiarios que se hayan graduado, se condona hasta en un noventa por ciento (90%).

Para el 10% restante del crédito, en los dos casos, que no es condenable, así como en el caso que el beneficiario no culmine sus estudios o no obtenga condonación alguna, la entidad mantendrá en la

subcuenta 141507 – Préstamos Educativos Concedidos, el derecho de cobro por los desembolsos realizados hasta tanto se produzca el reembolso respectivo.

Subcuenta 141507 - Préstamos concedidos: El saldo de esta cuenta refleja los desembolsos realizados a cada uno de los beneficiarios por concepto de educación de los miembros definidos en la Ley 1699 del 2013, y Ley 1979 de 2019. Para el tercer trimestre de la vigencia 2024 se recibió del ICETEX el informe de gestión del segundo trimestre de los dos fondos.

A continuación, se detallan la cantidad de beneficiarios reconocidos por cada fondo y los movimientos del tercer trimestre así:

FONDO	CANTIDAD DE BENEFICIARIOS	SALDO CAPITAL
LEY 1699 DE 2013	280	\$7.993.122.250
LEY 1979 DE 2019	52	\$571.049.376
TOTAL	332	8.564.171.626

CONCEPTO	LEY 1699 DE 2013	LEY 1979 DE 2019	TOTAL
SALDO INICIAL	\$7.435.206.908	\$649.912.822	\$8.085.119.730
DESEMBOLSOS (+)	\$ 590.528.979	\$39.189.089	\$629.718.068
RECAUDOS (-)	\$18.176.757	\$2.383.596	\$20.560.353
CONDONACIONES (-)	\$0	\$113.077.613	\$113.077.613
REINTEGROS (-)	\$14.436.879	\$ 2.591.327	\$17.028.206
SALDO FINAL	\$ 7.993.122.251	\$ 571.049.375	\$ 8.564.171.626

NOTA 9. INVENTARIOS

Al corte de presentación de Estados Financieros la cuenta de materiales y suministros presentó un saldo de \$105.963.882 materiales requeridos para el cumplimiento de la misionalidad de la entidad.

CÓDIGO	INVENTARIOS	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.5.14	Materiales y Suministros	\$105.963.882	\$173.168.927	\$-67.205.045	-38,81%
	TOTAL	105.963.882	173.168.927	-67.205.045	-38,81%

9.1. BIENES Y SERVICIOS

CÓDIGO	INVENTARIOS	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.5.14.04	Materiales médico - quirúrgicos	0	0	0	0,00%
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	0	34.510	-34.510	-100,00%
1.5.14.09	Repuestos	85.680	0	85.680	100,00%
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	0	0	0	0,00%
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	0	526.576	-526.576	-100,00%
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	5.947.935	67.266	5.880.669	8742,42%
1.5.14.25	Equipo de alojamiento y campaña	0	0	0	0,00%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	99.930.267	172.540.575	-72.610.308	-42,08%
	TOTAL	105.963.882	173.168.927	-67.205.045	-38,81%

A pesar de contar con una cuantía significativa al cierre del tercer trimestre, la mayoría de los bienes corresponden a papelería, los cuales se están adelantando las salidas al servicio de acuerdo con el consumo de las diferentes áreas.

4
8

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La propiedad planta y equipo de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI presento incremento para el tercer trimestre 2024 por la adquisición de equipos terapéuticos, para el personal discapacitado.

Detalle de las propiedades plantas y equipos.

CÓDIGO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$8.999.800	\$0	\$8.999.800	100,00%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	\$101.142.358	\$100.643.755	\$498.603	0,50%
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de legalizar	\$34.772.859.149	\$34.772.859.149	\$0	0,00%
1.6.55.04	Maquinaria industrial	\$35.999.200	\$44.999.000	\$-8.999.800	-20,00%
1.6.55.05	Equipo de música	\$21.411.764	\$21.411.764	\$	0,00%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	\$304.877.615	\$304.877.615	\$0	0,00%
1.6.55.09	Equipo de enseñanza	\$339.014.627	\$339.014.627	\$0	0,00%
1.6.55.20	Equipo de centros de control	\$387.807.488	\$406.022.498	\$-18.215.010	-4,49%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	\$562.895.069	\$562.895.069	\$0	0,00%
1.6.55.90	Otra maquinaria y equipo	\$367.322.000	\$367.322.000	\$0	0,00%
1.6.60.03	Equipo de urgencias	\$5.190.000	\$5.190.000	\$0	0,00%
1.6.60.08	Equipo de apoyo terapéutico	\$2.335.616.087	\$2.302.486.487	\$33.129.600	1,44%
1.6.65.01	Muebles y enseres	\$184.419.049	\$184.419.049	\$0	0,00%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	\$2.048.908	\$2.048.908	\$0	0,00%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	\$66.315.754	\$61.254.533	\$5.061.221	8,26%
1.6.70.02	Equipo de computación	\$1.737.485.813	\$1.724.830.627	\$12.655.186	0,73%
1.6.75.02	Terrestre	\$160.289.599	\$160.289.599	\$0	0,00%
	TOTAL	\$41.393.694.280	\$41.360.564.680	\$33.129.600	0,08%

CÓDIGO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.6.85.01	Edificaciones	-5.396.464.584	-5.222.639.765	-173.824.820	3,33%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-1.237.979.706	-1.219.754.179	-18.225.527	1,49%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-1.463.613.497	-1.419.196.717	-44.416.780	3,13%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-137.208.501	-134.868.440	-2.340.061	1,74%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-1.138.646.172	-1.088.769.181	-49.876.991	4,58%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-146.272.368	-145.475.492	-796.876	0,55%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	0	0	0	
	TOTAL	-9.623.354.367	-9.324.034.234	-299.320.133	3,21%

Subcuenta 1.6.37.09 Muebles, enseres y equipo de oficina. Variación de \$8.999.800 corresponde a una lavadora y secadora, a espera de revisión, para determinar su destino final.

Subcuenta 1.6.60.08 Equipo de apoyo terapéutico: La variación de \$33.129.500 corresponde a la adquisición de sillas de ruedas acuáticas al proveedor DIST.MEDIAS & ORTOPEDICOS SAS para la atención al personal discapacitado.

Subcuenta 1.6.70.01 Equipo de comunicaciones: La variación de \$5.061.220 se genera en virtud de la transferencia de bienes que se encontraban en mantenimiento y pasaron a servicio.

Subcuenta 1.6.70.02 Equipo de Computación. La variación del III trimestre se genera en virtud de la transferencia de bienes que se encontraban en mantenimiento y pasaron a servicio

10.1. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS – MUEBLES

A continuación, se presenta el comportamiento de la propiedad planta y equipo durante el tercer trimestre vigencia 2024:

PP&E Muebles	Valor
Saldo Final 30 Junio 2024	\$6.587.705.531
+ Entradas	\$33.129.600
- Bajas	\$0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	\$27.214.810
- Salida por traslado de cuentas (CR)	\$27.214.810
= Saldo final 30 de septiembre 2024	\$6.620.835.131
- Depreciación a 30 de junio 2024	\$4.101.394.469
- tercer trimestre 2024	\$125.495.313
+ Ajuste depreciación	\$0
= Saldo final Activos - Depreciación-30 de septiembre/ 2024	\$2.393.945.349
- Deterioro	\$0
+ Ajuste deterioro	\$0
= Saldo final Activos - Depreciación - Deterioro- 30 Septiembre/2024	\$2.393.945.349

10.2. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS – INMUEBLES

Refleja el valor de la edificación ubicada en la calle 21 # 44 - 40, donde funciona la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - (DIVRI), con un área de aproximadamente de 13,900 Mts2 que fueron construidos mediante 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

En relación con la edificación, de acuerdo a mesa de trabajo adelantada en el primer trimestre de la presente vigencia entre la Coordinación de Procesos Ordinarios de la Dirección de Asuntos Legales del Ministerio de Defensa Nacional y la Coordinación Administrativa y Financiera de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, la Coordinación de Procesos Ordinarios manifiesta que deben hacer la consulta sobre la protocolización de la edificación ante la oficina de registro e instrumentos públicos, una vez se tenga respuesta se emitirá comunicación a la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI para que se adelanten los trámites administrativos y financieros a que haya lugar. Mediante comunicación de fecha No. RS20240820118868 de agosto de 2024, se recibió instrucciones por parte de la Coordinación de Procesos Ordinarios del MDN, donde indican los documentos necesarios para proyectar la minuta, así mismo indican que la DIVRI debe proyectar la misma.

Es preciso indicar que el terreno donde está ubicada la edificación de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, la mayor extensión corresponde al Comando Ejercito Nacional.

4
B

PP&E Inmuebles	Valor
Saldo Final 30 Junio 2024	34.772.859.149
+ Entradas	0
- Bajas	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0
= Saldo final a 30 de Septiembre de 2024	34.772.859.149
- Depreciación a 30 de junio 2024	5.222.639.765
- tercer trimestre 2024	173.824.820
+ Ajuste depreciación	0
= Saldo final Activos – Depreciación 30 de septiembre/ 2024	29.376.394.564
- Deterioro	0
+ Ajuste deterioro	0
= Saldo final Activos - Depreciación – Deterioro 30 de septiembre/ 2024	29.376.394.564

10.3. CONSTRUCCIÓN EN CURSO

Al corte de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI no posee construcción en curso.

10.4.1. ESTIMACIONES

En relación con la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, estos se deprecian por el método de línea recta mediante el sistema SILOG/SAP herramienta utilizada por la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI, la estimación de la vida útil se aplicó de acuerdo con los rangos establecidos en la Política No. 1 "Propiedad Planta y Equipo" y Política 17 "Bienes Inmuebles" emitida por el Ministerio de Defensa Nacional.

CONCEPTO DE TRANSACCIONES	SALDO INICIAL	JUSTIFICACION
Saldo depreciación 30 de junio de 2024	-9.324.034.234	
+ Depreciación aplicada en el III Trimestre	-299.320.133	La depreciación correspondiente al trimestre, según su vida útil.
+ Depreciación ajustada en el III Trimestre	0	
-otros ajustes de la Depreciación acumulada en el III Trimestre	0	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA(DA) 30 de septiembre 2024	-9.623.354.367	

Para el tercer trimestre del año 2024 los bienes muebles e inmuebles no presentaron indicios de deterioro.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO, HISTÓRICO Y CULTURALES

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI al corte de los Estados Financieros no tiene registrados bienes de uso público, histórico y culturales.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI al corte de los Estados Financieros no posee activos que cumplan con la definición de la Política Contable N° 11 del Ministerio de Defensa Nacional para ser registrados como propiedad de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Para el tercer trimestre los estados financieros de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI presenta los siguientes valores en activos intangible, así como su amortización.

CÓDIGO	INTANGIBLES	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.9.70.07	Licencias	421.334.227	421.334.227	0	0,00%
1.9.70.08	Softwares	1.100.529.604	1.100.529.604	0	0,00%
1.9.75.07	Licencias	-346.157.075	-344.406.829	-1.750.246	0,51%
1.9.75.08	Softwares	-920.461.829	-917.927.590	-2.534.240	0,28%
	TOTAL	255.244.927	259.529.412	-4.284.486	-1,65%

14. 1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2024 no se presentaron variaciones del costo de adquisición de intangibles; sin embargo, la variación obedece a la amortización mensual que se realiza a las licencias y software por el método de línea recta.

14. 2 REVELACIONES ADICIONALES

Los intangibles presentan vida útil definida, durante el tercer trimestre del año 2024 su amortización no presenta novedades.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI al corte de los Estados Financieros no tiene registrados activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Para el tercer trimestre los estados financieros de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI presenta los siguientes valores:

CÓDIGO	OTROS ACTIVOS	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	15.721.878.469	16.314.007.978	-592.129.509	-4%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	305.097.773	438.297.800	-133.200.027	-30%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	692.037	-692.037	-100%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0	0	0%
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	10.400.000.000	10.400.000.000	0	0%
	TOTAL	26.426.976.242	27.152.997.815	-726.021.573	-2,67%

1905 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado: En esta subcuenta se encuentran registradas las suscripciones de las licencias adquiridas a través del contrato suscrito con NIMBUTECH SAS, PANAMERICANA que mes a mes se amortizan.

Además de la renovación de las garantías de mantenimientos de los servidores a través del contrato suscrito con NOVENTIQ y MC GLOBAL adquiridas en el tercer trimestre 2024, las cuales se están amortizando mensualmente.

1906 Avances y Anticipos Entregados: La variación se presenta en la subcuenta corresponde a la comisión del Director a la ciudad de Santamarta al primer congreso de veteranos de la costa caribe, realizada en el segundo trimestre de 2024 y legalizado en el tercer trimestre 2024.

1926 Derechos en Fideicomiso: Corresponde al convenio 090/2023 MDN-VVGSED- DIVRI suscrito entre Fonvivienda y la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI que tiene por objetivo Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, operativos y financieros entre el FONDO NACIONAL DE VIVIENDA - FONVIVIENDA y LA DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACION INCLUSIVA - DIVRI, para llevar a cabo la asignación del subsidio familiar de vivienda en especie para áreas urbanas

a nivel nacional, que otorgue el FONDO NACIONAL DE VIVIENDA – FONVIVIENDA, con cargo a los recursos aportados por la DIRECCION DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA - DIVRI, a hogares que cumplan con los criterios establecidos en la subsección 2.1.1.2.7.2 del Decreto 1077 de 2015. Para el trimestre objeto de análisis no se presentaron informes de ejecución de los recursos.

NOTA 17. ARRENDAMIENTO

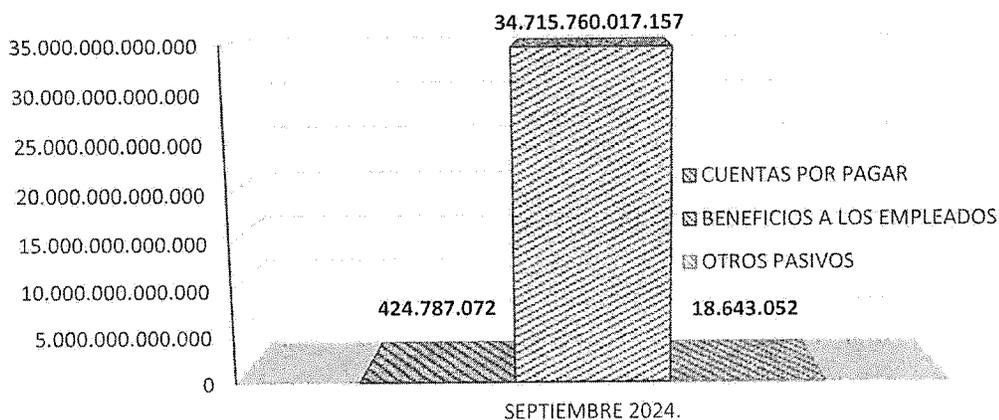
17.2. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no tiene arrendamientos operativos.

COMPOSICION DEL PASIVO

El pasivo de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI está compuesto de la siguiente manera:

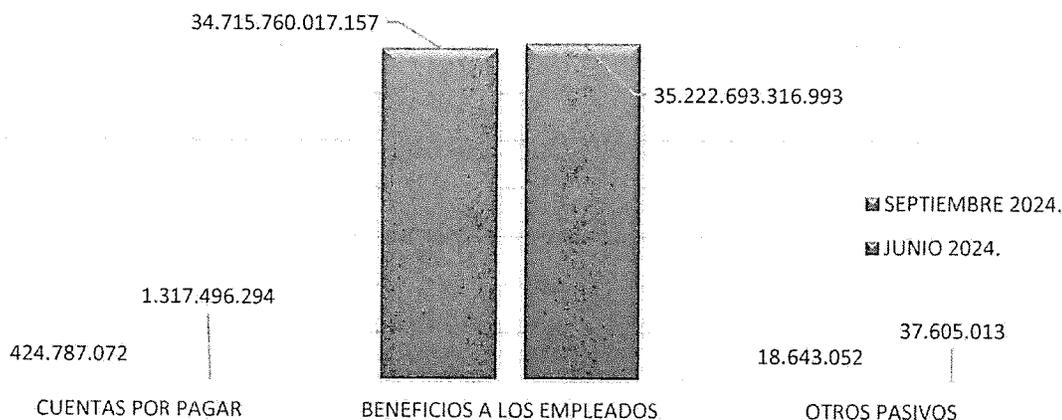
CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	PARTICIPACION
CUENTAS POR PAGAR	424.787.072	0,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	34.715.760.017.157	100,00%
OTROS PASIVOS	18.643.052	0,00%
TOTAL	34.716.203.447.281	100,00%



VARIACIONES DEL PÁSIVO FRENTE AL TRIMESTRE ANTERIOR

CÓDIGO	CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	424.787.072	1.317.496.294	-892.709.222	-67,76%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	34.715.760.017.157	35.222.693.316.993	-506.933.299.836	-1,44%
2.9	OTROS PASIVOS	18.643.052	37.605.013	-18.961.961	-50,42%
	TOTAL	34.716.203.447.281	35.224.048.418.300	-507.844.971.019	-1,44%

Composición del Pasivo III Trimestre 2024



El saldo del pasivo total de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva al mes de septiembre de 2024 asciende a \$34.716.203.447.281 presentando una variación absoluta frente al saldo del trimestre anterior \$-507.844.971.019 que corresponde principalmente al pago de las mesadas pensionales, salud de pensionados y auxilios funerarios, pagos que inciden sobre el cálculo actuarial de beneficios posempleo.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

La Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI al corte de los Estados Financieros no tiene préstamos por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	30.329.619	525.914	29.803.706	5667%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	25.817.010	161.604.777	-135.787.767	-84%
2.4.24	Descuentos de nomina	18.666.382	658.843.312	-640.176.930	-97%
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	34.763.071	35.895.222	-1.132.151	-3%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	315.210.990	460.627.069	-145.416.079	-32%
	TOTAL	424.787.072	1.317.496.294	-892.709.222	-68%

21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Para el tercer trimestre 2024 el saldo de \$30.329.619 corresponde a las causaciones de pago finalizando septiembre de los contratos 029, 032 y 076 de 2024.

21.1.5. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

2407 Recursos a Favor de terceros: El saldo de \$ 25.817.010,31 que presenta esta cuenta al cierre del tercer trimestre, corresponde a:

- Contribución del 5% para el Ministerio de Interior, y pro-estampilla universidades del 0.5% del de los contratos de mantenimiento.
- Deducciones de nomina de Pensionados del mes de septiembre, las cuales se aplican al siguiente mes.

Handwritten signature or mark.

1.1.7. DESCUENTOS DE NÓMINA

CÓDIGO	CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	3.126.013	6.308.200	-3.182.187	-50,45%
2.4.24.07	Libranzas	8.100.722	6.602.128	1.498.594	22,70%
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	629.997.703	-629.997.703	-100,00%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	7.122.347	8.961.881	-1.839.535	-20,53%
	TOTAL	18.666.382	658.843.312	-640.176.930	-97,17%

242402 Aportes a Seguridad Social en Salud: El saldo de \$3.126.013 que presenta esta subcuenta corresponde a nominas adicionales liquidadas en el mes de septiembre del personal que se retiró de la institución.

242407 Libranzas: El saldo de \$8.100.722 corresponde a descuentos de nómina de pensionados por concepto de libranzas, que se encuentra pendiente el giro de los recursos.

242411 Embargos judiciales: Al cierre del tercer trimestre esta subcuenta no presenta saldo, el valor que se reflejaba al cierre de junio de la mesada 14 de pensionados, fueron girados en el mes de julio.

242490 Otros descuentos de Nómina: El valor de \$7.122.346.74 corresponde a descuentos aplicados a través de la nómina de activos del mes de septiembre para ser reintegrados a la DTN.

21.1.8. SUBSIDIOS ASIGNADOS

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

21.1.9. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

El saldo de la cuenta 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre corresponde a las deducciones tributarias de retención en la fuente y retención de IVA del mes de septiembre del año 2024 y retención de ICA del mismo mes.

21.1.10. CRÉDITOS JUDICIALES

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

21.1.15. ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

21.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2490 Otras cuentas por pagar:

CÓDIGO	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	307.988.946	322.443.023	-14.454.078	-4%
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	406.300	0	406.300	100%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	5.868.044	5.746.911	121.133	2%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	947.700	0	947.700	100%
2.4.90.51	Servicios públicos	0	4.938.080	-4.938.080	-100%
2.4.90.55	Servicios	0	127.376.986	-127.376.986	-100%
2.4.90.54	Honorarios	0	122.069	-122.069	-100%
	TOTAL	315.210.990	460.627.069	-145.416.079	-32%

249032 Cheques no cobrados o por reclamar: Corresponden a pagos no exitosos (rechazos) una vez se lanzan los archivos DIPS de la nómina de pensionados, la leve disminución obedece a pensionados que allegaron la cuenta bancaria para lanzar el pago.

249034 Aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos: El valor de \$406.300, corresponde a los aportes parafiscales de las nóminas adicionales de activos, del personal que se desvinculo de la entidad en septiembre.

249040 Saldos a favor de beneficiarios: El valor reflejado en esta cuenta corresponde a documentos de recaudo por clasificar del módulo de ingresos de SIIF sin identificación el origen del ingreso.

249050 Aportes al Icbf y Sena: El valor de \$947.700, corresponde a los aportes parafiscales de las nóminas adicionales de activos, del personal que se desvinculo de la entidad en septiembre.

21.2. REVELACIONES DE BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

CÓDIGO	OTROS ACTIVOS	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
1.9.04.02	Recursos entregados en administración	15.721.878.469	16.314.007.978	-592.129.509	-3,63%

La subcuenta 190402 Recursos Entregados en Administración: El saldo que presenta corresponde a los giros realizados al ICETEX de acuerdo con el Convenio No. 2016-0097 de 2016 de los beneficiarios que ampara la Ley 1699 del 2013, cuya finalidad es "Otorgamiento de créditos educativos para financiar estudios de pregrado o educación para el trabajo y desarrollo humano-única y exclusivamente- a los beneficiarios establecidos en el artículo segundo, numerales 1 y 2 de la Ley 1699 de 2013 reglamentada por el Decreto 2092 del 23 de octubre de 2015 y que se encuentren en cualquiera de los estratos socioeconómicos definidos como Uno (1), Dos (2) y Tres (3)", así como al Fondo de Veteranos Ley 1979, cuya finalidad es el fondo de fomento a la educación superior para veteranos de la fuerza pública o a un integrante del núcleo familiar a falta de éste.

A continuación, se presentan los movimientos del tercer trimestre de la presente vigencia así:

J B

DESCRIPCIÓN	FONDO 1699 DE 2013	FONDO 1979 DE 2019	TOTAL
SALDO FINAL 2023	9.981.285.839	6.332.722.139	16.314.007.978
GIROS A ICETEX 2024 (+)			-
PRIMAS DE GARANTIA 2024 (-)			-
COMISIONES 2024 (-)			-
RENDIMIENTOS 2023 (-)			-
REVERSIÓN GIROS DIVRI 2022 (+)			-
REINTEGROS 2024 (+)	14.436.879	2.591.327	17.028.206
DESEMBOLSOS 2024 (-)	-590.528.979	-39.189.089	-629.718.068
DESEMBOLSOS VIGENCIAS ANTERIORES (-)			-
RECAUDOS 2024 (+)	18.176.757	2.383.596	20.560.353
RECAUDOS VIGENCIAS ANTERIORES (+)			-
TOTAL	9.423.370.497	6.298.507.973	15.721.878.469

Dentro de los movimientos reflejados, corresponden al informe de gestión presentado por el ICETEX del segundo trimestre, recibido y registrado en julio.

22.1. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI cuenta con los siguientes saldos correspondientes a los beneficios a empleados a corto plazo.

CÓDIGO	BENEF. A EMP. A CORTO PLAZO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	16.235.167	-16.235.167	-100%
2.5.11.02	Cesantías	0	215.565	-215.565	-100%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	334.962.968	363.433.699	-28.470.731	-8%
2.5.11.06	Prima de servicios	99.283.180	410.904.181	-311.621.001	-76%
2.5.11.07	Prima de navidad	594.665.715	409.740.997	184.924.718	45%
2.5.11.09	Bonificaciones	106.602.606	131.347.209	-24.744.603	-19%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	7.000	0	7.000	100%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	160.900	0	160.900	100%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	114.000	0	114.000	100%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	16.722	-16.722	-100%
	TOTAL	1.135.796.369	1.331.893.540	-196.097.171	-15%

La cuenta 2511- Beneficios a empleados Corto Plazo, presenta las estimaciones de los devengos que se reconocen mes a mes y que se pagan una vez se cumpla el requisito; para el presente trimestre se presento disminución principalmente por el pago de la prima semestral.

22.2 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al corte del tercer trimestre del año 2024 el saldo que se presenta en la cuenta denominada primas (prima de antigüedad) fue determinado en la vigencia 2023 a través de contrato de cálculo actuarial y su disminución obedece a los pagos que se generan mes a mes a los beneficiarios que adquirieron el derecho. El valor correspondiente a cesantías retroactivas corresponde a un funcionario que continúa con los derechos establecidos en el Decreto 1214 de 1990.

DIRECCIÓN DE VETERANOS Y REHABILITACIÓN INCLUSIVA - DIVRI Notas a los Informes Financieros y Contables a 30 de septiembre de 2024.

CÓDIGO	BENEF. A EMP. A LARGO PLAZO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.5.12.02	Primas	1.368.033.963	1.394.445.945	-26.411.982	-1,89%
2.5.12.04	Cesantías retroactivas	51.474.039	51.474.039	0	0,00%
	TOTAL	1.419.508.002	1.445.919.984	-26.411.982	-1,83%

22.4. BENEFICIOS POSEMPLEO

En el grupo de cuentas de beneficio posempleo la mayor concentración está en el beneficio de pensiones actuales, por el número de beneficiarios que ostentan este derecho.

Al cierre de la vigencia 2023, la Dirección de veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI reconoció el valor del cálculo actuarial en los estados Financieros, presentado por el Contratista actuarial.

La disminución que presentan las subcuentas 251410 y 251504 obedece a los pagos efectuados en el tercer trimestre de la presente vigencia por concepto de mesadas pensionales, auxilios funerarios y aportes a seguridad social en salud de pensionados.

Beneficios Pos empleo Pensiones

CÓDIGO	BENEF. A EMP. A LARGO PLAZO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.5.14.01	Pensiones de jubilación patronales	105.288.019	108.978.784.244	-108.873.496.225	-99,90%
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	26.656.849.309.012	27.025.167.360.505	-368.318.051.493	-1,36%
2.5.14.12	Cálculo actuarial de futuras pensiones	5.734.707.570.523	5.734.707.570.523	0	0,00%
	TOTAL	32.391.662.167.554	32.868.853.715.271	-477.191.547.718	-1,45%

251401 Pensiones de jubilación patronales: El valor que presenta la subcuenta 251401 corresponde a la nómina adicional 14 y pagos pendientes de DIPS. Considerando que esta es la subcuenta de pago, la disminución corresponde al pago de la mesada pensional No. 14, la cual fue causada en junio y pagada el julio.

251410 Cálculo actuarial de pensiones actuales: A continuación, se detalla el movimiento del trimestre de la subcuenta 251410, por concepto de mesadas pensionales así:

SALDO 30 JUNIO DE 2024	27.025.167.360.505
PAGOS (-)	368.858.388.259
REINTEGROS (+)	30.802.654
CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR (+)	509.534.112
SALDO 30 SEPTIEMBRE DE 2024	26.656.849.309.012

Otros Beneficios Pos empleo

CÓDIGO	OTROS BENEF. POSEMPLEO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.5.15.03	Aportes a seguridad social en salud de pensionados	0	1.772.600	-1.772.600	-100,00%
2.5.15.04	Cálculo actuarial de otros beneficios posempleo	2.321.542.545.232	2.351.060.015.598	-29.517.470.366	-1,26%
	TOTAL	2.321.542.545.232	2.351.061.788.198	-29.519.242.966	-1%

4 8

251504 Cálculo actuarial de otros beneficios posempleo: A continuación, se detalla el movimiento del trimestre de la subcuenta 251410, por concepto de mesadas pensionales así:

SALDO 30 JUNIO DE 2024	2.351.060.015.598
PAGOS GASTOS DE INHUMACIÓN (-)	849.309.600
PAGOS SALUD (-)	28.668.160.766
SALDO 30 SEPTIEMBRE DE 2024	2.321.542.545.232

NOTA 23. PROVISIONES

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI registra la siguiente información:

CÓDIGO	BENEF. A EMP. A LARGO PLAZO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
2.9.10.90	Otros ingresos recibidos por anticipado	18.643.052	37.605.013	-18.961.961	-50,42%

El saldo corresponde al pago de cuotas partes que generan las entidades cuotapartistas del orden territorial. Para el presente trimestre presenta disminución del 50%, por aplicación a las cuentas que se generan a las entidades que hacen pago anticipado de la deuda.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI registra la siguiente información:

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
8.1.90.03	Intereses de mora	69.453.914	65.848.298	3.605.616	5,48%
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	1.371.742.451	2.047.001.184	-675.258.733	-32,99%
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.719.550	0	1.719.550	100,00%
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-69.453.914	-65.848.298	-3.605.616	5,48%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.371.742.451	-2.047.001.184	675.258.733	-32,99%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.719.550	0	-1.719.550	100,00%
TOTAL	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00%

819003 Intereses de mora: El incremento de esta cuenta se sustenta en los intereses que se liquidan en las cuotas partes pensionales por cobrar a las entidades territoriales.

831535 Cuentas por Cobrar: Los movimientos de la subcuenta anteriormente descrita corresponde a las cuentas de cobro tanto de mesadas pensionales pagadas en exceso como cuotas partes pensionales por cobrar en estado coactivo prescritas de acuerdo a la información presentada en el SUBCOMITÉ SOSTENIBILIDAD CONTABLE No. 001 realizado el día 23 de enero de 2024 por la

Jurisdicción coactiva y la Coordinación de prestaciones sociales de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI.

SALDO 30 JUNIO DE 2024	2.047.001.184
PERSONAS NATURALES (-)	648.685.285
CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR (-)	26.573.449
SALDO 30 SEPTIEMBRE DE 2024	1.371.742.451

Para el presente trimestre la subcuenta presenta disminución, toda vez que se retiraron 24 deudores por concepto de mesadas pensionales pagadas en exceso o sin corresponder y 78 cuentas de cobro por concepto de cuotas partes pensionales por cobrar, de acuerdo a los actos administrativos reportados por la Coordinación de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa Nacional, refrendados por el abogado de Coactivo y un acto administrativo de la DIVRI.

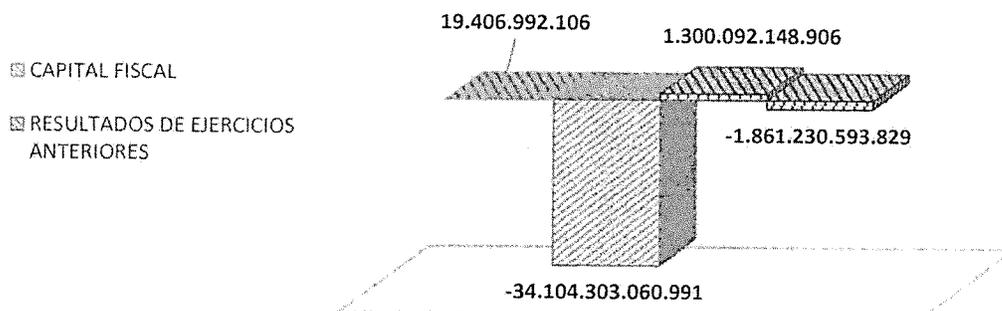
89-Deudoras por el contrario: Este grupo presenta los intereses de cuotas partes pensionales por cobrar, los cuales se generan en etapa persuasiva y son liquidados por la Coordinación de Prestaciones Sociales de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI, también hace parte las cuentas de cobro tanto de mesadas pensionales pagadas en exceso como cuotas partes pensionales por cobrar en estado coactivo prescritas de acuerdo a la información presentada en el SUBCOMITÉ SOSTENIBILIDAD CONTABLE No. 001 realizado el día 23 de enero de 2024 por la Jurisdicción coactiva y la Coordinación de prestaciones sociales de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI, situación que genero un incremento significativo en este grupo al cierre de la vigencia 2023.

Sin embargo, para el presente trimestre presenta disminución la cual se soporta en los actos administrativos refrendados y expedidos desde la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa Nacional y por la Dirección e la DIVRI.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICION DEL PATRIMONIO

CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	PARTICIPACION
CAPITAL FISCAL	19.406.992.106	-0,06%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-34.104.303.060.991	98,44%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.300.092.148.906	-3,75%
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-1.861.230.593.829	5,37%
TOTAL	-34.646.034.513.809	100,00%



VARIACIONES DEL PATRIMONIO FRENTE AL TRIMESTRE ANTERIOR

CÓDIGO	PATRIMONIO	SEPTIEMBRE 2024.	JUNIO 2024.	VARIACION ABS	VARIACION %
3.1.05	CAPITAL FISCAL	19.406.992.106	19.406.992.106	0	0,00%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-34.104.303.060.991	-34.104.870.440.182	567.379.191	0,00%
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.300.092.148.906	792.942.997.078	507.149.151.828	63,96%
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-1.861.230.593.829	-1.861.230.593.829	0	100,00%
	TOTAL	-34.646.034.513.809	-35.153.751.044.828	507.716.531.019	1,64

COMPOSICION PATRIMONIO III TRIMESTRE 2024

SEPTIEMBRE 2024. JUNIO 2024.

19.407	19.407	1.300.092	792.943
CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	
	-34.104.303-34.104.870		

El total del Patrimonio de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva-DIVRI corresponde a \$-34.646.034.513.809; a pesar de que su naturaleza es contraria, esta se origina por el calculo actuarial del pasivo pensional beneficios Pos Empleo.

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI registra la siguiente información:

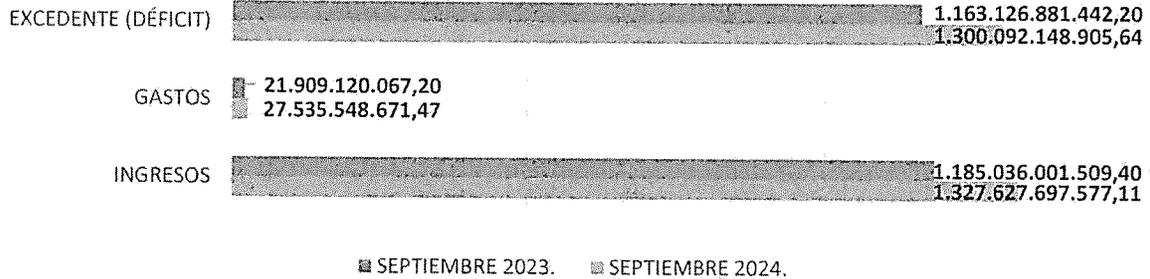
Cuenta 3109 Resultados de Ejercicios anteriores: Para el tercer trimestre, se presentaron los siguientes movimientos:

SALDO A 30/06/2024	310902	Pérdidas o déficits acumulados			-34.122.403.084.810,20
8/08/2024	310902	Corresponde al señor ALEJANDRO MONTOYA BETANCUR identificado con cédula 1.036.936.149, el citado deudor se recibió en los saldos de la UGG y la DIVRI lo constituyó en abril de 2022, razón por la cual se debe retirar un registro de los Estados Financieros. (K \$1.858.414 - Det. \$1.766.479,33).	1.858.414,00	1.766.479,33	-34.122.403.176.744,90
8/08/2024	310902	El señor LUIS FANOR REVELO PLATA identificado con cédula 2.603.746 fue constituido como deudor por valor de \$1.444.585,84 mediante Resolución 3131 del 11/08/2020, en la misma vigencia se aplicó un abono de \$89.245 quedando así un saldo a pagar de \$545.340,84 el cual fue entregado por la UGG del MDN a la DIVRI en los saldos iniciales. En la vigencia 2022 la señora LILIA MARINA REVELO MONGUI identificada con cédula 31.160.478 consignó la suma de \$1.444.586, y se registró en la DIVRI como reintegro, de acuerdo con el análisis se presenta un saldo a favor de \$89.245, motivo por el cual la Coordinación de Prestaciones Sociales de la DIVRI solicitó a la señora Lilia la cuenta bancaria para la respectiva devolución. (K \$1.444.585,84 - Det \$545.340,84)	1.444.585,84	545.340,84	-34.122.404.075.989,90
8/08/2024	310902	Se registraron en la contabilidad por concepto de capital \$475.07,30 y de Intereses \$63.521,85 los dos valores en etapa persuasiva de la señora MARIA ISABEL GONZALEZ con cc 24708426 trasladada de la UGG, sin embargo para el mes de noviembre de 2022 realizaron ajuste en la contabilidad de la DIVRI dejando nuevamente la deuda de capital por valor de \$972.854,55 y trasladando a coactivo dicha cuantía. Se procedió a analizar el acuerdo de pago liquidado desde coactivo y las afectaciones contables de los abonos se ajustaron de acuerdo con dicho liquidación. (K \$497.837,25 - Det \$401.067,96)	497.837,25	401.067,96	-34.122.404.172.750,20
8/08/2024	310902	Mediante Resolución No. 003126 del 18/07/2022 emitida por la DIVRI, ordenan descontar los haberes y demás emolumentos cancelados al señor PERDOMO BERNAL FELIX CELIANO con cc. 80216037 por concepto de mesadas pensionales las cuales ascendían a la suma de \$598.095.130, de los reconocimientos efectuados desde el 05 de agosto 2010 hasta 31 de marzo 2013 y 26 de junio de 2013 hasta el 30 de junio de 2022; sin embargo el valor del primer periodo indicado había sido reconocido como deudor por valor de \$100.855.310 y a la fecha presenta una deuda de \$28.369.712 en relación al segundo periodo el valor no había sido reportado al área financiera de la DIVRI para el reconocimiento.		568.026.427,00	-34.121.836.146.332,20
8/08/2024	310902	Respecto a la señora PAOLA ANDREA MORALES HERNÁNDEZ identificada con cc 43830107, se verificó los abonos tanto de la UGG como de la DIVRI, encontrando que se recibió consignación en la vigencia 2022 por valor de \$800.000, vigencia 2023 por valor de \$200.000 y en lo transcurrido del año 2024 la suma de \$500.000, de acuerdo con la liquidación del JC-051-2020 emitida por Coactivo se ajustaron los abonos distribuyéndolos según lo indicado en el mismo, aplicando tanto a capital como interés. (K - 1.200.000 - Det \$210.978,69)	200.000,00	210.978,69	-34.121.836.135.353,50
8/08/2024	310902	Al señor ANDRÉS FELIPE ALAPE TORRES identificado con cédula de ciudadanía No. 1001167160, se le ajustó el valor de capital e intereses lo que originó un ajuste en el deterioro. (Det \$429.734,59)		429.734,59	-34.121.835.705.618,90
SALDO FINAL 30 DE SEPTIEMBRE	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.000.837,09	571.380.028,41	-34.121.835.705.618,90

3110 Resultado del Ejercicio: A pesar de reflejar una utilidad, esta se genera en virtud a los reintegros efectuados por la Caja de Retiro de las Fuerzas Militares y los rendimientos financieros generados por los convenios Ley 1699 de 2013 y Ley 1979 de 2019 del ICETEX y el convenio 090 de 2023 de Fonvivienda, entre otros conceptos.

4.2 ESTADO DE RESULTADOS

Estado de Resultado a septiembre 2024



ESTADO DE RESULTADOS			
GRUPO	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	Variación
INGRESOS	1.327.627.697.577	1.185.036.001.509	12,03%
GASTOS	27.535.548.671	21.909.120.067	25,68%
EXCEDENTE (DÉFICIT)	1.300.092.148.906	1.163.126.881.442	11,78%

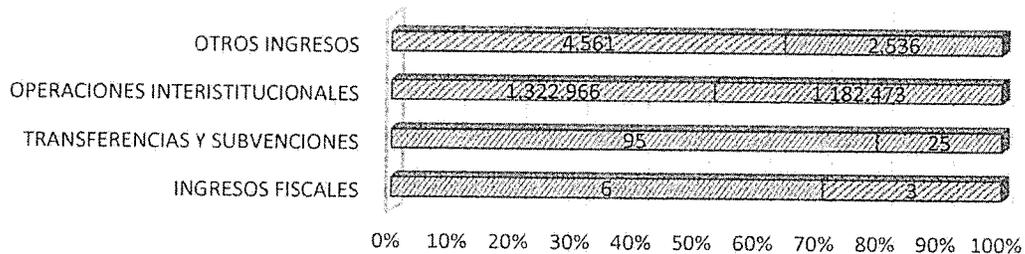
El resultado al cierre del tercer trimestre 2024 presenta un excedente de \$1.300.092.148.906 generado principalmente por los reintegros efectuados por la Caja de Retiro de las Fuerzas Militares y los rendimientos financieros generados por los convenios Ley 1699 de 2013 y Ley 1979 de 2019 del Icetex y el convenio 090 de 2023 de Fonvivienda, entre otros conceptos..

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos más significativos de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva como Unidad Ejecutora del Ministerio de Defensa Nacional, corresponden a los recursos asignados para la ejecución presupuestal de funcionamiento para el cumplimiento estatal de la entidad.

COMPOSICIÓN DEL INGRESO SEPTIEMBRE 2024 -2023

■ SEPTIEMBRE 2024. ■ SEPTIEMBRE 2023.



4 \$

CÓDIGO	INGRESOS	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
4.1	INGRESOS FISCALES	6.250.960	2.618.000	3.632.960	138,77%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94.651.123	24.519.455	70.131.668	286,02%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.322.966.212.723	1.182.473.127.959	140.493.084.764	11,88%
4.8	OTROS INGRESOS	4.560.582.772	2.535.736.096	2.024.846.676	79,85%
	TOTAL	1.327.627.697.577	1.185.036.001.509	142.588.063.108	12,03%

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI registra la siguiente información:

CÓDIGO	ING. DE TRANS. SIN CONT.	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.250.960,00	2.618.000,00	3.632.960,00	138,77%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	94.651.122,92	24.519.454,88	70.131.668,04	286,02%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	1.319.781.437.546,07	1.182.236.094.058,57	137.545.343.487,50	11,63%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	3.184.775.176,57	237.033.900,00	2.947.741.276,57	1243,59%
	TOTAL	1.323.067.114.805,56	1.182.500.265.413,45	140.566.849.392,11	11,89%

A continuación, se presenta el detalle de estas cuentas.

4428 Otras Transferencias: Corresponde a donaciones efectuadas por la Embajada de Estados Unidos en su mayoría de materiales y suministros y Propiedad planta y equipo.

4705 Fondos Recibidos: Este valor corresponde a los recursos asignados por la Dirección del Tesoro y Crédito Público para el cumplimiento del pago de las obligaciones de la entidad. El incremento principal obedece al aumento salarial especialmente por el alto volumen de beneficiarios de la nómina de pensionados.

4722 Operaciones sin flujo de efectivo:

472201 Cruce de cuentas: El saldo que presenta esta cuenta corresponde a las operaciones sin flujo de efectivo que se realizan a través de la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, dentro de la cual se encuentra el pago por compensación a la DIAN en cumplimiento de la Resolución No. 0000333 del 25 de mayo de 2018.

472290 Otras operaciones sin flujo de efectivo: El saldo que presenta esta subcuenta obedece a las operaciones sin flujo de efectivo que se realiza con la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional, con relación a los descuentos que se aplican mes a mes a las nóminas de pensionados, con ocasión de los mayores valores pagados por el MHCP de la nómina de noviembre de 2023.

28.1.1. INGRESOS FISCALES – DETALLADO

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI presenta la siguiente información que corresponden a una sanción por incumplimiento de ejecución del contrato No 088/2023 MDN-VVGSED-DIVRI al contratista Mazú Servicios Integrales SAS, resuelta mediante Resolución 0115 del 17 de enero de 2024, donde se ratifica el incumplimiento y pago de sanción por valor de \$6.250.960.

CÓDIGO	ING. DE TRANS. SIN CONT.	SEPTIEMBRE RE 2024.	SEPTIEMBRE RE 2023.	VARIACION N ABS	VARIACION N %
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.250.960	2.618.000	3.632.960	138,77%

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI registra la siguiente información:

CÓDIGO	ING. DE TRANS. SIN CONT.	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
4.8.02	FINANCIEROS	1.714.051.335	409.668.362	1.304.382.973	318,40%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	2.172.591.284	2.108.302.978	64.288.307	3,05%
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	673.940.152	17.764.756	656.175.397	3693,69%
	TOTAL	4.560.582.772	2.535.736.096	2.024.846.676	79,85%

4802 Financieros: Los movimientos de esta cuenta, se origina por los rendimientos financieros que presentan los rendimientos generados por los recursos girados al ICETEX en el marco de la ley 1699 de 2013 y 1979 de 2019, del convenio 090 de 2023, suscrito con Fonvivienda el cual inicio la ejecución en el IV trimestre de la vigencia 2023; también hace parte del movimiento los intereses que se generan por concepto de las cuentas de cobro de cuotas partes pensionales y mesadas pensionales pagadas en exceso. A continuación, se presenta el movimiento de la presente vigencia:

CONCEPTO	VALOR
Fondo ICETEX Ley 1699 de 2013	707.840.228
Fondo ICETEX Ley 1979 de 2019	457.998.835
Convenio 090/2023 Fonvivienda	538.486.751
Intereses CXC	9.725.520
TOTAL	1.714.051.335

4808 ingresos Diversos: El saldo de esta cuenta se compone de aprovechamientos, indemnizaciones, reintegro y otros ingresos diversos; la cuenta más representativa es "reintegros" (480863) esta obedece al registro de cuentas por cobrar de mesadas pagadas en exceso o sin corresponder.

480827 Aprovechamientos: El saldo de \$4.465.666,36 que presenta obedece a consignaciones efectuadas a la DTN, una vez adelantadas las gestiones se evidencian excedentes en la consignación o consignaciones sin identificar el origen.

480828 Indemnizaciones: El valor de \$45.616.496 que presenta esta cuenta, corresponde a la indemnización por parte de la asegurado Mafre, relacionada con una UPS y una pantalla Interactiva.

480863 Reintegros: El saldo que refleja esta cuenta de \$2.097.311.375,37, corresponde a reintegros; sin embargo presenta una variación de 2023 vs 2024 a corte septiembre por la suma de \$1.020.691.280,27 que corresponde a mayores valores pagados en las nóminas de pensionados, reintegros de la Caja de Retiro por concepto de mesadas pensionales y reintegros en la nómina de activos. Es importante mencionar que en la vigencia 2024, todos los reintegros por concepto de mayores valores pagados por concepto de nómina de pensionados se reconocen en la mencionada subcuenta, en atención a la Resolución No. 421 de 2023 de la CGN "Procedimientos contable para el registro de hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian", para la vigencia 2023 el registro de reconocimiento de los mayores valores pagados en nómina de pensionados se registraron en la subcuenta 480890.

✱

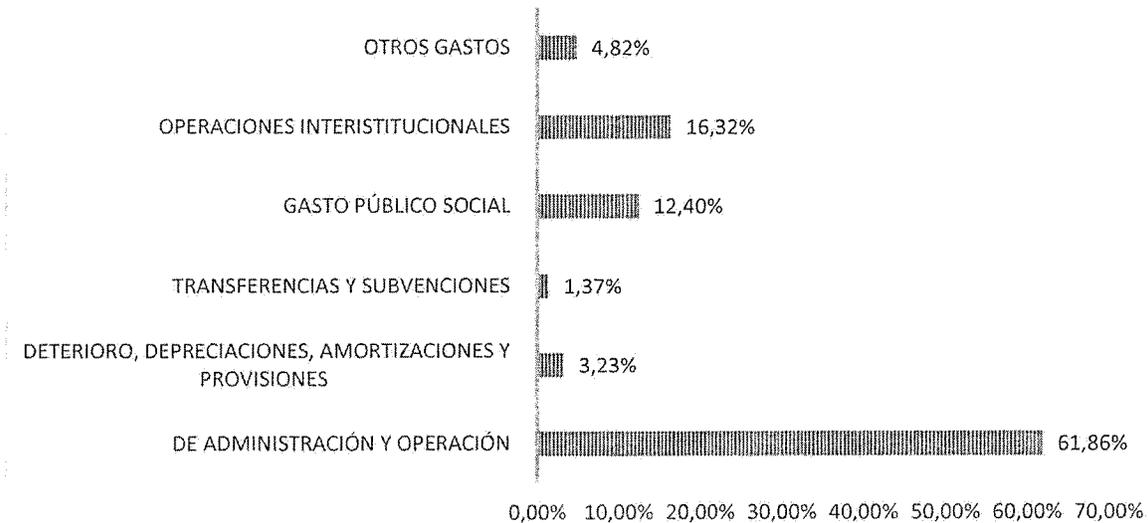
480866 Recuperación de activos no financieros dados de baja en periodos anteriores: El saldo de \$2.368.210,85 corresponde a recuperación de cuentas por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales dadas de baja por prescripción en la vigencia 2023.

480890 Otros Ingresos diversos: El saldo de \$ 22.829.535,88 obedece a las transferencias con el Comando Ejército de los descuentos de nómina de pensionados (deudores) y a la transferencia de la UGG de bicicletas donadas por la DIAN. Esta cuenta presenta variación de 2023 vs 2024 por la suma de \$ -1.008.853.262,38 la cual se origina en atención a la Resolución No. 421de 2023 de la CGN "Procedimientos contable para el registro de hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian", para la vigencia 2024 el registro de reconocimiento de los mayores valores pagados en nómina de pensionados se registra en la subcuenta 480863.

4830 Reversión del deterioro del valor: El saldo que presenta esta cuenta por la suma de \$673.940.152,49 corresponde a la reversión del deterioro de cuentas por cobrar por recaudos (Mesadas pensionales pagadas en exceso o sin corresponder y cuotas partes pensionales).

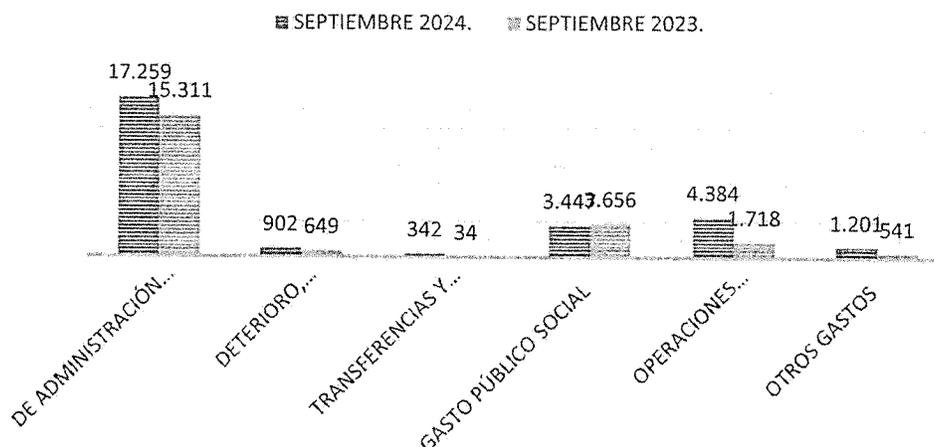
NOTA 29. GASTOS

CUENTA	SEPTIEMBRE 2024.	PARTICIPACION
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	15.405.924.720	61,86%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	804.196.510	3,23%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	342.115.824	1,37%
GASTO PÚBLICO SOCIAL	3.087.121.600	12,40%
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	4.065.761.629	16,32%
OTROS GASTOS	1.200.719.737	4,82%
TOTAL	24.905.840.021	100,00%



VARIACION DEL GASTO FRENTE AL TRIMESTRE ANTERIOR

COMPOSICIÓN DEL GASTO SEPTIEMBRE
2024-2023



CÓDIGO	GASTOS	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION N %
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.258.736.274	15.311.044.987	1.947.691.287	12,72%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	902.472.807	648.673.851	253.798.956	39,13%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	342.115.824	34.093.467	308.022.356	903,46%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	3.447.221.600	3.656.320.000	-209.098.400	-5,72%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.384.282.430	1.717.835.861	2.666.446.569	155,22%
5.8	OTROS GASTOS	1.200.719.737	541.151.901	659.567.836	121,88%
TOTAL	TOTAL	27.535.548.671	21.909.120.067	5.626.428.604	25,68%

Dentro de los gastos el grupo con mayor participación al cierre del tercer trimestre de 2024 son los gastos operacionales especialmente los relacionados con gastos de personal de planta.

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN Y VENTAS

CÓDIGO	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.533.025.826	4.049.027.022	483.998.804	11,95%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.099.850.321	1.007.629.475	92.220.846	9,15%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	994.725.903	837.136.224	157.589.679	18,82%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	246.211.800	216.290.400	29.921.400	13,83%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.467.006.958	3.920.274.797	546.732.161	13,95%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	236.727.057	30.038.471	206.688.585	688,08%
5.1.11	GENERALES	5.680.726.409	5.250.648.597	430.077.812	8,19%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	462.000	0	462.000	100,00%
	TOTAL	17.258.736.274	15.311.044.987	1.947.229.287	12,72%

5101 Sueldos y Salarios: El saldo de esta cuenta corresponde a los devengos tales como sueldos, Bonificaciones, Auxilio de transporte, Subsidio de vivienda y de alimentación que por norma le corresponde a los funcionarios activos de planta, su variación obedece al incremento salarial.

J
8

5102 Contribuciones imputadas: El saldo de esta cuenta corresponde al subsidio familiar que por norma le corresponde a los funcionarios activos de planta. Es importante citar que esta cuenta es susceptible de variación teniendo en cuenta las características del reconocimiento del mismo; hace parte de esta variación el incremento salarial.

5103 Contribuciones efectivas: El saldo de esta cuenta corresponde a los Aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual que debe realizar la entidad sobre la nómina del personal activo de planta; hace parte de esta variación el incremento salarial.

5104 Aportes sobre nómina: El saldo de esta cuenta corresponde a los aportes al icbf, sena, esap y escuelas industriales e institutos técnicos que debe realizar la entidad sobre la nómina del personal activo de planta; hace parte de esta variación el incremento salarial.

5107 Prestaciones sociales: El saldo de esta cuenta corresponde a vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas tales como actividad, dirección y coordinación del personal activo de planta; hace parte de esta variación el incremento salarial.

5108 Gastos de Personal Diversos: El saldo de esta cuenta esta compuesto por los gastos de capacitación correspondientes a bienestar para los funcionarios de planta para la educación de los mismos y de sus hijos.

5111 Generales: El saldo de esta cuenta esta conformado por vigilancia y seguridad; materiales y suministros; mantenimiento; servicios públicos; viáticos y gastos de viaje; Impresos; publicaciones; suscripciones y afiliaciones; comunicaciones y transporte; seguros generales; implementos deportivos; combustibles y lubricantes; servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería; elementos de aseo, lavandería y cafetería; servicio de comunicaciones; honorarios; servicios y otros gastos generales que son necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la entidad.

Dentro de lo gastos mas relevantes se encuentran el de seguros generales (511125) en atención al artículo No. 2 de la Resolución 0417 de la Contaduría General de la Nación donde se establece que los seguros que son hasta por 1 año se llevan directamente al gasto.

De igual forma hace parte de los gastos mas relevantes la cuenta de servicios (511180) que se generan en virtud al reconocimiento de los servicios por mantenimiento, la contratación de prestación de servicios profesionales y tecnicos, entre otros.

5120 Impuestos Contribuciones y Tasas: El saldo de esta cuenta corresponde la causación de impuesto de semaforización, para la vigencia anterior estos pagos no se habían efectuado.

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI cuenta con los siguientes saldos correspondientes a los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

CÓDIGO	GASTOS	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo	885.852.566	639.256.869	246.595.697	38,58%
5.3.66	Amortización de activos intangibles	16.620.241	9.416.982	7.203.259	76,49%
	TOTAL	902.472.807	648.673.851	253.798.956	39,13%

5360 De propiedades planta y equipo: El valor que presenta esta cuenta corresponde a la depreciación de propiedad planta y equipo por el método de línea recta, la cual es calculada a través del sistema SILOG/SAP, aplicativo mediante el cual se tienen reconocidos individualmente los bienes de la entidad.

Así mismo, el incremento de esta cuenta obedece a que la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva - DIVRI adquirió equipos de cómputo y comunicación, equipo de apoyo terapéutico, durante lo transcurrido de la vigencia 2024, lo que genera incremento en la depreciación.

5366 De activos intangibles: El valor que presenta esta cuenta corresponde a la amortización de los intangibles por método de línea recta, la cual es calculada a través del sistema SILOG/SAP, aplicativo mediante el cual se tienen reconocidos individualmente los activos intangibles de la entidad.

29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	GASTOS	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	19.860.470,34	34.093.467,45	(14.232.997,11)	-41,75%
5.4.24	SUBVENCIONES	322.255.353,60	0,00	322.255.353,60	100,00%
	TOTAL	342.115.823,94	34.093.467,45	308.022.356,49	903,46%

5423 Otras Transferencias: El saldo que presenta esta cuenta corresponde a la transferencia de bienes muebles (mobiliarios y enseres y equipo de oficina) a la Caja de Retiro de las Fuerzas Militares

5424 Subvenciones: El saldo que presenta esta cuenta corresponde a las condonaciones realizadas en el primer trimestre de la presente vigencia sobre los préstamos educativos de los beneficiarios establecidos en la Ley 1699 de 2013 por valor de \$209.177.740,80 y de la Ley 1979 de 2019 por valor de \$113.077.612,80 de los recursos que se giran al ICETEX.

29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI cuenta con los siguientes saldos:

CÓDIGO	GASTOS	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	19.860.470	34.093.467	-14.232.997	-41,75%
5.4.24	SUBVENCIONES	322.255.354	0	322.255.354	100,00%
	TOTAL	342.115.824	34.093.467	308.022.356	903,46%

5550 Subsidios asignados: El saldo que presenta esta cuenta corresponde al valor de 2 SMLMV que se giran mes a mes a los veteranos de la guerra de Corea. Se presenta una disminución toda vez que este subsidio no genera un incremento en la población beneficiaria.

29.5. DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI no tiene información para reportar por este concepto.

29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI presenta la siguiente información en esta cuenta.

CÓDIGO	GASTOS	SEPTIEMBRE 2024.	SEPTIEMBRE 2023.	VARIACION ABS	VARIACION %
5.7.20.80	Recaudos	4.384.282.430	1.717.835.861	2.666.446.569	155,22%

↓
\$

572080 Operaciones de Enlace: El saldo que presenta esta cuenta se genera en virtud a los reintegros de vigencias anteriores, rendimientos financieros y cuentas por cobrar. El incremento de \$2.666.446.568.86 corresponde a los reintegros por concepto de mesadas pensionales pagadas en exceso o sin corresponder, recaudo de cuotas partes pensionales por las entidades territoriales, rendimientos de los fondos Ley 1699 de 2013 y Ley 1979 de 2019, los cuales se originan del valor que está disponible de los recursos girados al ICETEX, rendimientos del convenio No. 090 de 2023 suscrito con FONVIVIENDA. Sin embargo, los valores más representativos en esta subcuenta se originan de los reintegros realizados por la Caja de Retiro de las Fueras militares, del personal que en algún momento obtuvo derecho a pensión y que luego mediante acto administrativo indicaron que su derecho es asignación de retiro.

29.7. OTROS GASTOS

Al corte de elaboración de los presentes estados financieros la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva -DIVRI presenta el saldo de \$ 1.200.719.737,18 con la siguiente información:

CÓDIGO	GASTOS	SEPTIEMBRE E 2024.	SEPTIEMBRE E 2023.	VARIACION N ABS	VARIACION N %
5.8.02.37	Comisiones sobre recursos entregados en administración	601.858.426	519.480.110	82.378.316	15,86%
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	74.825	21.529.204	-21.454.379	-99,65%
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.790.348	142.587	1.647.761	1155,62%
5.8.90.90	Otros gastos diversos	596.996.139	0	596.996.139	100,00%
	TOTAL	1.200.719.737	541.151.901	659.567.836	1,22

580237 Comisiones sobre recursos entregados en administración: El saldo que presenta esta subcuenta obedece a la comisión que cobra el ICETEX, por los recursos que se giran para el cumplimiento de la Ley 1699 de 2013 y Ley 1979 de 2019; es pertinente indicar que en el primer trimestre del año 2024 el cobro de la comisión fue de \$461.635.046,88 y para el segundo trimestre del año en curso el cobro de la comisión fue de \$140.223.379,19.

580423 perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar: El valor que representa esta cuenta corresponde baja de deudores de mesadas pensionales pagadas en exceso o sin corresponder por perdida de ejecutoria.

589019 Perdida por bajas en cuentas de activos no financieros: El saldo de esta cuenta por la suma de \$1.790.347,55 corresponde a baja de propiedad planta y equipo por siniestro de una pantalla interactiva.

Los valores reportados en las notas a los informes financieros y contables de la Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva – DIVRI, fueron tomados fielmente del sistema Integrado de Información Financiera SIIF – NACION.


NATALY ANDREA MENDEZ BRIÑEZ
Director de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva(E)
C.C. 65.634.733


ANDREA DEL PILAR DÍAZ RODRIGUEZ
Coordinadora Administrativa y Financiera
C.C. 52.269.640


SORAYDA RAMIREZ MAHECHA
Contadora Dirección de Veteranos y Rehabilitación Inclusiva
C.C. 52.319.926
T.P. 114421-T