



**POLICÍA NACIONAL**  
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**  
**INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021 COMPARADA CON MARZO 21 DE 2020**

**Alcance**

Las Notas a los informes financieros se preparan y publican de acuerdo con el marco técnico para entidades de gobierno, sin perjuicio de la información que se entrega de manera regular a la Contaduría General de la Nación en los plazos establecidos, en ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

**Objetivo**

Las Notas tienen como objetivo la preparación y publicación de información, que contenga hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la institución, toda vez que esta agrega la información de 53 unidades ejecutoras; así mismo en algunas circunstancias será necesario que se revele de forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes.

**Bases de Medición**

La información compilada en este documento esta generada de acuerdo con los criterios definidos en la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios y los principios del Marco Conceptual para las Entidades de Gobierno, así mismo las disposiciones de la Resolución 182 de 2017, el manual de lineamientos y las Políticas Contables emitidas por la Policía Nacional.

**ACTIVO**

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel. %
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>14,522,779,970,838.00</b>	<b>14,963,374,151,517.90</b>	<b>440,594,180,679.90</b>	<b>2.94%</b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>99,671,486,490.50</b>	<b>86,848,183,443.53</b>	<b>(12,823,303,046.97)</b>	<b>(13%)</b>	<b>100%</b>
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	98,488,779,070.15	84,877,887,327.18	(13,610,891,742.97)	(14%)	97.73%
1.1.10.05	Cuenta corriente	54,144,843,851.62	32,003,458,069.26	(22,141,385,782.36)	(41%)	36.85%
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	44,343,935,218.53	52,874,429,257.92	8,530,494,039.39	19.24%	60.88%
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,182,707,420.35	1,970,296,116.35	787,588,696.00	66.59%	2.27%
1.1.32.10	Depósitos en instituciones financieras	1,182,707,420.35	1,970,296,116.35	787,588,696.00	66.59%	2.27%

**111005001 CUENTA CORRIENTE \$32.003.458.069,26**

Corresponde a diferentes cuentas de la Policía Nacional que han sido embargadas por entidades judiciales, registrando esos dineros a la cuenta 1132 y por el pago de los diferentes conceptos de nómina al personal de la Policía Nacional; así mismo se registran y controlan los giros por Fondos Especiales discriminados en las cuentas: 200114676 por \$5.459.132.282,37; cuenta 311070460 del Banco Ganadero por \$172.966.924,24, autorizadas por la Dirección del Tesoro Nacional, en las cuales se manejan recursos Nación, por el área de tesorería DISAN; la disminución obedeció a mayores valores trasladados a la cuenta CUN 190801 durante el primer trimestre de 2021.

**113210001 CUENTA CORRIENTE \$1.970.296.116,35**

Registra el efectivo de uso restringido, para el primer trimestre se observa el registro de dos valores los cuales corresponden a las cuentas embargadas con medida cautelar, para el mes de marzo se registró el valor de \$826,810,308,00 embargo cuenta 310008651 Juzgado 30 administrativo oral de Medellín y valor de \$228,099,900,00 embargo cuenta corrientes 080001258 juzgado 5 administrativo de Sincelejo; se



observa la disminución se debe a que dentro del proceso de actualización que adelantó el BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA y luego de la consulta del proceso en la página de la rama judicial, se procedió el día 4 de marzo de 2021 a eliminar la retención existente por la terminación del mismo, el cual correspondía a valor embargado por proceso ejecutivo laboral proferido por el juzgado primero laboral del circuito de Neiva con oficio número 3145 de fecha 30 de agosto de 2016, ejecutante: HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL con id891180026-5, por valor de ciento veintisiete millones trescientos cuatro mil pesos moneda corriente \$127.304.000.

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>111,901,751,900.12</b>	<b>136,364,223,830.50</b>	<b>24,462,471,930.38</b>	<b>21.86%</b>	<b>100%</b>
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	21,664,656,140.22	22,511,219,253.13	846,563,112.91	3.91%	16.51%
1.3.11.01	Tasas	109,753,278.40	0	(109,753,278.40)	(100.00%)	0.00%
1.3.11.02	Multas y sanciones	18,168,319.80	22,511,219,253.13	22,493,050,933.33	123,803.69%	16.51%
1.3.11.04	Sanciones	21,536,734,542.02	0	(21,536,734,542.02)	(100.00%)	0.00%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	155,806,825.72	96,260,501.50	(59,546,324.22)	(38.22%)	0.07%
1.3.17.01	Servicios educativos	155,806,825.72	96,260,501.50	(59,546,324.22)	(38.22%)	0.07%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	111,963,149.19	113,287,509.19	1,324,360.00	1.18%	0.08%
1.3.19.10	Servicios de salud por IPS públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	1,324,360.00	1,324,360.00	100.00%	0.00%
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	111,963,149.19	111,963,149.19	0.00	0.00%	0.08%
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	23,408,094,417.77	33,036,924,818.57	9,628,830,400.80	41.13%	24.23%
1.3.22.05	Cuotas de inscripción y afiliación régimen contributivo	18,965,091.49	0	(18,965,091.49)	(100.00%)	0.00%
1.3.22.09	Prestación del servicio a personas fuera del sistema	3,156,909,106.68	0	(3,156,909,106.68)	(100.00%)	0.00%
1.3.22.10	Recobros SOAT	690,491,466.23	474,698,465.21	(215,793,001.02)	(31.25%)	0.35%
1.3.22.11	Recobros ARL	139,300.00	197,624,622.00	197,485,322.00	141,769.79%	0.14%
1.3.22.24	Aportes del empleado y del empleador a los regímenes exceptuados en salud	19,541,589,453.37	29,494,433,554.18	9,952,844,100.81	50.93%	21.63%
1.3.22.25	Serv. y tecnol. en salud no financiados con la upc ni con el presupuesto máximo	0	2,870,168,177.18	2,870,168,177.18	100.00%	2.10%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70,375,344,254.53	83,988,779,468.86	13,613,435,214.33	19.34%	61.59%
1.3.84.08	Cuotas partes de pensiones	734,488,528.21	670,410,887.31	(64,077,640.90)	(8.72%)	0.49%
1.3.84.12	Descuentos no autorizados	321,590.08	196,997.48	(124,592.60)	(38.74%)	0.00%
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	562,251,432.10	207,342,560.88	(354,908,871.22)	(63.12%)	0.15%
1.3.84.21	Indemnizaciones	27,980,424,180.85	27,531,355,823.18	(449,068,357.67)	(1.60%)	20.19%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	2,611,121,019.52	4,286,241,431.77	1,675,120,412.25	64.15%	3.14%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	25,654,320,173.82	31,298,865,015.78	5,644,544,841.96	22.00%	22.95%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	49,995,463.56	198,790,672.85	148,795,209.29	297.62%	0.15%
1.3.84.46	Servicios de seguridad y escolta	4,963,567,949.54	18,365,614,592.29	13,402,046,642.75	270.01%	13.47%
1.3.84.52	Ap. del emp. para cubrir los accid. de trab. y las enferm. Profes. de los regímenes de excepción	7,814,077,761.66	1,420,450,367.27	(6,393,627,394.39)	(81.82%)	1.04%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	4,776,155.19	9,511,120.05	4,734,964.86	99.14%	0.01%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	516,835,494.27	516,835,494.27	100.00%	0.38%
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	0	516,835,494.27	516,835,494.27	100.00%	0.38%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(3,814,112,887.31)	(3,899,083,215.02)	(84,970,327.71)	2.23%	(2.86%)
1.3.86.02	Prestación de servicios	(534,790,148.28)	(628,828,316.22)	(94,038,167.94)	17.58%	(0.46%)
1.3.86.09	Prestación de servicios de salud	0.00	(160,579.23)	(160,579.23)	100.00%	0.00%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	(3,279,322,739.03)	(3,270,094,319.57)	9,228,419.46	(0.28%)	(2.40%)

### 131102003 SANCIONES DISCIPLINARIAS \$4.847.710.600,17

Corresponde a las multas realizadas al personal activo de la policía por sanciones disciplinarias según decreto No. 2170 de 1992 en su artículo 7 (multas por sanciones disciplinarias. Las multas por sanciones disciplinarias que se impongan a los servidores públicos, se cobrarán por cada una de las entidades a las cuales pertenezca el servidor sancionado y se destinarán a financiar programas de Bienestar Social de los empleados de las entidades); su variación corresponde a los nuevos sancionados que mensualmente reportan para registrar el deudor. En enero del año 2021 según la resolución 221 del 29 de diciembre de 2020 de la CGN que en su ARTÍCULO 3º dice...". Eliminar las siguientes subcuentas en la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno..." donde se elimina la cuenta 131104, por lo cual se reclasifico la cuenta 131104 sanciones a la cuenta 131102 Multas, por lo anterior se muestra una variación del 100%.



### **131102005 SANCIONES ADMINISTRATIVAS \$17.644.318.057,16**

En esta cuenta se registran los Multas por incumplimientos a contratos, originadas en el Grupo de Asesoría Jurídica DIRAF, el aumento obedece a que los meses de febrero y marzo del año 2021, se realizó la contabilización de 02 Multas por incumplimiento a contrato, interpuesta a FERNANDO RAMIREZ INGENIEROS y a SEGUROS DEL ESTADO SA.

### **132224002 APORTES DEL EMPLEADOR A LOS REGÍMENES EXCEPTUADOS EN SALUD \$29.420.800.439,07**

Corresponde al aporte del 4% de los descuentos a favor de la Dirección de Sanidad del personal uniformado y no uniformado, afiliado al subsistema de salud de la Policía Nacional y al 8,5% como aporte patronal para el sistema de salud y seguridad de la Policía Nacional. El incremento de esta cuenta se debió a la causación y no pago durante el mes de los aportes del mes de marzo para las entidades DIRAF y CASUR.

### **132225001 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD NO FINANCIADOS CON LA UPC NI CON EL PRESUPUESTO MÁXIMO \$2.870.168.177,18**

Corresponde a cuentas por cobrar a favor de Sanidad, por prestación del servicio de salud de urgencias y procedimientos por parte de las diferentes clínicas y hospitales de la Dirección de Sanidad tales como: Hospital Central, Clínica de Fátima, Clínica de Cúcuta, Clínica Valle de Aburra, Clínica del Huila, Clínica regional del Oriente y clínica del Tolima a personas que no son usuarios, ni beneficiarios del subsistema de Salud de la Policía Nacional, servicios prestados acorde a la legislación actual en salud. El aumento de esta cuenta obedeció a la aplicación de la Resolución No. 177 del 30 de octubre de 2020 "Por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público." donde se eliminó la cuenta 132209 Prestación del servicio a personas fuera del sistema y se creó la cuenta 132225 Servicios y tecnologías en salud no financiados con la UPC ni con el presupuesto máximo a donde se trasladó el saldo de 641 terceros, quienes recibieron el servicio de salud de urgencias y procedimientos.

### **138413001 DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR \$207.342.560,88**

Correspondiente al IVA por recurso 16 quinto bimestre 2020, y primer y segundo bimestre 2021, el cual se encuentra pendiente por reintegrar a la Escuela, por parte de la DIAN. A corte 31/03/2020 estaba pendiente por reintegrar sexto bimestre 2019 que es un bimestre significativo y a 31/03/2021 ya nos habían reintegrado sexto bimestre 2020, la justificación corresponde que para la presente vigencia no se causaron cuentas por cobrar por fondos internos; dinero que nos devuelve la DIAN por ser entidad de educación superior.

### **138426001 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS \$4.286.241.431,77**

Sentencias solidarias pendientes de pago por el Ministerio de Defensa, incapacidades pendientes de pago por parte de EPS; el aumento obedece a que a partir del mes de abril del año 2020, además de las sentencias solidarias se contabiliza en esta cuenta los valores adeudados por incapacidades médicas, reportados en la nómina de activos mensual, valores que para el año 2021 en el mes de enero fueron de \$42.862.913,36, para el mes de febrero de \$48.299.649,45 y para el mes de marzo de \$54.676.245,58.

### **138446001 SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA \$18.365.614.592,29**

Corresponde a los registros de los convenios por seguridad y escolta, con las entidades con las que se tienen suscritos así: 899999067 CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA Saldo Final \$1.279.452.000, tercero 900475780 UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP Saldo Final \$222.750.000, tercero 901140004 JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ Saldo Final \$215.000.000, el aumento obedece a 3 solicitudes de pago que se realizaron para el mes de marzo así; 2021: UNP pago 05



convenio interadministrativo No.828-2021 por valor de \$222.750.000,oo Contraloría General de la Republica pago 01 convenio interadministrativo No.394-2020 por valor de \$ 1.279.452.000,00, justicia especial para la paz pago 04 convenio interadministrativo No.219-2021 por valor de \$ 215.000.000,00.; esta variación se presenta debido a los diferentes convenios interadministrativos celebrados durante la presente vigencia con las entidades del estado, teniendo en cuenta que para la vigencia 2021 arrastra un saldo de la vigencia anterior y que para el mes de marzo presenta un movimiento significativo de compensación de 01 Mazda machine Gray convenio SETRA DEATA 2017 por valor de \$ 109,441,898,00 y \$ 41,269,448,00 por compensación de cuenta de cobro 001 convenio SETRA -DEATA-ITA, El saldo reflejado en la presente cuenta, corresponde al valor del convenio de Auxiliares Bachilleres suscrito por la Metropolitana de Villavicencio y la Alcaldía de Cumaral por el valor de \$126.000.000,00, La variación se presente debido a que en la vigencia anterior, se encontraba reconocida una cuenta por cobrar por el valor de \$20.000.000,00, producto de un convenio suscrito por el DEMET y la Alcaldía de Puerto López, la cual fue dada de baja en cuentas por imposible cobro, según concepto de SEGEN.

### **138452001 APORTES DEL EMPLEADOR PARA CUBRIR LOS ACCIDENTES DE TRABAJO Y LAS ENFERMEDADES PROFESIONALES DE LOS RÉGIMENES DE EXCEPCIÓN \$1.420.450.367,27**

Aportes generados por la Policía Nacional; Bienestar Social y Dirección ejecutiva de la justicia penal militar para cubrir los riesgos laborales administrados por la Dirección de Sanidad de la Policía Nacional. La disminución de esta cuenta se debió al recaudo durante el mes de los aportes para ARL.

### **138509003 SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES \$516.835.494,27**

Corresponde al registro de deudores por servicios prestados a particulares, los cuales se encuentran en el proceso de cobro coactivo acorde con reunión realizada en la DIRAF, el incremento de esta cuenta obedeció a valor registrado por reclasificación de 139 deudores que se encuentran en cobro coactivo según información suministrada por tesorería de la DISAN a corte de marzo 31 de 2021 (estaban registrados en la cuenta 132209 Prestación del servicio a personas fuera del sistema).

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel. %	Part. %
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>575,237,395,793.22</b>	<b>686,253,588,373.55</b>	<b>111,016,192,580.33</b>	<b>19.30%</b>	<b>100.00%</b>
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	575,237,395,793.22	686,253,588,373.55	111,016,192,580.33	19.30%	100.00%
1.5.14.03	Medicamentos	522,515,371.42	985,145,098.90	462,629,727.48	88.54%	0.14%
1.5.14.04	Materiales médico - quirúrgicos	19,382,904,155.75	25,937,235,328.52	6,554,331,172.77	33.82%	3.78%
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	2,226,665,690.62	2,351,847,729.42	125,182,038.80	5.62%	0.34%
1.5.14.06	Materiales odontológicos	1,832,636,976.80	3,041,358,718.05	1,208,721,741.25	65.96%	0.44%
1.5.14.07	Materiales para imagenología	138,608,991.58	102,327,798.83	(36,281,192.75)	(26.18%)	0.01%
1.5.14.08	Viveres y rancho	3,963,571,632.12	1,583,046,961.92	(2,380,524,670.20)	(60.06%)	0.23%
1.5.14.09	Repuestos	334,036,737,665.25	402,114,150,515.54	68,077,412,850.29	20.38%	58.60%
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	1,070,804,599.21	1,947,727,923.56	876,923,324.35	81.89%	0.28%
1.5.14.20	Moldes y troqueles	4,480.00	4,480.00	0.00	0.00%	0.00%
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	88,119,228,421.42	91,639,036,085.85	3,519,807,664.43	3.99%	13.35%
1.5.14.22	Ropa hospitalaria y quirúrgica	231,923,026.50	4,906,171,130.76	4,674,248,104.26	2,015.43%	0.71%
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	4,399,224,267.07	2,681,964,809.92	(1,717,259,457.15)	(39.04%)	0.39%
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	5,030,406,637.54	12,004,805,457.16	6,974,398,819.62	138.64%	1.75%
1.5.14.25	Equipo de alojamiento y campaña	871,599,382.70	3,631,501,084.47	2,759,901,701.77	316.65%	0.53%
1.5.14.26	Municiones y explosivos	106,068,068,134.51	127,813,156,739.22	21,745,088,604.71	20.50%	18.62%
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	7,342,496,360.73	5,514,108,511.43	(1,828,387,849.30)	(24.90%)	0.80%

### **151406001 MATERIALES ODONTOLÓGICOS \$3.041.358.718,05**

Representa los materiales que están diseñados para el uso odontológico, son de distintos tipos y sus características varían de acuerdo a la finalidad para el que fue creado, como cepillo para profilaxis cilíndricos, lidocaína 2% sin epinefrina x 20ml, limas flexo file no. 15 x 25mm, adhesivo para resina de foto curado, guantes, cemento de fosfato de zinc, kits desechables, líneas irrigación, entre otros.

### **151408001 VÍVERES Y RANCHO \$1.583.046.961,92**

Esta cuenta incluye el valor de los viveres, raciones de campaña, elementos de cafetería, agua potable, galleta, pan perro, arveja seca, sardina, aceite, chocolate en polvo, entre otros, adquiridos con presupuesto



nacional o recibidos como donación de cooperación internacional. La disminución se debe a que se realizó la distribución de los bienes en bodega de acuerdo a las necesidades de la unidad, se destacan las salidas de los insumos adquiridos mediante contrato 02-5-13970-20 los cuales incluyen aceite, arroz, bocadillo, frijol, harina, huevos, tomate, salsa, panela, entre otros alimentos que conforman las remesas que se entregan al personal de los CASEG para su preparación en el área. La disminución obedece a la fecha de la salida, teniendo en cuenta que en la vigencia 2020 debido al inicio de la pandemia por COVID 19 se estaban ajustando protocolos para movilización de personal, atención al público y otras actividades que se vieron afectadas.

#### **151417001 ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO \$1.947.727.923,56**

Se registran los valores correspondientes a inventarios de elementos y accesorios de aseo que entran directamente al consumo, entre los cuales se encuentran mezcladores, servilletas, vasos desechables, toallas de papel. La disminución de esta cuenta obedeció a mayor consumo de este tipo de elementos durante el primer trimestre de la presente vigencias en comparación con el mismo del año 2020.

#### **151422001 ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA \$4.906.171.130,76**

Se adquirieron elementos de protección personal con el fin de mitigar el contagio por exposición a la pandemia de Coronavirus lo cual garantiza que el personal médico asistencial atienda los usuarios; elementos para poder tener una higiene adecuada en los elementos que tienen contacto en su atención, dentro de estos elementos se encuentran juego de sábanas y fundas para camilla, batas blancas tipo médico, toallas, forros para camilla, cobijas, batas desechables, cobijas, pisadores con mosquetón, overoles antifluido.

#### **151423001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES \$2.681.964.809,92**

La cuenta presentó disminución debido a la distribución de los bienes en bodega de acuerdo a las necesidades de las unidades policiales. Cabe resaltar que en marzo de 2020 se iniciaron los protocolos de restricciones por la pandemia del COVID 19, disminuyendo los vuelos y por tal razón el consumo de combustible, esta situación se extendió hasta la normalización bajo protocolos de bioseguridad a finales del año 2020, por lo que en la vigencia 2021 se evidencia menor cantidad de combustible en stock, reflejado en la disminución del saldo de la cuenta.

#### **151424001 ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN \$12.004.805.457,16**

Representa el valor de los elementos y materiales para construcción, tales como alambre, arena, bombillo, brocha, cerradura, cemento, puntillas, lijas, mangueras, tejas, tacos, teflón, tubos, entre otros, los cuales son usados principalmente en aviación policial para el mantenimiento de las aeronaves y el Área de Interdicción para el fortalecimiento de la seguridad de las bases a nivel nacional, las demás unidades ingresan elementos para mantenimiento de las instalaciones policiales y mejorar la presentación de las mismas, presentó un aumento correspondiente al ingreso de elementos de intendencia y aeronáuticos, entregados por el gobierno de los Estados Unidos en el marco del acuerdo de cooperación internacional, así como bienes ingresados por contratos.

#### **151425001 EQUIPO DE ALOJAMIENTO Y CAMPAÑA \$3.631.501.084,47**

En esta cuenta se tiene registrado los inventarios por la adquisición de elementos equipo de alojamiento y campaña para las diferentes unidades policiales como: camilla portátil, sogá rápida, mordedor, mosquetón, sacos para trinchera color verde y porta esposas, poncho americano, cantimplora verde, morral de campaña, hamaca con toldillo americana elementos para atalajes, estera de campaña americana, lona negra para el personal de la Policía Nacional, el incremento obedece a que en el primer trimestre se ingresaron elementos que están pendientes por distribuir en la vigencia 2021.



## PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,909,576,277,648.00	13,143,779,829,363.80	234,203,551,715.80	1.81%	100.00%

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel. %	Part. %
1.6.05	TERRENOS	5,242,379,442,052.72	5,240,631,538,675.22	(1,747,903,377.50)	(0.03%)	39.87%
1.6.05.01	Urbanos	4,483,499,563,233.37	4,481,455,036,622.67	(2,044,526,610.70)	(0.05%)	34.10%
1.6.05.02	Rurales	495,141,395,162.76	498,488,549,526.14	3,347,154,363.38	0.68%	3.79%
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	6,181,547,086.20	45,483,226,850.47	39,301,679,764.27	635.79%	0.35%
1.6.05.05	Terrenos de propiedad de terceros	257,556,936,570.39	215,204,725,675.94	(42,352,210,894.45)	(16.44%)	1.64%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	40,950,310,781.54	39,637,171,120.83	(1,313,139,660.71)	(3.21%)	0.30%
1.6.10.01	De trabajo	39,197,087,000.24	38,134,645,233.73	(1,062,441,766.51)	(2.71%)	0.29%
1.6.10.06	Semovientes y plantas de propiedad de terceros	1,753,223,781.30	1,502,525,887.10	(250,697,894.20)	(14.30%)	0.01%
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	50,198,682,783.53	137,621,803,900.76	87,423,121,117.23	174.15%	1.05%
1.6.15.01	Edificaciones	50,198,682,783.53	137,621,803,900.76	87,423,121,117.23	174.15%	1.05%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	58,906,106,236.78	89,432,518,960.95	30,526,412,724.17	51.82%	0.68%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	13,549,845,793.75	25,932,517,461.46	12,382,671,667.71	91.39%	0.20%
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2,516,514,221.82	3,132,035,829.26	615,521,607.44	24.46%	0.02%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	6,207,970,937.32	11,383,888,109.54	5,175,917,172.22	83.38%	0.09%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	13,541,167,090.16	4,223,349,397.54	(9,317,817,692.62)	(68.81%)	0.03%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	23,056,188,044.26	44,554,761,733.44	21,498,573,689.18	93.24%	0.34%
1.6.35.07	Redes, líneas y cables	12,919,750.00	0	(12,919,750.00)	(100.00%)	0.00%
1.6.35.11	Eq de comedor, cocina, despensa hotelería	21,500,399.47	205,966,429.71	184,466,030.24	857.97%	0.00%
1.6.36	P, PLANTA Y EQUIPO EN MANT.	362,102,534,717.44	327,081,346,689.84	(35,021,188,027.60)	(9.67%)	2.49%
1.6.36.05	Maquinaria y equipo	324,167,785,199.37	269,457,015,165.57	(54,710,770,033.80)	(16.88%)	2.05%
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	1,055,778,270.03	2,186,266,061.58	1,130,487,791.55	107.08%	0.02%
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	36,878,971,248.04	55,438,065,462.69	18,559,094,214.65	50.32%	0.42%
1.6.37	P, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	122,293,147,908.10	196,073,739,887.18	73,780,591,979.08	60.33%	1.49%
1.6.37.01	Terrenos	639,230,624.02	639,230,624.02	0.00	0.00%	0.00%
1.6.37.03	Edificaciones	10,222,626,745.18	12,143,605,902.08	1,920,979,156.90	18.79%	0.09%
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	33,428,616,133.68	82,015,162,697.00	48,586,546,563.32	145.34%	0.62%
1.6.37.08	Equipo médico y científico	1,005,788,414.00	777,269,102.87	(228,519,311.13)	(22.72%)	0.01%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	59,215,741.07	243,403,105.79	184,187,364.72	311.04%	0.00%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	5,023,929,640.35	2,950,283,642.00	(2,073,645,998.35)	(41.28%)	0.02%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	71,907,231,469.85	97,292,590,933.47	25,385,359,463.62	35.30%	0.74%
1.6.37.12	Eq. de comedor, cocina, despensa, hotelería	6,509,139.95	12,193,879.95	5,684,740.00	87.33%	0.00%

### 160504001 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR \$45.483.226.850,47

Corresponde a los saldos registrados, por concepto de la incorporación de terrenos de propiedad de terceros, los cuales fueron entregados a las unidades en calidad de comodato por parte de diferentes entidades; se relacionan algunas unidades que presentaron saldo en la presente cuenta a corte 31 de marzo de 2021, así:

Unidad	Sociedad	Activo fijo	Denominación del Terreno asociado al activo fijo	Val. cont.
DECES	7020	160500000089	CAI PRIMERO DE MAYO	1.767.210,25
		160500000090	SUBESTACION DE POLICIA MARIANGOLA	22.112.200,00
		160500000091	SUBESTACION DE POLICIA VILLAGERMANIA	5.914.050,00
		160500000092	SUBESTACION DE POLICIA BADILLO	4.606.875,00
		160500000093	SUBESTACION DE POLICIA ATANQUEZ	11.586.000,00
<b>TOTAL, DECES</b>				<b>45.986.335,25</b>
MECUC	7069	160500000087	SUBESTACION RICAURTE	26.500.434,63
		160500000095	PUESTO DE POLICIA REFINERIAS	39.230.250,67
		160500000097	ESTACION TEORAMA	28.156.111,33
		160500000098	SUBESTACION LA VEGA	27.718.974,26
		160500000099	SUBESTACION TRES BOCAS	15.423.092,83
		160500000083	CARABINEROS MECUC	2.651.110.099,13
		160500000084	CAI TEMPLO HISTORICO	6.197.312,12
		160500000085	SUBESTACION BUENA ESPERANZA	53.648.301,84
		160500000086	ESTACION BELEN	23.859.816,04
		160500000088	SUBESTACION BANCO ARENA	33.947.777,32
		160500000089	SUBESTACION SAN FAUSTINO	34.653.388,09
		160500000090	SUBESTACION LA FLORESTA	32.352.627,29
		160500000091	ESTACION OSPINA PEREZ	21.900.805,18
		160500000092	ESTACION BETANIA	77.422.123,74
		160500000093	SUBESTACION AGUA CLARA	22.016.977,41
160500000101	TRIGAL DEL NORTE	80.000.000,00		



TOTAL, MECUC				3.174.138.091,88
MESAN	7051	160500000081	ESTACION PIJINO DEL CARMEN	45.937.652,52
		160500000090	DISTRITO DE POLICIA CIENAGA	120.696.030,00
TOTAL, MESAN				166.633.682,52
MEVIL	7072	160500000086	ESTACION DE POLICIA EL CASTILLO	45.971.677,56
		160500000087	ESTACION DE POLICIA EL CASTILLO	29.358.758,77
		160500000088	ESTACION DE POLICIA EL CASTILLO	4.526.680,87
TOTAL, MEVIL				79.857.117,20
MEPER	7070	160500000179	CAI POBLADO	11.188.800,00
		160500000180	CAI VILLASANTANA	139.248.285,00
		160500000181	SUBESTACION DE POLICIA BETULIA	61.861.800,00
		160500000182	SUBESTACION DE POLICIA LA CONVENCION	70.020.000,00
		160500000183	SUBESTACION DE POLICIA LA FLORIDA	92.000.000,00
		160500000184	SUBESTACION DE POLICIA MORELIA	35.018.803,00
		160500000185	SUBESTACION DE POLICIA LA GRAMINEA	38.323.000,00
		160500000186	SUBESTACION DE POLICIA PUERTO CALDAS	37.365.000,00
		160500000187	SUBESTACION DE POLICIA IRRA	117.075.600,00
		160500000188	SUBESTACION DE POLICIA EL ESPANOL	2.866.972,50
		160500000191	SUBESTACION DE POLICIA GALICIA	440.000,00
160500000192	SUBESTACION DE POLICIA ALTAGRACIA	21.022.974,57		
TOTAL, MEPER				626.431.235,07
MEPOY	7056	160500000081	ESTADERO LA CABAÑA	40.560.065.018,22
		160500000082	SEPRO	562.785.830,90
TOTAL, MEPOY				41.122.850.849,12
DECHO	7023	160500000057	CAI SANVICENTE	71.910.658,91
		160500000058	CAI ZONA MINERA	19.975.183,03
		160500000056	ESTACION LA VICTORIA	67.846.375,33
		160500000060	SUBESTACION BASE DE CARRETERA	20.449.593,63
		160500000059	SUBESTACION BEBEDO	4.893.919,84
		160500000063	SUBESTACION PUERTO ECHEVERRY	14.382.131,78
		160500000062	SUBESTACION POLICIA GUARATO	16.080.022,34
		160500000064	SUBESTACION PIE DE PEPE	19.016.374,25
160500000061	SUBESTACION POLICIA EL SIETE	32.775.280,32		
TOTAL, DECHO				267.329.539,43
TOTAL, TERRENOS				45.483.226.850,47

### 161501001 EDIFICACIONES \$137.621.803.900,76

Edificaciones en construcción; costos y cargos que se incurre durante el proceso de ejecución de la obra; el incremento se presentó por actualización en sistema del valor de los proyectos, entre los que se resaltan en DIRAF de la metropolitana de Santa Marta por valor aproximado de \$ 19.688.109.436, Metropolitana de Popayán por \$ 16.383.479.173, Estación de Policía Andí por \$ 5.398.790.583, por lo cual se presenta aumento de un periodo a otro, en la DINA E la construcción del edificio habitacional múltiple para oficiales que laboran en el centro docente ESAGU por \$2.922.319.649,63, construcción de la guardia de la DINA E por \$1.841.281.549,12, en DISAN construcción del Establecimiento de Sanidad de 2° Nivel por \$14.048.700.140,78, a continuación, los proyectos registrados en la cuenta edificaciones, así:

UNIDAD	DENOMINACIÓN DEL ACTIVO FIJO	VAL-CONT.
DIRAF	BOCAGRANDE- CARTAGENA	94.602.960,30
	ESTUDIOS TECNICOS VALLE - BUGA	2.267.536.872,80
	SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	1.259.791.716,04
	ESTUDIOS Y DISEÑOS TECNICOS METROPOLITANA DE BOGOTA	417.526.900,00
	COMANDO DE DEPARTAMENTO DE POLICIA SANTANDER	2.640.578.736,00
	ESTACION LAS MERCEDES (NORTE DE SANTANDER) INTERV	274.220.073,01
	ESTACION DE LA PEÑA CUNDINAMARCA	2.026.766.682,80
	VALLE DE GUAMUEZ DEPTO PUTUMAYO	2.470.088.877,16
	ESTACIÓN ACANDÍ EN EL DEPTO DE POLICIA URABA REG6	7.989.654.005,48
	B/VISTA DEL M/PIO DE STA ROSA DEL SUR EN DEBOL	2.626.595.560,93
	COMANDO DEPARTAMENTO DE POLICIA ARAUCA	583.109.620,71
	MEPOY BLQ 5, BLQ A, FASE No.1: EDIFICIO 1, FASE No2	16.973.437.336,98
	MESAN-FASE 2 ATECI, FASE 3 BODEGA FASE 4 ALOJ FAS5	21.599.871.513,16
	FASE II DEL ARCHIVO GENERAL DE LA POLICIA NACIONAL	231.332.857,00
	SEGUNDA FASE POLICIA CAUCASIA	4.548.548.965,14
	ESTACION DE POLICIA CAJIBIO	253.888.323,00
	I FASE COMANDO VALLEDUPAR	690.957.921,53
	DEPARTAMENTO DE POLICIA SAN ANDRES	222.671.898,38
	Reforzamiento Estructural DEPARTAMENTO DE BOYACA	65.254.943,75
	<b>TOTAL, DIRAF</b>	
DIBIE	COLEGIO NUSEFA CALI	5.609.729.258,37
	MANTENIMIENTO ADECUACION Y INSTALACION DE REDES	725.849.006,01
	MEJORA COLEGIOS BIENESTAR SOCIAL- CT-N°08-6-16065	2.544.391.452,02
	MEJORA VIVIENDAS FISCALES DIBIE CONT: N°08-6-16066.	109.879.379,35
<b>TOTAL, DIBIE</b>		<b>8.989.849.095,75</b>



DINAE	CONSTRUCCION EDIFICIO HABITACIONAL MULTIPLE	2.922.319.649,63
	CONSTRUCCION EDIFICIO GUARDIA DINAE	1.841.281.549,12
	<b>TOTAL, DINAE</b>	<b>4.763.601.198,75</b>
DIJIN	construcción de la estación de la SIJIN en Florencia Caquetá	11.587.193.554,42
	<b>TOTAL, DIJIN</b>	<b>11.587.193.554,42</b>
ECSAN	REFORZAMIENTO ESTRUC CASINO OFICIALES Y BIBLIOTECA	5.113.808.988,97
	<b>TOTAL, ECSAN</b>	<b>5.113.808.988,97</b>
DITRA	CONSTRUCCION ESCUELA DE SEGURIDAD VIAL FASE 2	15.000.000.000,00
	<b>TOTAL, DITRA</b>	<b>15.000.000.000,00</b>
DIPOL	FORTALECIMIENTO PROCESO DE CREDIBILIDAD Y CONFIANZ	8.204.821.549,92
	<b>TOTAL, DIPOL</b>	<b>8.204.821.549,92</b>
DICAR	EDIFICACION ALTERON	797.505.000,00
	<b>TOTAL, DICAR</b>	<b>797.505.000,00</b>
DISAN	construcción de la Clínica del Sur en la ciudad de Bogotá	547.846.011,00
	construcción del Establecimiento de Sanidad de 2° Nivel	14.048.700.140,78
	Interventoría Universidad Nacional	860.800.000,00
	Estudios Técnicos, diseños, licencias y Construcción de la Clínica de Segundo Nivel Villavicencio	471.242.597,00
	<b>TOTAL, DISAN</b>	<b>15.928.588.748,78</b>
<b>TOTAL, EDIFICACIONES POLICIA NACIONAL</b>		<b>\$137.621.803.900,76</b>

### **163501001 EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN \$358.104.118,03**

Elementos para construcción nuevos como: sistema contención líquido berma, medidor de PH, conductividad y oxígeno, electrobombas y plantas de energía para sostenimiento de las mismas y elementos para mantenimiento de pequeñas obras en las diferentes unidades policiales, los cuales son adquiridos o entregados por cooperación internacional; la variación se presenta toda vez que en la vigencia 2021 en la mayoría de unidades no ingresaron elementos con estas condiciones.

### **163501002 ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO \$11.580.824.727,89**

Elementos y activos de armamento como equipo reservado, esta cuenta presenta un incremento por las adquisiciones contractuales que se realizaron a finales de la vigencia 2020, los cuales se mantienen en un stock en el nivel central para ser distribuidos a las unidades policiales de acuerdo al plan de distribución.

### **163501004 MAQUINARIA INDUSTRIAL \$141.672.298,60**

Ingresó elementos al almacén para los criaderos de carabineros como ingreso equipo médico, lector de microchips universal, secador para caninos, calefactor para caninos, ingreso elementos transfer.

### **163501006 EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE \$39.286.532,03**

DIBIE registro gimnasio, DISAN maquina multifunciones para deporte que fue entregada al servicio a fisioterapia y DEARA registra elementos entregados por FONSET, la disminución obedece a que en la vigencia 2021 no se registraron elementos por este concepto.

### **163501008 EQUIPO DE ENSEÑANZA \$563.417.015,42**

En esta cuenta se tiene registrado los elementos de equipo de enseñanza entregados por cooperación internacional como: video cámaras, pantalla interactiva, televisores, video beam, botón con cámara, gafas transparentes con cámara, sistema de sonido y video conferencia, teléfono satelital, presenta una disminución en la variación de un año a otro toda vez que en el primer trimestre de la vigencia 2021 la mayoría de unidades no han tenido ingresos por este concepto.

### **163501009 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS \$12.790.864.672,99**

En esta cuenta se tienen registrados los elementos de herramientas y accesorios, entregados por cooperación internacional de Canadá y Estados Unidos, con destinación para la Dirección de Investigación Criminal, Dirección de Antinarcóticos y Escuela de Aviación Policial, algunos elementos como identificador de radio núcleos, identificador de FLIR, equipo de respiración autónoma, maquinas termo nebulizadoras, generador eléctrico, Heat detector para el servicio del personal de la institución.



#### **163501012 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL \$389.286.842,00**

Corresponden al valor registrado por MEBUC de 02 DRON DJI MATRICE 300 por \$389.286.842,00, equipos adquiridos con recursos del fondo cuenta del Municipio de Bucaramanga, los cuales no se han entregado para el servicio ya que el personal que los va a operar se debe capacitar en la ESAVI.

#### **163503001 MUEBLES Y ENSERES \$11.361.259.755,54**

Contiene los muebles, enseres y equipo de oficina nuevos en bodega que serán utilizados por las unidades policiales, como: atril en madera de acuerdo a diseño, archivo 2x1 con tapas en los cajones en aglomera, silla ejecutiva, espaldar con malla, asiento tap, silla operativa, tapizada en paño, carcasa, silla tipo universitarias, asiento con caída, mesa central, locker metálico de 9 puestos, entre otros; se incrementó por ingreso de bienes en el primer trimestre del año por contratos, pendientes de distribución.

#### **163503002 EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA \$22.628.354,00**

En esta cuenta se registra aires acondicionados y destructoras de papel registrado por las unidades DIRAF, DISAN y DINA, la disminución obedece a que no se han registrado ingresos por este concepto en la vigencia 2021 y se ha dado salida para el servicio de los registrados en la vigencia 2021.

#### **163504001 EQUIPO DE COMUNICACIÓN \$2.365.053.348,82**

Equipos de comunicación para el desempeño de las funciones policiales como: radio, transceptor, solución de servidores hp, teléfonos móviles, video proyector Epson powerlite, cámara de video, cámara fotográfica etc; presenta una disminución de un año a otro debido a que por austeridad del gasto no se han realizado adquisiciones en la vigencia 2021 y los elementos que se encontraban en bodega salieron para distribución.

#### **163504002 EQUIPO DE COMPUTACIÓN \$1.517.541.048,72**

Se registran los equipos de computación portátiles y fijos, impresoras, escáner, servidores etc., utilizados por las unidades policiales a nivel nacional, para las diferentes actividades administrativas, la variación por menor valor se presenta debido a que por austeridad del gasto se han realizado menos adquisiciones en la vigencia 2021 de este tipo de elementos y los que se encontraban en bodega ya salieron al servicio.

#### **163504007 OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN \$340.755.000,00**

DISAN, DEARA y ESBOL, registra elementos como: kioscos, pantallas industriales, terminales de llamado analógico, calificadores equipo para circuito cerrado de televisión. El incremento obedeció a las entradas a almacén de los elementos correspondientes a la adquisición de sistema digital de turnos con su respectivo licenciamiento para la optimización y agilización de los tiempos de atención en el servicio prestado por los establecimientos de sanidad policial durante el mes de febrero de 2021.

#### **163505002 TERRESTRE \$43.843.533.628,20**

En esta cuenta se registra el equipo automotor de las diferentes unidades policiales como: motocicletas HONDA, motocicletas CBF, motocicletas XTZ150, camioneta FORD, camión NQR, tanqueta, panel Renault, vehículos TRAFIC, motocicleta Suzuki motocicletas XRE 300; camionetas RANGER; nueve camionetas NISSAN FRONTIER 4X4 NP300; camioneta TRACKER [FL] LTZ TP 1800CC 4X4; camioneta NISSAN FRONTIER 4X2, etc., la variación se presenta por la adquisición de equipo automotor en la vigencia 2021.

#### **163505008 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN \$711.228.105,24**

Representa el valor de otros equipos de transporte, tracción y elevación nueva adquiridos a cualquier título, los cuales se espera serán usadas por la entidad, la variación se presenta por el ingreso 4 montacarga - cargador de aspa frontal diésel y tractor agrícola John deere.



#### **163609001 AÉREO \$41.604.365.150,00**

Representa equipos aéreos que se encuentra en mantenimiento preventivo o correctivo específico, la variación se da por ingreso de dos clases de aeronaves (ATR-42 y DASH-8) y sus motores a reparación.

#### **163609002 TERRESTRE \$13.587.700.312,69**

Representa equipos terrestres en mantenimiento preventivo o correctivo específico, la variación se presenta por ingreso 293 Vehículos, camionetas tipo D-Max, camioneta Hyundai Tucson, Nissan NP 300, Renault koleos 4x2, Duster dynamique 4x4, camiones NPR 729, Urvan, caí móvil, camionetas prado, logan expresión motos tipos motocicleta Yamaha XTZ 250, DR 650; XRE 300; DR 200; c100 wave a mantenimiento.

#### **163609003 MARÍTIMO Y FLUVIAL \$246.000.000,00**

Representa el valor de equipos marítimo y fluvial en mantenimiento preventivo o correctivo específico, la variación se presenta por el ingreso LANCHAS 150 HP marca Yamaha de color Blanco y Verde de chasis 29-1182 - FMZ83N17L3767- 6D9X1029025-6D9X1029026 por parte de MAPAS

#### **163707002 ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO \$79.849.866.777,43**

Representa el valor de los bienes que no son objeto de uso o explotación, la variación corresponde al ingreso de armamento y equipo reservado que son remesados por otras unidades o que han sido reclasificados a esta cuenta porque están propuestos para el procedimiento de baja de los inventarios de la institución, y se encuentran a la espera de resolución correspondiente y así sustraerlos definitivamente de las cuentas reales

#### **163707008 EQUIPO DE ENSEÑANZA \$705.952.713,64**

Representa el valor de los bienes que no son objeto de uso o explotación, la variación corresponde al ingreso de videocámara Sony HDR PJ 275, cámara fotográfica, televisor Samsung propuestos para baja de los inventarios, y se encuentran a la espera de la resolución.

#### **163707009 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS \$128.429.300,59**

Representa el valor de bienes que no son objeto de uso o explotación, la variación corresponde a la salida ups de 10 kva online de doble conversión, bifasi por su estado de conservación, frecuencímetro mod. 1856d, el cual estuvo en la cuenta hasta el mes de junio del mismo año teniendo en cuenta Resolución No. 0152.

#### **163707012 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL \$258.509.111,32**

Representa el valor de los bienes que no son objeto de uso o explotación, la variación corresponde al ingreso a 41 equipos audiovisual sin potencial de servicio con concepto técnico para baja, los cuales fueron entregados por el Departamento de Policía Santander y Departamento de Policía Magdalena Medio.

#### **163710001 EQUIPO DE COMUNICACIÓN \$1.804.006.560,37**

Representa el valor de los bienes de propiedad de la entidad que, por característica especial, no son objeto de uso o explotación, la variación corresponde al reintegro de 156 activos de radio según su estado de conservación, 15 computador portátil, fotocopidora, radio - transceptor xts-2250.

#### **163710002 EQUIPO DE COMPUTACIÓN \$1.068.427.081,63**

Representa el valor de los bienes de propiedad de la entidad que, por característica especial, no son objeto de uso o explotación, la variación corresponde a la salida computador con CPU, monitor, teclado, 45635 - computador portátil con sus partes y piezas, solución datacenter cenco, los cuales fueron sacados a servicio mediante salida 10022 y 70 computador ESCR HP 6005, RAM, impresoras, se dieron de baja según resolución No. 565. Upres Bolívar.



Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
1.6.40	EDIFICACIONES	4,558,116,851,781.23	4,691,864,657,556.89	133,747,805,775.66	2.93%	35.70%
1.6.40.01	Edificios y casas	3,535,259,966,005.87	3,641,747,990,990.69	106,488,024,984.82	3.01%	27.71%
1.6.40.02	Oficinas	2,060,346,806.47	2,060,346,806.47	0.00	0.00%	0.02%
1.6.40.03	Almacenes	187,685,254.23	187,685,254.23	0.00	0.00%	0.00%
1.6.40.08	Cafeterías y casinos	7,486,637,858.52	7,486,637,858.52	0.00	0.00%	0.06%
1.6.40.09	Colegios y escuelas	141,466,983,730.78	149,229,591,300.05	7,762,607,569.27	5.49%	1.14%
1.6.40.10	Clínicas y hospitales	234,140,906,964.56	238,232,029,884.56	4,091,122,920.00	1.75%	1.81%
1.6.40.11	Clubes	180,016,328,003.00	186,654,933,782.57	6,638,605,779.57	3.69%	1.42%
1.6.40.12	Hoteles, hostales y paradores	2,621,482,288.07	2,621,482,288.07	0.00	0.00%	0.02%
1.6.40.15	Casetas y campamentos	4,040,581,489.61	3,597,717,899.61	(442,863,590.00)	(10.96%)	0.03%
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	11,421,765,024.07	11,891,447,562.07	469,682,538.00	4.11%	0.09%
1.6.40.18	Bodegas	95,656,415,758.59	96,776,776,088.51	1,120,360,329.92	1.17%	0.74%
1.6.40.19	Instalaciones deportivas y recreacionales	34,975,147,872.18	35,105,451,173.00	130,303,300.82	0.37%	0.27%
1.6.40.23	Pozos	0	390,000,000.28	390,000,000.28	100.00%	0.00%
1.6.40.24	Tanques de almacenamiento	1,532,494,055.60	1,532,494,055.60	0.00	0.00%	0.01%
1.6.40.25	Estaciones repetidoras	53,840,915.70	53,840,915.70	0.00	0.00%	0.00%
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de legalizar	39,620,091,312.32	42,499,440,385.32	2,879,349,073.00	7.27%	0.32%
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	243,762,431,425.84	248,290,732,915.82	4,528,301,489.98	1.86%	1.89%
1.6.40.30	Aeropuertos militares y de policía	1,711,807,673.30	1,711,807,673.30	0.00	0.00%	0.01%
1.6.40.90	Otras edificaciones	22,101,939,342.52	21,794,250,722.52	(307,688,620.00)	(1.39%)	0.17%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	6,904,174,668.19	8,535,195,582.16	1,631,020,913.97	23.62%	0.06%
1.6.45.01	Plantas de generación	515,142,137.07	640,802,633.07	125,660,496.00	24.39%	0.00%
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	5,943,825,636.90	6,982,110,903.15	1,038,285,266.25	17.47%	0.05%
1.6.45.05	Plantas de distribución	0	485,000,000.00	485,000,000.00	100.00%	0.00%
1.6.45.08	Plantas de telecomunicaciones	214,279,056.38	196,354,208.10	(17,924,848.28)	(8.37%)	0.00%
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	230,927,837.84	230,927,837.84	0.00	0.00%	0.00%
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	5,444,229,394.54	5,864,229,394.54	420,000,000.00	7.71%	0.04%
1.6.50.02	Redes de distribución	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.50.03	Redes de recolección de aguas	4,047,409,288.08	4,047,409,288.08	0.00	0.00%	0.03%
1.6.50.05	Redes de aire	6,579,331.97	6,579,331.97	0.00	0.00%	0.00%
1.6.50.06	Redes de alimentación de gas	144,140,072.30	244,140,072.30	100,000,000.00	69.38%	0.00%
1.6.50.08	Líneas y cables de transmisión	914,629,911.18	914,629,911.18	0.00	0.00%	0.01%
1.6.50.09	Líneas y cables de conducción	0	320,000,000.00	320,000,000.00	100.00%	0.00%
1.6.50.10	Líneas y cables de telecomunicaciones	251,470,791.01	251,470,791.01	0.00	0.00%	0.00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,248,143,141,371.92	1,314,952,048,850.30	66,808,907,478.38	5.35%	10.00%
1.6.55.01	Equipo de construcción	33,565,231,262.12	33,552,529,346.02	(12,701,916.10)	(0.04%)	0.26%
1.6.55.02	Armamento y equipo reservado	954,317,928,287.04	995,865,626,252.64	41,547,697,965.60	4.35%	7.58%
1.6.55.04	Maquinaria industrial	19,375,600,694.76	19,947,288,397.05	571,687,702.29	2.95%	0.15%
1.6.55.05	Equipo de música	3,591,220,850.25	3,585,639,995.35	(5,580,854.90)	(0.16%)	0.03%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	13,904,043,466.47	14,970,037,890.21	1,065,994,423.74	7.67%	0.11%
1.6.55.08	Eq. agropecuario, silvicultura, avicultura pesca	3,019,915,081.52	3,411,460,673.89	391,545,592.37	12.97%	0.03%
1.6.55.09	Equipo de enseñanza	18,479,902,860.71	19,176,942,988.36	697,040,127.65	3.77%	0.15%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	88,788,617,101.75	102,540,273,454.79	13,751,656,353.04	15.49%	0.78%
1.6.55.12	Equipo para estaciones de bombeo	178,350,132.80	1,519,042,574.05	1,340,692,441.25	751.72%	0.01%
1.6.55.20	Equipo de centros de control	3,314,077,857.72	3,615,349,489.40	301,271,631.68	9.09%	0.03%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	106,240,956,833.95	111,289,958,208.54	5,049,001,374.59	4.75%	0.85%
1.6.55.23	Equipo de aseo	55,416,680.72	103,776,959.45	48,360,278.73	87.27%	0.00%
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	1,883,045,580.44	2,343,282,722.59	460,237,142.15	24.44%	0.02%
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	211,844,678.76	812,339,129.76	600,494,451.00	283.46%	0.01%
1.6.55.90	Otra maquinaria y equipo	1,216,990,002.91	2,218,500,768.20	1,001,510,765.29	82.29%	0.02%

### 165512001 EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO \$1.519.042.574,05

Representa, entre otros, el valor de los equipo para estaciones de bombeo, su variación corresponde al ingreso a la planta desalinizadora que suministra el agua al Departamento de Policía San Andrés, equipo de presión electrobombas para el abastecimiento de agua para la edificación del Gaula y Sipol mediante orden de suministro 058, compra de una electrobomba para la piscina de la Escuela Rafael Reyes, 02 motobomba, 02 electrobomba sumergible, 01 válvula control piloto, 02 macro medidor, con destino a Logística ESREY, equipo para estaciones de bombeo perteneciente a la ESBOL, en los siguientes elementos: motobomba apartamentos fiscales, motor piscina casino de oficiales y piscina.

### 165526001 EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE \$812.339.129,76

Corresponde al ingreso dispositivo de seguridad instalado en la DIPRO, arco detector de metales y torniquete bidireccional paso peatonal, sistema circuito cerrado de televisión y 3 portones de seguridad los cuales fueron ubicados en las entradas de las instalaciones de la escuela de posgrado de la Policía Nacional con el fin de fortalecer los sistemas de seguridad y control de las instalaciones.



Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	134,895,973,149.65	148,942,344,380.80	14,046,371,231.15	10.41%	1.13%
1.6.60.01	Equipo de investigación	12,756,953,894.01	12,593,024,292.56	(163,929,601.45)	(1.29%)	0.10%
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	63,986,317,462.81	66,661,652,928.90	2,675,335,466.09	4.18%	0.51%
1.6.60.03	Equipo de urgencias	2,242,385,355.98	3,915,048,577.29	1,672,663,221.31	74.59%	0.03%
1.6.60.05	Equipo de hospitalización	8,563,367,487.13	9,327,386,145.47	764,018,658.34	8.92%	0.07%
1.6.60.06	Equipo de quirófanos y salas de parto	22,427,010,124.64	22,546,366,108.25	119,355,983.61	0.53%	0.17%
1.6.60.07	Equipo de apoyo diagnóstico	21,192,038,493.47	26,793,330,485.87	5,601,291,992.40	26.43%	0.20%
1.6.60.08	Equipo de apoyo terapéutico	1,153,872,397.93	1,445,029,830.18	291,157,432.25	25.23%	0.01%
1.6.60.09	Equipo de servicio ambulatorio	1,712,022,401.00	4,700,974,294.00	2,988,951,893.00	174.59%	0.04%
1.6.60.11	Eq. médico y científico de propiedad de terceros	528,332,242.52	577,228,142.52	48,895,900.00	9.25%	0.00%
1.6.60.90	Otro equipo médico y científico	333,673,290.16	382,303,575.76	48,630,285.60	14.57%	0.00%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	137,203,932,078.50	159,373,588,271.79	22,169,656,193.29	16.16%	1.21%
1.6.65.01	Muebles y enseres	128,051,301,545.80	139,008,457,019.67	10,957,155,473.87	8.56%	1.06%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	5,813,255,990.56	5,808,624,974.68	(4,631,015.88)	(0.08%)	0.04%
1.6.65.05	Muebles, enseres y Eq. de Of. Prop. de terceros	1,668,552,960.45	1,774,708,120.45	106,155,160.00	6.36%	0.01%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1,670,821,581.69	12,781,798,156.99	11,110,976,575.30	665.00%	0.10%
1.6.70	EQ. DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	767,286,208,033.20	909,819,524,501.71	142,533,316,468.51	18.58%	6.92%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	412,249,280,303.71	460,484,218,710.82	48,234,938,407.11	11.70%	3.50%
1.6.70.02	Equipo de computación	264,993,170,815.45	290,450,565,816.05	25,457,395,000.60	9.61%	2.21%
1.6.70.04	Satélites y antenas	4,166,130,268.41	3,623,426,410.41	(542,703,858.00)	(13.03%)	0.03%
1.6.70.05	Equipos de radares	1,002,553,041.21	936,592,459.21	(65,960,582.00)	(6.58%)	0.01%
1.6.70.07	Eq. comunicación computación propiedad terceros	84,520,492,575.56	152,272,269,038.46	67,751,776,462.90	80.16%	1.16%
1.6.70.90	Otros equipos de comunicación y computación	354,581,028.86	2,052,452,066.76	1,697,871,037.90	478.84%	0.02%
1.6.75	EQ. DE TRANS, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,572,797,997,790.47	1,617,448,352,004.36	44,650,354,213.89	2.84%	12.31%
1.6.75.01	Aéreo	43,539,491,470.00	24,119,750,320.00	(19,419,741,150.00)	(44.60%)	0.18%
1.6.75.02	Terrestre	1,226,838,712,395.58	1,280,136,261,024.07	53,297,548,628.49	4.34%	9.74%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	8,516,392,114.92	7,954,814,943.24	(561,577,171.68)	(6.59%)	0.06%
1.6.75.05	De tracción	1,378,810,393.76	1,649,699,324.25	270,888,930.49	19.65%	0.01%
1.6.75.06	De elevación	363,339,339.72	1,635,301,855.12	1,271,962,515.40	350.08%	0.01%
1.6.75.08	Eq. de Trans, trac. y elevación propiedad terceros	287,850,633,779.04	297,944,449,690.63	10,093,815,911.59	3.51%	2.27%
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	4,310,618,297.45	4,008,074,847.05	(302,543,450.40)	(7.02%)	0.03%
1.6.80	EQ. COMEDOR, COCINA, DESP. HOTELERÍA	9,788,323,831.76	11,211,430,568.64	1,423,106,736.88	14.54%	0.09%
1.6.80.01	Equipo de hotelería	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	7,627,574,373.22	9,031,411,117.53	1,403,836,744.31	18.40%	0.07%
1.6.80.03	Equipo de calderas	287,934,012.00	287,934,012.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.80.04	Equipo de lavandería	1,632,761,259.94	1,635,753,362.51	2,992,102.57	0.18%	0.01%
1.6.80.06	Eq. Com., cocina, Desp. y Hot. Propiedad terceros	230,996,388.60	230,996,388.60	0.00	0.00%	0.00%
1.6.80.90	Otros Eq. comedor, cocina, despensa y hotelería	6,557,798.00	22,835,688.00	16,277,890.00	248.22%	0.00%
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	9,350,895,799.01	10,124,121,799.01	773,226,000.00	8.27%	0.08%
1.6.81.01	Obras de arte	272,001,733.74	1,172,001,733.74	900,000,000.00	330.88%	0.01%
1.6.81.03	Bienes de culto	104,752,484.77	110,602,484.77	5,850,000.00	5.58%	0.00%
1.6.81.05	Elementos de museo	1,015,627,378.10	883,003,378.10	(132,624,000.00)	(13.06%)	0.01%
1.6.81.06	Elementos musicales	14,270,600.01	14,270,600.01	0.00	0.00%	0.00%
1.6.81.07	Libros y publicaciones de investigación y consulta	11,772,120.00	11,772,120.00	0.00	0.00%	0.00%
1.6.81.90	Otros bienes de arte y cultura	7,932,471,482.39	7,932,471,482.39	0.00	0.00%	0.06%

### 166009001 EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO \$4.700.974.294,00

Representa el valor de equipos de servicio ambulatorio, la variación obedece al ingreso dos (2) elementos, tablero espinal largo camilla bax Y autoclave a vapor 25 litros Ref. 25 cd.01-000776 para sanidad ESPOL

### 166590001 OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA \$2.678.400.493,72

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para prestación de servicios, la variación obedece a ingreso aires acondicionados, maleta de transporte reforzada y telón inflable para proyección y un simulador puerta de entrada que donó la embajada americana para la unidad del COPES.

### 166590002 CONTENEDORES \$10.103.397.663,27

El saldo corresponde al reconocimiento de los bienes denominados "contenedores", registrados en algunas unidades policiales como: DICAR, DIRAN, DIASE, DIPOL, DEARA, DIRAF, DINA, entre otras. La variación se debe a que durante el tercer trimestre de la vigencia 2020, se realizó la reclasificación de esta clase de bienes, dando cumplimiento a la comunicación oficial No. S-2020-017733 DIRAF-COGEN del 17 de junio de 2020 "Clasificación contable de contenedores (container) en la Policía Nacional".



**167007001 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS \$152.272.269.038,46**

El saldo corresponde al reconocimiento de equipos de comunicación, computación, satélites, antenas y radares, entre otros, para la prestación de servicios en la Policía Nacional, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa, de unidades como: MEMAZ, MEVIL, DIRAF, entre otros, los cuales son de propiedad de terceros y cumplen con la definición de activo; la variación obedece a que durante la vigencia 2021, se realizó en mayor proporción el ingreso de esta clase de bienes a los inventarios.

**167090001 OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN \$2.052.452.066,76**

El saldo corresponde al reconocimiento de equipos de comunicación y computación, que se emplean para la prestación de servicios en la Policía Nacional, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa, registrados por algunas unidades como: DISAN, DIPRO, DICAR, DEGUN, entre otros, los cuales cumplen con la definición de activo la variación obedece a que durante la vigencia 2021, se realizó en mayor proporción el ingreso de esta clase de bienes a los inventarios de la Policía Nacional.

**167501001 AÉREO \$24.119.750.320,00**

Corresponde a reconocimiento de 06 activos de transporte aéreo por para de la Dirección de Antinarcóticos; la variación corresponde a reclasificación de aeronaves y sus motores de ATR y DASH a mantenimiento.

**167506001 DE ELEVACIÓN \$1.635.301.855,12**

Corresponde a reconocimiento de bienes como: montacargas, ascensores, entre otros, que se encuentran al servicio en unidades como: DIRAN, DIBIE, DISAN, MEBUC, ESBOL; la variación obedece a que durante la vigencia 2021, se realizó en mayor proporción el ingreso de esta clase de bienes a los inventarios.

**168101001 OBRAS DE ARTE \$1.172.001.733,74**

El saldo corresponde al reconocimiento de bienes como: obra de arte denominada "Escultura La Familia", cuadro en óleo sobre lienzo Simón Bolívar, cuadro prueba de autor Villegas, entre otros, los cuales se encuentran al servicio en algunas unidades como: MEVAL, ECSAN y DIRAF.; la variación corresponde al saldo que viene del mes de diciembre de 2020, correspondiente a 01 obra de arte llamada "Escultura La Familia" del maestro Rodrigo Arenas Betancourt, la cual fue recibida por adhesión, al estar incrustada en el Edificio Mónaco, el cual, al ser demolido en el año 2018, crea la necesidad de constituir como bien independiente dicha escultura. Soporte de lo actuado en comunicaciones oficiales S-2020-231598-MEVAL, S-2020-035130-DIRAF, S-2020-037177-DIRAF y S-2020-037804-DIRAF.

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ. (CR)	(1,405,996,897,894.47)	(1,750,845,455,899.46)	(344,848,558,004.99)	24.53%	(13.32%)
1.6.85.01	Edificaciones	(176,903,186,428.77)	(243,157,412,537.46)	(66,254,226,108.69)	37.45%	(1.85%)
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	(880,072,490.76)	(1,281,600,354.54)	(401,527,863.78)	45.62%	(0.01%)
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	(1,617,226,688.52)	(1,836,617,829.42)	(219,391,140.90)	13.57%	(0.01%)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(232,194,753,069.27)	(276,641,127,125.72)	(44,446,374,056.45)	19.14%	(2.10%)
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(61,938,945,647.65)	(75,090,271,521.52)	(13,151,325,873.87)	21.23%	(0.57%)
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(39,418,757,159.16)	(49,871,671,497.21)	(10,452,914,338.05)	26.52%	(0.38%)
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(342,035,481,465.09)	(399,781,190,815.10)	(57,745,709,350.01)	16.88%	(3.04%)
1.6.85.08	Eq. de transporte, tracción y elevación	(459,132,518,816.52)	(585,757,960,844.03)	(126,625,442,027.51)	27.58%	(4.46%)
1.6.85.09	Eq. comedor, cocina, despensa hotelaría	(3,986,865,779.68)	(4,486,293,513.64)	(499,427,733.96)	12.53%	(0.03%)
1.6.85.10	Semovientes y plantas	(9,092,268,699.70)	(10,743,077,365.57)	(1,650,808,665.87)	18.16%	(0.08%)
1.6.85.12	Bienes de arte y cultura	(376,521,735.44)	(598,864,495.12)	(222,342,759.68)	59.05%	0.00%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	(4,068,492,358.21)	(7,523,975,980.06)	(3,455,483,621.85)	84.93%	(0.06%)
1.6.85.14	Propiedades, planta y Eq. mantenimiento	(26,523,801,198.49)	(30,823,222,666.88)	(4,299,421,468.39)	16.21%	(0.23%)
1.6.85.15	Propiedades, planta y Eq. no explotados	(47,828,006,357.21)	(63,252,169,353.19)	(15,424,162,995.98)	32.25%	(0.48%)
1.6.95	DETER. ACUM.PROP. PLANTA Y EQ. (CR)	(11,188,776,836.01)	(13,988,326,881.72)	(2,799,550,045.71)	25.02%	(0.11%)
1.6.95.05	Edificaciones	(10,240,445,270.87)	(12,462,999,181.34)	(2,222,553,910.47)	21.70%	(0.09%)
1.6.95.25	Propiedades, planta y Eq. no explotados	(948,331,565.14)	(1,525,327,700.38)	(576,996,135.24)	60.84%	(0.01%)



## 169525011 EDIFICACIONES – EDICIOS Y CASAS \$(1.525.327.700,38)

El saldo corresponde al reconocimiento del deterioro de algunos bienes inmuebles (edificaciones) registrados por las unidades DESAP, ESPOL y MECAR, por la pérdida del potencial de servicio; la variación se debe a que, en el 2020, se realizó deterioro de bienes inmuebles (edificaciones), en cumplimiento al Instructivo No. 006 DIRAF-PLANE del 26 de noviembre de 2020 “Medición posterior (deterioro) de los bienes registrados en las propiedades, planta y equipo y cuentas por cobrar (coactivo).”

### BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>56,472,926,477.28</b>	<b>56,857,410,024.42</b>	<b>384,483,547.14</b>	<b>0.68%</b>	<b>100.00%</b>
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	49,329,026,477.28	49,504,984,957.44	175,958,480.16	0.36%	87.07%
1.7.10.14	Terrenos	49,329,026,477.28	49,504,984,957.44	175,958,480.16	0.36%	87.07%
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	7,143,900,000.00	7,528,275,954.00	384,375,954.00	5.38%	13.24%
1.7.15.01	Monumentos	1,143,900,000.00	384,375,954.00	(759,524,046.00)	(66.40%)	0.68%
1.7.15.02	Museos	0	1,143,900,000.00	1,143,900,000.00	100.00%	2.01%
1.7.15.03	Obras de arte	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	0.00	0.00%	10.55%
1.7.86	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (CR)	0	(175,850,887.02)	(175,850,887.02)	100.00%	(0.31%)
1.7.86.01	Monumentos	0	(171,369,398.29)	(171,369,398.29)	100.00%	(0.30%)
1.7.86.02	Museos	0	(4,481,488.73)	(4,481,488.73)	100.00%	(0.01%)

### 171501001 MONUMENTOS \$384.375.954,00

Corresponde al reconocimiento de 01 monumento “Ventadas a la Eternidad”, registrado por la Escuela de Cadetes General Santander, dado en donación por la empresa DIAL INGENIERIA, DISEÑOS Y ACABADOS S.A.S y registrado en la vigencia 2020; la variación obedece a la reclasificación realizada durante el mes de diciembre de 2020, por parte de la Dirección Nacional de Escuelas del museo de la Policía Nacional por valor de \$1.143.900.000, de esta cuenta a la cuenta 171502 “Museos”.

### 171502001 MUSEOS \$1.143.900.000,00

Corresponde al reconocimiento del museo, por parte de la Dirección Nacional de Escuelas dando cumplimiento a la Política Contable de Bienes Históricos y Culturales.

### OTROS ACTIVOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>769,888,860,446.14</b>	<b>853,256,438,999.52</b>	<b>83,367,578,553.38</b>	<b>10.83%</b>	<b>100.00%</b>

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	71,970,986,033.08	81,134,589,157.21	9,163,603,124.13	12.73%	9.51%
1.9.05.01	Seguros	16,564,991,995.74	32,341,719,212.01	15,776,727,216.27	95.24%	3.79%
1.9.05.04	Arrendamiento operativo	5,557,124,275.70	0.00	(5,557,124,275.70)	(100.00%)	0.00%
1.9.05.05	Impr., publicaciones, suscripciones afiliaciones	40,000,000.00	56,902,486.33	16,902,486.33	42.26%	0.01%
1.9.05.08	Mantenimiento	17,340,892,236.05	12,927,615,517.44	(4,413,276,718.61)	(25.45%)	1.52%
1.9.05.14	Bienes y servicios	32,467,977,525.59	35,808,351,941.43	3,340,374,415.84	10.29%	4.20%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	59,601,937,897.66	45,052,338,837.08	(14,549,599,060.58)	(24.41%)	5.28%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	59,601,937,897.66	45,052,338,837.08	(14,549,599,060.58)	(24.41%)	5.28%
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	9,551,486.87	9,551,486.87	100.00%	0.00%
1.9.07.05	Saldo a favor de impuesto a las ventas	0.00	9,551,486.87	9,551,486.87	100.00%	0.00%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	519,112,474,710.16	592,383,122,960.27	73,270,648,250.11	14.11%	69.43%
1.9.08.01	En administración	516,135,399,673.49	580,881,193,573.42	64,745,793,899.93	12.54%	68.08%
1.9.08.03	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	2,977,075,036.67	11,501,929,386.85	8,524,854,350.18	286.35%	1.35%
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9,834,269,238.26	16,909,232,410.10	7,074,963,171.84	71.94%	1.98%
1.9.09.03	Depósitos judiciales	9,834,269,238.26	16,909,232,410.10	7,074,963,171.84	71.94%	1.98%
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	10,516,085,903.53	0.00	(10,516,085,903.53)	(100.00%)	0.00%
1.9.26.03	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	10,516,085,903.53	0.00	(10,516,085,903.53)	(100.00%)	0.00%
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6,788,484,321.65	6,788,484,321.65	0.00	0.00%	0.80%
1.9.51.02	Edificaciones	6,788,484,321.65	6,788,484,321.65	0.00	0.00%	0.80%
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(365,595,660.47)	(503,722,298.34)	(138,126,637.87)	37.78%	(0.06%)
1.9.52.01	Edificaciones	(365,595,660.47)	(503,722,298.34)	(138,126,637.87)	37.78%	(0.06%)



### 190501001 SEGUROS \$32.341.719.212,01

El saldo corresponde a la causación de pagos anticipados por adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros (seguros) adquiridos para aeronaves, vehículos y motocicletas en unidades policiales como: DIRAN, DIRAF, MEVAL, MEBAR, MEBUC, MESAN, DECUN, entre otras. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos; la variación corresponde a que durante las vigencias 2020 y 2021, se vienen amortizando mensualmente los mantenimientos postventa, disminuyendo esta cuenta en comparación al primer trimestre de 2020.

### 190508001 MANTENIMIENTO \$12.927.615.517,44

Corresponde a causación del gasto pagado por anticipado del mantenimiento postventa por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, adquiridos para los vehículos y motocicletas en unidades policiales como: DIRAF, MEBUC, DIJIN, DIRAN, MEVIL, entre otras. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos, la variación corresponde a que durante las vigencias 2020 y 2021, se vienen amortizando mensualmente los mantenimientos postventa, disminuyendo el saldo.

### 190803001 ENCARGO FIDUCIARIO – FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS \$11.501.929.386,85

Corresponde a recursos entregados en administración por DIRAN a la fiduciaria BBVA para la ejecución de convenios, este registro se realizó siguiendo lo estipulado en Resolución 386 de 2018; la variación obedece a los recursos entregados en administración por DIRAF desde el pasado 31/08/2020, cuando se registraron convenio No. 004 MEMAZ - DECALRECL según Resolución No. 386/2018 CGN, convenio No. 006 Virgilio RECL según Resolución No. 386/2018 CGN, rendimientos convenio No. 042 según Resolución No. 386/2018 CGN, y convenio No. 004 informe COLPATRIA, registrado en esta cuenta desde el mes de agosto del 2020, reclasificación de la cuenta 192603001.

### 190903001 DEPÓSITOS JUDICIALES \$16.909.232.410,10

Corresponde a registro realizado por la DIRAF por valor de \$3.081.097.394,34 del embargo juzgado primero administrativo de Pamplona, realizado el pasado 18/02/2021 y \$177.580,00 de embargo juzgado administrativo No. 8 Popayán, \$175.699.535,77 de embargo juzgado No. 1 administrativo oral de Quibdó radicado 2700111/05/2021, \$1.824.319.220,23 de juzgado No.1 administrativo oral de Quibdó cta No. 8651, registrados el 08.03.2021, \$1.670.647,00 de embargo juzgado No.8 administrativo de Popayán Cta No.8651, \$1.005.281.904,18 del embargo juzgado No. 8 administrativo de Popayán Cta No. 378, y \$29.727.469,58 de embargo juzgado No. 8 administrativo de Popayán Cta No. 1391, registrados el 30/03/2021.

### 192603001 FIDUCIA MERCANTIL – PATRIMONIO AUTÓNOMO \$0,00

La variación obedece a los recursos entregados en administración por parte de la Dirección Administrativa y Financiera desde el pasado 31/08/2020, cuando se registraron \$3.138.000.000 del convenio No. 004 MEMAZ - DECALRECL según Resolución No. 386/2018 CGN, \$ 6.141.543.458,00 del convenio No. 006 - Virgilio RECL según Resolución No. 386/2018 CGN, \$170.058.741,54 del saldo rendimientos convenio No. 042 según Resolución No. 386/2018 CGN, y lo registrado el 30/12/2020 por valor de \$170.058.741,54 correspondiente al convenio No. 004 informe COLPATRIA, lo anterior se registra en esta cuenta desde el mes de agosto del 2020, reclasificación de la cuenta 192603001 en observancia de lo ordenado por la Contaduría General de la Policía Nacional.

### ACTIVOS INTANGIBLES

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	110,925,739,413.86	141,239,407,939.14	30,313,668,525.28	27.33%	16.55%
1.9.70.05	Derechos	4,681,800.00	0.00	(4,681,800.00)	(100.00%)	0.00%
1.9.70.07	Licencias	37,098,731,881.19	51,852,730,332.56	14,753,998,451.37	39.77%	6.08%
1.9.70.08	Softwares	73,822,325,732.67	89,386,677,606.58	15,564,351,873.91	21.08%	10.48%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUM ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(18,495,521,411.59)	(29,756,565,814.46)	(11,261,044,402.87)	60.89%	(3.49%)
1.9.75.07	Licencias	(9,607,273,252.08)	(16,957,207,024.29)	(7,349,933,772.21)	76.50%	(1.99%)
1.9.75.08	Softwares	(8,888,248,159.51)	(12,799,358,790.17)	(3,911,110,630.66)	44.00%	(1.50%)



## 197507001 LICENCIAS \$(16.957.207.024,29)

Corresponde a amortización acumulada de las licencias en unidades policiales como: DEPUY, DEGUN, METUN, MEVIL, DISAN, DIRAN, DIASE, DINA, entre otras, de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, la variación obedece a la amortización acumulada de estos bienes, el cual es mayor en la vigencia 2021, en comparación a la vigencia anterior.

## 197508001 SOFTWARES \$(12.799.358.790,17)

Corresponde a amortización acumulada de los softwares en unidades policiales como: MEBUC, ESPOL, ECSAN, MEVIL, DIPOL, DIRAN, MEMOT, DINA, entre otras, de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, la variación obedece a la amortización acumulada de estos bienes, el cual es mayor en la vigencia 2021, en comparación a la vigencia anterior.

### PASIVO

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel %
2	PASIVOS	42,865,144,081,829.00	42,910,072,326,429.40	44,928,244,600.40	0.10%

### CUENTAS POR PAGAR

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2,031,415,097,414.09	2,387,190,736,108.19	355,775,638,694.10	17.51%	100.00%
2.4.01	ADQUI.BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35,606,764,582.64	48,300,450,424.57	12,693,685,841.93	35.65%	2.02%
2.4.01.01	Bienes y servicios	32,611,207,016.02	40,569,233,697.86	7,958,026,681.84	24.40%	1.70%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	2,995,557,566.62	7,731,216,726.71	4,735,659,160.09	158.09%	0.32%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13,021,071,196.01	13,956,136,846.84	935,065,650.83	7.18%	0.58%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	569,448,346.02	865,116,761.72	295,668,415.70	51.92%	0.04%
2.4.07.22	Estampillas	848,524,498.00	666,229,504.04	(182,294,993.96)	(21.48%)	0.03%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	11,603,098,351.99	12,424,790,581.08	821,692,229.09	7.08%	0.52%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	789,156,461.02	77,400,244,193.64	76,611,087,732.62	9,707.97%	3.24%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	20,962,400.00	7,455,400.00	(13,507,000.00)	(64.43%)	0.00%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	44,377,436.55	29,156,336.55	(15,221,100.00)	(34.30%)	0.00%
2.4.24.05	Cooperativas	236,487,827.45	32,751,528,799.18	32,515,040,971.73	13,749.14%	1.37%
2.4.24.07	Libranzas	18,625,853.79	44,038,018,126.26	44,019,392,272.47	236,334.90%	1.84%
2.4.24.11	Embargos judiciales	468,702,943.23	574,085,531.65	105,382,588.42	22.48%	0.02%
2.4.36	RET. LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4,911,612,660.53	6,539,192,747.37	1,627,580,086.84	33.14%	0.27%
2.4.36.02	Dividendos y participaciones	0.00	709.00	709.00	100.00%	0.00%
2.4.36.03	Honorarios	1,443,303,275.48	1,379,214,868.48	(64,088,407.00)	(4.44%)	0.06%
2.4.36.04	Comisiones	6,713,152.00	46,586.00	(6,666,566.00)	(99.31%)	0.00%
2.4.36.05	Servicios	684,103,305.08	586,737,530.06	(97,365,775.02)	(14.23%)	0.02%
2.4.36.06	Arrendamientos	84,433,538.38	64,337,975.24	(20,095,563.14)	(23.80%)	0.00%
2.4.36.07	Rendimientos financieros e intereses	90,079,217.62	612,043,516.62	521,964,299.00	579.45%	0.03%
2.4.36.08	Compras	920,854,103.62	1,284,374,098.71	363,519,995.09	39.48%	0.05%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	68,960,821.84	68,550,179.46	(410,642.38)	(0.60%)	0.00%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	629,847,378.00	663,829,112.60	33,981,734.60	5.40%	0.03%
2.4.36.26	Contratos de construcción	205,835,715.03	354,330,749.12	148,495,034.09	72.14%	0.01%
2.4.36.27	Ret. impuesto industria y comercio por compras	772,490,370.48	1,211,727,183.56	439,236,813.08	56.86%	0.05%
2.4.36.90	Otras retenciones	4,991,783.00	314,000,238.51	309,008,455.51	6,190.34%	0.01%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	150,783,231.01	215,505,586.21	64,722,355.20	42.92%	0.01%
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	141,412,735.00	211,739,384.00	70,326,649.00	49.73%	0.01%
2.4.40.04	Impuesto de industria y comercio	121,724.01	0.00	(121,724.01)	(100.00%)	0.00%
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	8,979,631.00	0.00	(8,979,631.00)	(100.00%)	0.00%
2.4.40.85	Otros impuestos municipales	269,141.00	3,766,202.21	3,497,061.21	1,299.34%	0.00%
2.4.45	IMPUESTO VALOR AGREGADO IVA	125,741,830.18	592,169,943.18	466,428,113.00	370.94%	0.02%
2.4.45.01	Venta de bienes	0.00	311,587.00	311,587.00	100.00%	0.00%
2.4.45.02	Venta de servicios	157,759,422.85	779,504,886.79	621,745,463.94	394.11%	0.03%
2.4.45.06	Compra de servicios (db)	(32,017,592.67)	(48,219,182.44)	(16,201,589.77)	50.60%	0.00%
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0.00	(139,427,348.17)	(139,427,348.17)	100.00%	(0.01%)
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	1,812,659,804,979.70	2,086,695,445,706.77	274,035,640,727.07	15.12%	87.41%
2.4.60.02	Sentencias	1,791,777,053,862.87	2,067,669,448,019.74	275,892,394,156.87	15.40%	86.62%
2.4.60.03	Laudos arbitrales conciliaciones extrajudiciales	20,882,751,116.83	19,025,997,687.03	(1,856,753,429.80)	(8.89%)	0.80%
2.4.81	ADMON SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	86,916,073,690.01	65,666,566,195.80	(21,249,507,494.21)	(24.45%)	2.75%
2.4.81.23	Servicios y tecnologías en salud regímenes especiales o exceptuados en salud	0.00	270,561,767.45	270,561,767.45	100.00%	0.01%
2.4.81.90	Otras obligaciones por la administración de la seguridad social en salud	86,916,073,690.01	65,396,004,428.35	(21,520,069,261.66)	(24.76%)	2.74%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77,234,088,782.98	87,825,024,463.82	10,590,935,680.84	13.71%	3.68%



2.4.90.13	Recursos de acreedores reintegrados por entidades públicas	2,744,714.68	14,478,595.52	11,733,880.84	427.51%	0.00%
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	0.00	2,346,304,982.65	2,346,304,982.65	100.00%	0.10%
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0.00	44,114,141.74	44,114,141.74	100.00%	0.00%
2.4.90.26	Suscripciones	1,695,636,096.36	6,199,414,377.96	4,503,778,281.60	265.61%	0.26%
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	138,306,698.52	153,349,143.70	15,042,445.18	10.88%	0.01%
2.4.90.28	Seguros	48,190,488.00	40,213,528.00	(7,976,960.00)	(16.55%)	0.00%
2.4.90.31	Gastos legales	282,869,441.93	37,531,889.08	(245,337,552.85)	(86.73%)	0.00%
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	10,185,980,170.74	14,413,989,614.07	4,228,009,443.33	41.51%	0.60%
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	8,497,500.00	75,529,907.47	67,032,407.47	788.85%	0.00%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	26,817,641,245.88	28,238,799,201.35	1,421,157,955.47	5.30%	1.18%
2.4.90.50	Aportes al ICBF y SENA	259,734,400.00	10,113,653,018.82	9,853,918,618.82	3,793.84%	0.42%
2.4.90.51	Servicios públicos	562,252,133.77	502,147,682.27	(60,104,451.50)	(10.69%)	0.02%
2.4.90.54	Honorarios	245,559,095.74	10,261,417.00	(235,297,678.74)	(95.82%)	0.00%
2.4.90.55	Servicios	36,771,290,971.78	25,564,937,015.06	(11,206,353,956.72)	(30.48%)	1.07%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	207,959,049.96	52,849,397.51	(155,109,652.45)	(74.59%)	0.00%
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	7,426,775.62	17,450,551.62	10,023,776.00	134.97%	0.00%

### 240102001 PROYECTOS DE INVERSIÓN \$7.731.216.726,71

Corresponde a valor de obligaciones contraídas por contratos de obra – inversión con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión. adquiridos para el desarrollo de la misión, el aumento se presenta por obligaciones de proyectos de inversión, en las unidades a nivel país, entre los valores registrados se destacan: MOTOROLA DE COLOMBIA LTDA. según CTO. 06-2-10053-20, FORPO según CTO. 06-5-10197-19, CONSORCIO A&M COMANDO según CTO. 06-6-10142-19, entre otros.

### 242405001 COOPERATIVAS \$32.751.528.799,18

Corresponde a descuentos de nómina realizados por DIRAF, a algunos funcionarios activos y con asignación de retiro, por obligaciones contraídas por los mismos, con destino a las diferentes cooperativas y entidades bancarias, la variación se debe a que durante la vigencia 2021, se realizó la causación por concepto de descuentos de nómina, en caja honor por valor de \$15.343.799.973,70, el Banco Pichincha por valor de \$8.185.113.627,74 y el Banco GNB Sudameris por valor de \$2.565.776.810,94, entre otros.

### 242407001 LIBRANZAS \$44.038.018.126,26

Corresponde a cuentas por pagar a cooperativas, causadas por DIRAF, originadas por descuentos de nómina de funcionarios activos y con asignación de retiro, la variación se debe a que durante el primer trimestre de la vigencia 2021, se causaron más descuentos por libranzas correspondiente a nóminas de cesantías definitivas 01 y 02 por \$95.312.389,94 y \$40.698.407,17; descuentos por mesadas pensionales por \$5.972.789.240,04; descuentos de nómina por \$37.802.295.234,79, entre otros, también se debe a que por DISAN, se realizó reclasificación por valor de \$93.712,80.

### 244502001 VENTA DE SERVICIOS \$779.504.886,79

Corresponde al valor deducido o generado por concepto de IVA por prestación de servicios grabados, vigente a partir de la vigencia 2020, por: fotocopias, carnets, arriendos, servicios de sistematización, inspección a aeronaves, improntas, entre otros, los cuales fueron realizados por unidades policiales como: DIRAF, DIJIN, DISAN, DIBIE, DIRAN, ESCAR, METUN, entre otras.

### 246002001 SENTENCIAS \$2.067.669.448.019,74

El saldo corresponde a los valores reconocidos por la Dirección de Sanidad y Dirección Administrativa y Financiera, por concepto de sentencias que han sido falladas y contablemente se constituyen al pasivo real pendientes por pagar, la cuales se verifican y cruzan con el Grupo de Negocios Judiciales de la Secretaría General; donde se registran los fallos definitivos de sentencias ejecutoriadas los cuales pueden ser por concepto de: muerte de civil con arma de dotación oficial, privación injusta de la libertad, terrorismo, asalto guerrillero y otras causas, según comunicación oficial GS-2021-012791-SEGEN de fecha 03 de abril de 2021; la variación corresponde a que durante la actual vigencia se incorporaron más demandantes que se encontraban registrados en la cuenta 270103 "Administrativas".



## 249015001 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS \$2.346.304.982,65

El saldo corresponde al total de las sentencias solidarias pagadas por el Ministerio de Defensa Nacional y que se encuentran pendientes de pago o conciliación, las cuales fueron reconocidas por la Dirección Administrativa y Financiera, durante el mes de noviembre del año 2020, mediante la comunicación oficial S-2020-051761-SEGEN, en donde el grupo de Decisiones Judiciales de la Secretaria General informó el total de estas sentencias; la variación corresponde a que durante la vigencia anterior no se tenían registradas sentencias por este concepto.

## 249026001 SUSCRIPCIONES \$6.199.414.377,96

El saldo corresponde a los registros de los descuentos realizados por parte de la Dirección Administrativa y Financiera por concepto de nómina para ser girados al Obispado Castrense, CASUR, firmas de abogados, BIESO, Caja Honor, entre otros; la variación obedece a que durante el primer trimestre del año 2020 se realizaron cuatro (4) registros por los descuentos efectuados de la nómina de activos, nómina de pensionados y nominas prestacionales como de cesantías, mientras que, en el mismo periodo del año 2021, se realizaron nueve (9) registros por estos mismos conceptos.

## 249050001 APORTES AL ICBF \$10.088.585.542,63

El saldo corresponde al valor pendiente por pagar por concepto de seguridad social y parafiscales (ICBF y SENA), por la causación de las contribuciones inherentes a la nómina de los médicos rurales, docentes por hora catedra, entre otros; cuentas por pagar que fueron reconocidas por la Dirección Administrativa y Financiera, Escuela de Cadetes General Santander, Dirección de Sanidad y el Departamento de Policía Guajira, la variación corresponde a que, durante la actual vigencia, las unidades realizaron mayor causación por estos conceptos en comparación a la vigencia anterior.

## 249055001 SERVICIOS \$25.564.937.015,06

El saldo corresponde a las obligaciones adquiridas por la Dirección de Sanidad, Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de Antinarcóticos, Dirección de Bienestar Social, entre otras, por conceptos de servicios como consulta ambulatoria de nefrología, atención integral a pacientes con insuficiencia renal, suministro de pasajes aéreos, lavado y planchado de prendas de centros vacacionales, servicios de aseo, servicios de profesionales entre otros, las cuales se encuentran pendientes por cancelar, la variación corresponde a que durante la vigencia 2020, algunas unidades tenían registradas más cuentas por pagar por diferentes conceptos en comparación a la vigencia actual.

## BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>33,821,630,762,972.00</b>	<b>34,784,289,630,157.40</b>	<b>962,658,867,185.40</b>	<b>2.85%</b>	<b>100.00%</b>
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	629,867,167,387.37	664,987,624,306.27	35,120,456,918.90	5.58%	1.91%
2.5.11.01	Nómina por pagar	3,665,031,880.39	3,605,514,816.30	(59,517,064.09)	(1.62%)	0.01%
2.5.11.02	Cesantías	1,230,844.51	245,012,538.00	243,781,693.49	19,806.05%	0.00%
2.5.11.04	Vacaciones	1,795,675,469.04	1,942,589,089.45	146,913,620.41	8.18%	0.01%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	6,587,609,111.70	58,013,595,575.42	51,425,986,463.72	780.65%	0.17%
2.5.11.06	Prima de servicios	119,604,260,229.84	121,622,141,988.54	2,017,881,758.70	1.69%	0.35%
2.5.11.07	Prima de navidad	431,864,875,720.46	432,853,869,668.57	988,993,948.11	0.23%	1.24%
2.5.11.09	Bonificaciones	36,176,685,881.77	37,765,339,201.09	1,588,653,319.32	4.39%	0.11%
2.5.11.10	Otras primas	985,687,900.70	1,798,053,973.64	812,366,072.94	82.42%	0.01%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	30,760,100.00	72,722,792.95	41,962,692.95	136.42%	0.00%
2.5.11.13	Remuneración por servicios técnicos	14,498,642.32	553,781.32	(13,944,861.00)	(96.18%)	0.00%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	60,962,500.00	35,358,118.65	(25,604,381.35)	(42.00%)	0.00%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	27,367,787,964.28	4,273,403,981.53	(23,094,383,982.75)	(84.39%)	0.01%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	22,204,640.00	21,183,904.36	(1,020,735.64)	(4.60%)	0.00%
2.5.11.25	Incapacidades	117,750.00	212,298.01	94,548.01	80.30%	0.00%
2.5.11.90	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	1,689,778,752.36	2,738,072,578.44	1,048,293,826.08	62.04%	0.01%
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,492,388,585,429.95	1,708,229,190,245.26	215,840,604,815.31	14.46%	4.91%
2.5.12.01	Bonificaciones	11,580,563,217.55	9,181,207,162.89	(2,399,356,054.66)	(20.72%)	0.03%



2.5.12.02	Primas	1,474,639,616,641.17	1,695,406,514,281.95	220,766,897,640.78	14.97%	4.87%
2.5.12.04	Cesantías retroactivas	4,108,779,006.69	3,534,898,063.00	(573,880,943.69)	(13.97%)	0.01%
2.5.12.90	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	2,059,626,564.54	106,570,737.42	(1,953,055,827.12)	(94.83%)	0.00%
2.5.13	BENEFICIOS TERMINACIÓN VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	20,504,605.58	20,709,426.58	204,821.00	1.00%	0.00%
2.5.13.01	Indemnizaciones	20,504,605.58	20,709,426.58	204,821.00	1.00%	0.00%
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	31,699,354,505,549.10	29,876,756,106,011.00	(1,822,598,399,538.10)	(5.75%)	85.89%
2.5.14.01	Pensiones de jubilación patronales	2,058,540.16	0	(2,058,540.16)	(100.00%)	0.00%
2.5.14.05	Cuotas partes de pensiones	113,866,446.14	80,182,909.28	(33,683,536.86)	(29.58%)	0.00%
2.5.14.06	Bono pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos	3,461,294,515.00	3,246,488,221.00	(214,806,294.00)	(6.21%)	0.01%
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	12,683,934,289,147.40	10,672,945,232,308.90	(2,010,989,056,838.50)	(15.85%)	30.68%
2.5.14.12	Cálculo actuarial de futuras pensiones	18,945,023,016,796.80	19,139,623,988,545.30	194,600,971,748.50	1.03%	55.02%
2.5.14.14	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	66,819,980,103.65	60,860,214,026.53	(5,959,766,077.12)	(8.92%)	0.17%
2.5.15	SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES O PARTICIPACIONES	0	2,534,296,000,168.26	2,534,296,000,168.26	100.00%	7.29%
2.5.15.02	Auxilio funerario y gastos de inhumación	0	905,854,919,667.70	905,854,919,667.70	100.00%	2.60%
2.5.15.03	Aportes a seguridad social en salud de pensionados	0	1,628,441,080,500.56	1,628,441,080,500.56	100.00%	4.68%

### 251105001 PRIMA DE VACACIONES \$58.013.595.575,42

Corresponde a la causación de la nómina del personal activo registrada por la Dirección Administrativa y Financiera, de acuerdo a la comunicación oficial No. S-2021-004712-DITAH (beneficios a empleados a corto plazo) y No. S-2021-010149-DITAH (beneficios a empleados a corto plazo), la variación corresponde a que a que durante la vigencia 2021, se realizó una mayor causación referente al año anterior.

### 251110001 OTRAS PRIMAS \$1.798.053.973,64

Corresponde a los ingresos, devoluciones, reintegros pendientes de nómina por pagar de la Dirección Nacional de Escuelas, Policía Metropolitana del Valle de Aburra, Dirección Administrativa y Financiera, entre otras, por concepto de partidas de alimentación de Auxiliares de Policía, alumnos de Policía y nominas al exterior permanentes y transitorias, el cual se va pagando progresivamente a medida que se reciben los giros para cancelar dicha obligación y se recepciona las cuentas de cobro por parte del acreedor, la variación obedece a que durante la vigencia 2021, se causaron mayor cantidad de nóminas al exterior permanentes - transitorias y a su vez partidas de alimentación, en comparación con la vigencia anterior.

### 251123001 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR \$4.273.403.981,53

El saldo corresponde a los valores pendientes por pagar por concepto de aportes a seguridad social en salud, causados por la Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de Sanidad, Escuela de Cadetes General Santander y Departamento de Policía Guajira, respecto a la nómina de los médicos rurales, horas catedra de docentes, entre otros, la disminución corresponde a que, por parte de la DIRAF, durante el primer trimestre del año en curso, se hicieron pagos en aporte a seguridad social en salud - empleador por valor de \$11.191.846.905,10 (enero), \$11.137.304.665,86 (febrero) y \$11.094.677.125,66 (marzo), disminuyendo considerablemente el valor de esta cuenta en comparación con la vigencia anterior.

### 251190001 OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO \$2.738.072.578,44

Corresponde al valor de las obligaciones pendientes por pagar del personal activo por concepto de nómina otorgados por la prestación de sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo, registrados por la Dirección Administrativa y Financiera. La variación obedece a que en la presente vigencia se reportaron mayores valores por parte de la Dirección de Talento Humano como alcúotas para el reconocimiento de los beneficios a empleados.

### 251290001 OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO \$106.570.737,42

Corresponde al valor registrado por DIRAF, de obligaciones generadas por los beneficios que la Institución haya proporcionado a sus funcionarios con vínculo laboral vigente de acuerdo a su estatuto de carrera, cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el cual los



funcionarios hayan prestado sus servicios y que sean diferentes de las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, los beneficios posempleo y los beneficios por terminación del vínculo laboral, la variación obedece a la actualización del cálculo actuarial del pasivo pensional, de acuerdo con el informe del cálculo actuarial correspondiente a la vigencia 2020; esto es la prima de antigüedad y de retorno a la experiencia, al reconocimiento de bonificación por licenciamiento de auxiliares de policía, recompensa quincenal de los agentes y cesantías personal de oficiales nivel ejecutivo y personal no uniformado.

**251410001 CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES \$10.672.945.232.308,90**

El saldo corresponde a la actualización del cálculo actuarial del pasivo pensional, en la cual por parte de la Dirección Administrativa y Financiera se verificaron las cifras en cada ítem de afectación del mismo y se aprobó el resultado final, de acuerdo con el informe del cálculo actuarial correspondiente a la vigencia 2020, el cual fue suministrado por la Oficina de Planeación de la Institución mediante comunicación oficial N°S-2021-000638-OFPLA con fecha del 30 de enero 2021, la variación obedece a que, de acuerdo a la actualización de las cifras, durante la vigencia actual disminuyó el saldo, con referencia al año anterior.

**251412001 CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES \$19.139.623.988.545,30**

Corresponde a actualización del cálculo actuarial del pasivo pensional, en la cual por parte de DIRAF se verificaron las cifras en cada ítem de afectación del mismo y se aprobó el resultado final, de acuerdo con el informe del cálculo actuarial correspondiente a la vigencia 2020, el cual fue suministrado por la Oficina de Planeación de la Institución mediante comunicación oficial N°S-2021-000638-OFPLA con fecha del 30 de enero 2021; la variación obedece a la actualización de las cifras.

**251502001 AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACIÓN \$905.854.919.667,70**

El saldo corresponde a la actualización del cálculo actuarial realizado por la Dirección Administrativa y Financiera, remitido por la empresa Consultores y Asociados en Seguridad Social contratada por el Ministerio de Defensa Nacional, teniendo en cuenta el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No. 20191000015401 del 02/05/2019, donde se establece el reconocimiento de los gastos de inhumación y de los aportes a la seguridad social en salud para los beneficiarios del pasivo pensional del Ministerio de Defensa Nacional y Policía Nacional, la variación obedece a que durante el primer trimestre de la vigencia 2020, no se tenía registrado ningún saldo por este concepto en la presente cuenta.

**251503001 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD DE PENSIONADOS \$1.628.441.080.500,56**

Corresponde a causación de la mesada pensional registrada por DIRAF. La variación en esta cuenta obedece a que, durante el primer trimestre del año 2021, se causó la mesada pensional aporte salud 85%, febrero y marzo 2021 por valor de \$ 4.514.348.301,41 y \$2.114.469.319,24 respectivamente.

**PROVISIONES**

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>7,009,142,331,230.58</b>	<b>5,724,680,024,950.70</b>	<b>(1,284,462,306,279.88)</b>	<b>(18.33%)</b>	<b>100.00%</b>
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	6,995,227,211,565.69	5,713,286,854,238.00	(1,281,940,357,327.69)	(18.33%)	99.80%
2.7.01.03	Administrativas	6,995,227,211,565.69	5,713,286,854,238.00	(1,281,940,357,327.69)	(18.33%)	99.80%
2.7.90	PROVISIONES DIVERSAS	13,915,119,664.89	11,393,170,712.70	(2,521,948,952.19)	(18.12%)	0.20%
2.7.90.90	Otras provisiones diversas	13,915,119,664.89	11,393,170,712.70	(2,521,948,952.19)	(18.12%)	0.20%

**270103001 ADMINISTRATIVAS \$5.713.286.854.238,00**

Corresponde a provisión registrada por DISAN y DIRAF, de procesos administrativos en contra de la Institución, las cuales han surtido efecto en contra de acuerdo a valoración del riesgo de pérdida por cada uno de los apoderados según el registro en sistema EKOGUI, la variación, corresponde al valor estimado de las obligaciones por litigios y demandas, dado por el cruce contable realizado con el Grupo de Negocios Judiciales de la Secretaria General, quedando un saldo de la cuenta por concepto de "Provisión" con 6.717 procesos para la DIRAF y 609 procesos para la DISAN, de acuerdo al grado de medición, para el presente mes según comunicación oficial GS-2021-012886-SEGEN de fecha 03 de abril de 2021.



## OTROS PASIVOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,955,890,212.34</b>	<b>13,911,935,213.14</b>	<b>10,956,045,000.80</b>	<b>370.65%</b>	<b>100.00%</b>
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	9,158,568,832.25	9,158,568,832.25	100.00%	65.83%
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	9,158,568,832.25	9,158,568,832.25	100.00%	65.83%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,955,890,212.34	4,753,366,380.89	1,797,476,168.55	60.81%	34.17%
2.9.10.05	Arrendamiento operativo	11,199,583.62	8,254,218.89	(2,945,364.73)	(26.30%)	0.06%
2.9.10.07	Ventas	2,944,690,628.72	816,588,343.00	(2,128,102,285.72)	(72.27%)	5.87%
2.9.10.26	Servicios educativos	0	3,928,523,819.00	3,928,523,819.00	100.00%	28.24%

### 290102001 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS \$9.158.568.832,25

Representa el valor de los recursos recibidos por concepto de convenios, vigencia del instructivo 003 del 30/03/2020 y a su vez los convenios No. 01-2018 CENIT Transporte y Logística de Hidrocarburos S.A.S, la Policía Nacional - Dirección de Carabineros y Seguridad Rural, Dirección de Investigación Criminal e INTERPOL y la oficina de planeación de la Policía Nacional, AC 02 derivado del Convenio Marco de Cooperación No. 3011412 y AC No. (3029330) derivado del Convenio Marco de Cooperación No. 3011412 Fiscalía General de la Nación y la Policía Nacional a través de las estructuras de apoyo (EDA'S) y Convenio interadministrativo No. 2050 Convenio de cooperación y apoyo institucional para fortalecer el plan de recompensas de la Policía Nacional (SIJIN) en el Municipio de Cúcuta y AC derivado No. 04 Convenio Marco de Cooperación No.3012514 Ecopetrol y la amortización acorde de la ejecución de horas de vuelo reportadas por el área de aviación.

### 291007002 VENTAS DE SERVICIOS \$816.588.343,00

Representa el valor de reservas por alojamiento en los centros vacacionales, los cuales se realizan con 60 días de anticipación en la mayoría de los casos y se causa una vez se preste el servicio, en el año 2020 en esta cuenta se registraba el valor anticipado por educación, el cual para el año 2021 se registró en la cuenta 291026 servicios educativos, motivo por el cual se presenta la diferencia y también por la emergencia sanitaria en el año 2021 se ha visto reducido el uso del servicio.

### 291026001 SERVICIOS EDUCATIVOS \$3.928.523.819,00

Representa el valor de los pagos anticipados en los colegios de la Policía a nivel nacional que los usuarios de este servicio realizan en las pensiones de la vigencia y los cuales se amortizan mensualmente lo que corresponde, en el año 2020 se registraba en la cuenta 291007 venta de servicios ya que no estaba habilitada la cuenta 291026 servicios educativos.

## PATRIMONIO

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(28,883,430,738,083.10)</b>	<b>(28,153,482,052,260.40)</b>	<b>729,948,685,822.70</b>	<b>(2.53%)</b>	<b>100.00%</b>
<b>3.1</b>	<b>DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>(28,883,430,738,083.10)</b>	<b>(28,153,482,052,260.40)</b>	<b>729,948,685,822.70</b>	<b>(2.53%)</b>	<b>100.00%</b>
3.1.05	CAPITAL FISCAL	(10,664,207,148,233.50)	(10,664,207,148,233.50)	0.00	0.00%	37.88%
3.1.05.06	Capital fiscal	(10,664,207,148,233.50)	(10,664,207,148,233.50)	0.00	0.00%	37.88%
3.1.09	RESUL. DE EJERCICIOS ANTERIORES	(15,508,539,463,202.80)	(14,731,325,459,129.40)	777,214,004,073.40	(5.01%)	52.33%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	5,256,455,492,513.03	6,035,672,062,172.71	779,216,569,659.68	14.82%	(21.44%)
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	(20,764,994,955,715.80)	(20,766,997,521,302.10)	(2,002,565,586.30)	0.01%	73.76%
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	(2,710,684,126,646.77)	(2,757,949,444,897.49)	(47,265,318,250.72)	1.74%	9.80%
3.1.51.01	Ganancias o pérdidas actuariales planes de beneficios posempleo	(2,710,684,126,646.77)	(2,757,949,444,897.49)	(47,265,318,250.72)	1.74%	9.80%

### 315101002 GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POST EMPLEO - PÉRDIDAS (DB) (\$1.377.352.581.702,02)

Representa el valor acumulado tanto positivas como negativas y actualizado durante la vigencia del cálculo actuarial beneficio post empleo 20, enviado por la empresa Consultores y Asociados en Seguridad Social contratado por el Ministerio de Defensa Nacional en enlace con oficina de Planeación de la Dirección General de la Policía Nacional mediante comunicación oficial No S-2021-000638-OFPLA.



## INGRESOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel %
4	INGRESOS	3,241,813,270,629.16	3,148,022,006,875.95	-93,791,263,753.21	-2.89%

## INGRESOS FISCALES

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
4.1	INGRESOS FISCALES	11,971,753,962.52	12,625,957,493.18	654,203,530.66	5.46%	100.00%
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	11,972,262,954.52	12,626,323,600.97	654,060,646.45	5.46%	100.00%
4.1.10.02	Multas y sanciones	0.00	12,625,974,239.67	12,625,974,239.67	100.00%	100.00%
4.1.10.04	Sanciones	11,543,878,554.52	0.00	(11,543,878,554.52)	(100.00%)	0.00%
4.1.10.32	Publicaciones	428,384,400.00	349,361.30	(428,035,038.70)	(99.92%)	0.00%
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(508,992.00)	(366,107.79)	142,884.21	(28.07%)	0.00%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	(508,992.00)	(366,107.79)	142,884.21	(28.07%)	0.00%

### 411002001 MULTAS \$103.827.540,64

En la vigencia 2020 se registraban estos ingresos a la cuenta 411004 y de acuerdo a la nueva normativa en la vigencia 2021, los valores girados por concepto del Código Nacional de Policía y Convivencia y a su vez los ingresos causados que se originan por el concepto de multas por incumplimiento a contratos.

### 411002003 SANCIONES DISCIPLINARIAS \$466.529.290,49

Multas al personal activo por sanciones disciplinarias según decreto No.2170 de 1992 en su artículo 7 (multas por sanciones disciplinarias. Las multas por sanciones disciplinarias que se impongan a los servidores públicos, se cobrarán por cada una de las entidades a las cuales pertenezca el servidor sancionado y se destinarán a financiar programas de Bienestar Social de los empleados de las entidades).

### 411002004 SANCIONES CONTRACTUALES \$1.363.143.216,76

Valores girados por DIRAF y caja de sueldos de retiro, por sentencias judiciales, por incumplimiento de contrato; su aumento obedeció a reclasificación de la cuenta 411004 sanciones contractuales.

### 411002005 SANCIONES ADMINISTRATIVAS \$10.692.474.191,78

En esta cuenta se hizo la reclasificación de los ingresos por multa al Decreto 2535 porte de armas de fuego y el código nacional de Policía, obedece a valores consignados por los municipios a nivel país.

## VENTA DE SERVICIOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
4.3	VENTA DE SERVICIOS	211,666,457,006.31	231,922,785,090.02	20,256,328,083.71	9.57%	100.00%
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11,721,708,337.37	17,203,343,110.36	5,481,634,772.99	46.76%	7.42%
4.3.05.09	Educación formal - básica secundaria	0.00	3,092,714,846.10	3,092,714,846.10	100.00%	1.33%
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	11,721,708,337.37	14,110,628,264.26	2,388,919,926.89	20.38%	6.08%
4.3.11	ADMÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	198,455,037,334.29	226,036,951,828.43	27,581,914,494.14	13.90%	97.46%
4.3.11.24	Aportes empleado y empleador a regímenes exceptuados en salud	198,455,037,334.29	226,036,951,828.43	27,581,914,494.14	13.90%	97.46%
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	2,434,358,265.70	5,410,774,866.94	2,976,416,601.24	122.27%	2.33%
4.3.12.08	Urgencias - consulta y procedimientos	2,434,358,265.70	5,213,150,244.94	2,778,791,979.24	114.15%	2.25%
4.3.12.46	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	0.00	197,624,622.00	197,624,622.00	100.00%	0.09%
4.3.45	SER. HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	1,028,623,728.25	560,601,546.44	(468,022,181.81)	(45.50%)	0.24%
4.3.45.03	Promoción de vacaciones y recreación	87,247,405.30	73,976,737.00	(13,270,668.30)	(15.21%)	0.03%
4.3.45.05	Alojamiento	941,376,322.95	486,624,809.44	(454,751,513.51)	(48.31%)	0.21%
4.3.60	SER. DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	1,612,372,848.50	1,659,825,790.12	47,452,941.62	2.94%	0.72%
4.3.60.06	Antecedentes y certificaciones	1,450,599,091.50	1,642,822,681.56	192,223,590.06	13.25%	0.71%
4.3.60.07	Carnés	161,773,757.00	17,003,108.56	(144,770,648.44)	(89.49%)	0.01%
4.3.90	OTROS SERVICIOS	5,619,545,413.11	8,145,604,149.23	2,526,058,736.12	44.95%	3.51%
4.3.90.16	Recreativos, culturales, y deportivos	5,531,596,713.11	8,033,508,799.23	2,501,912,086.12	45.23%	3.46%
4.3.90.90	Otros servicios	87,948,700.00	112,095,350.00	24,146,650.00	27.46%	0.05%
4.3.95	DEV. REBAJAS DESCUENTOS VENTA DE SER. (DB)	(9,205,188,920.91)	(27,094,316,201.50)	(17,889,127,280.59)	194.34%	(11.68%)
4.3.95.01	Servicios educativos	(49,349,076.00)	(1,116,420.00)	48,232,656.00	(97.74%)	0.00%
4.3.95.12	Servicios de salud	(9,155,839,844.91)	(27,093,199,781.50)	(17,937,359,936.59)	195.91%	(11.68%)



#### 430509001 EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA \$3.092.714.846,1

En esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por la Dirección Bienestar Social correspondiente a pensiones y matrículas de los hijos de los funcionarios de la institución en los colegios de la Policía Nacional a nivel Nacional. La diferencia se presenta a que según las trazas contables en el Sistema de Información Financiera en el año 2020 se registraban por la cuenta 430550 servicios conexos a la educación y en el año 2021 la traza contable según el rubro concepto se registra por la cuenta 430509 educación formal básica secundaria.

#### 431208001 URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS \$5.213.150.244,94

Representa los ingresos por prestación del servicio de salud de urgencias y procedimientos por parte de las diferentes clínicas y hospitales de la Dirección De sanidad tales como, Hospital Central, Clínica de Fátima, Clínica de Cúcuta, Clínica Valle de Aburra, Clínica del Huila, Clínica regional del Oriente y clínica del Tolima a personas que no son ni usuarios, ni beneficiarios del subsistema de Salud de la Policía Nacional. Servicios prestados acorde a la legislación actual en salud. Incluye de la misma manera los servicios prestados por pólizas SOAT y recobros a las diferentes EPS. El incremento de esta cuenta corresponde a mayor cantidad de servicios prestados por este concepto durante lo transcurrido de esta vigencia.

#### 439512002 SERVICIOS DE SALUD 1.5 DE COTIZACIÓN ART 10 LEY 1122 DE 2007 - \$(27.086.936.714,50)

Representa los valores recaudados y asignados a favor de ADRESS durante la vigencia actual, acorde al decreto 780 de 2016 que incluye el 1,5 de fondo de solidaridad y a la devolución de ingresos por exámenes psicofísicos acorde a instrucciones impartidas por la oficina de tesorería de la Dirección de Sanidad; El incremento se debió a la utilización de esta cuenta a partir del mes de marzo de la vigencia 2020.

### TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>200,173,609,181.34</b>	<b>333,491,272,638.79</b>	<b>133,317,663,457.45</b>	<b>66.60%</b>	<b>100.00%</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	200,173,609,181.34	333,491,272,638.79	133,317,663,457.45	66.60%	100.00%
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	170,374,694,495.85	329,948,420,400.20	159,573,725,904.35	93.66%	98.94%
4.4.28.08	Donaciones	29,798,914,685.49	3,542,852,238.59	(26,256,062,446.90)	(88.11%)	1.06%

#### 442807001 BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN \$329.948.420.400,20

En esta cuenta se tiene registrado los recursos recibidos sin contraprestación, de entidades Contables Públicas con un saldo al cierre del primer trimestre de \$ 329.948.420.400,20, reconocido en 28 unidades policiales, donde la Dirección Antinarcóticos es la que tiene el mayor valor por las transferencias realizadas del combustible entre la Policía Nacional y las otras fuerzas como Ejército Nacional, Armada Nacional y Fuerza Aérea, así mismo se recibió de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales para las unidades Policiales elementos que son destinados para entregar al personal como estímulos.

#### 442808001 DONACIONES \$3.542.852.238,59

En esta cuenta se tienen registrados los recursos recibidos sin contraprestación en donación por parte de entidades particulares, donde se tiene registrado en 26 unidades policiales un saldo al cierre del primer trimestre de \$ 3.542.852.238,59, la Dirección Carabineros y Seguridad Rural es la que tiene mayor valor contabilizado por las donaciones percibidas en cumplimiento al acuerdo de cooperación internacional, entre el gobierno de Colombia y Estados Unidos, para el cumplimiento de sus funciones, de igual forma la Dirección de Sanidad la cual reconoció las donaciones efectuada por la cruz roja colombiana de tapabocas de tres pliegues desechable y 58.000 tapabocas tipo KN95 y la donación por parte de la UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES, entrada de computadores portátiles desde Fondo Rotatorio.



## OTROS INGRESOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>725,808,083,194.82</b>	<b>617,512,465,582.04</b>	<b>(108,295,617,612.78)</b>	<b>(14.92%)</b>	<b>100.00%</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2,147,040,509.33	728,151,317.91	(1,418,889,191.42)	(66.09%)	0.12%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	42,065,306.27	4,470,513.58	(37,594,792.69)	(89.37%)	0.00%
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	2,104,666,862.20	723,581,950.59	(1,381,084,911.61)	(65.62%)	0.12%
4.8.02.33	Otros intereses de mora	308,340.86	98,853.74	(209,487.12)	(67.94%)	0.00%
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	761,500,687.84	414,188,128.98	(347,312,558.86)	(45.61%)	0.07%
4.8.06.12	Adquisición de bienes y servicios nacionales	475,700,573.45	405,579,431.44	(70,121,142.01)	(14.74%)	0.07%
4.8.06.13	Adquisición de bienes y servicios del exterior	285,800,114.39	8,608,697.54	(277,191,416.85)	(96.99%)	0.00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	722,899,541,997.65	616,370,126,135.15	(106,529,415,862.50)	(14.74%)	99.82%
4.8.08.03	Cuotas partes de pensiones	78,715,264.93	378,652,605.33	299,937,340.40	381.04%	0.06%
4.8.08.13	Comisiones	3,855,354,806.00	4,783,569,750.13	928,214,944.13	24.08%	0.77%
4.8.08.15	Fotocopias	25,113,232.27	2,306,427.47	(22,806,804.80)	(90.82%)	0.00%
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	3,110,043,482.85	3,135,397,581.37	25,354,098.52	0.82%	0.51%
4.8.08.24	Aportes pensionales	17,963,005.25	17,451,898.50	(511,106.75)	(2.85%)	0.00%
4.8.08.25	Sobrantes	60,576,410.54	356,479.09	(60,219,931.45)	(99.41%)	0.00%
4.8.08.26	Recuperaciones	450,273,271,452.38	310,646,194,340.08	(139,627,077,112.30)	(31.01%)	50.31%
4.8.08.27	Aprovechamientos	0	479,906,676.95	479,906,676.95	100.00%	0.08%
4.8.08.28	Indemnizaciones	1,332,362,608.82	442,478,571.16	(889,884,037.66)	(66.79%)	0.07%
4.8.08.48	Servicios de seguridad y escolta	22,034,355,342.65	27,474,104,746.35	5,439,749,403.70	24.69%	4.45%
4.8.08.58	Aportes del empleador para cubrir los accidentes de trabajo y las enfermedades profesionales de los regímenes de excepción	24,660,147,192.50	24,967,251,752.97	307,104,560.47	1.25%	4.04%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	217,451,639,199.46	244,042,455,305.75	26,590,816,106.29	12.23%	39.52%

### **480232001 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN \$723.581.950,59**

Rendimientos reconocidos por Ministerio de Hacienda y Crédito Público sobre los recursos entregados en administración de la Dirección de sanidad de la Policía Nacional en la cuenta única nacional CUN.

### **480803001 CUOTAS PARTES DE PENSIONES \$378.652.605.33**

Cuotas partes canceladas por entes Territoriales, el aumento obedece a que, en el año 2021, se realizó el registro de 17 cuotas partes entre las cuales tenemos, una registrada al FONCEP por \$293.252.056,00, una a la Gobernación de Santander por \$49.906.535,85, una a la Universidad de Santander por \$12.862.846,21.

### **480826001 RECUPERACIONES \$303,902,991,820.08**

Ingresos por recuperaciones, lo más representativo se da en DIRAF por disminución corresponde a la diferencia que resulta cuando un proceso litigioso pasa de la provisión contable al pasivo real y genera una disminución en su valor por tanto se toma como una recuperación; información reportada por SEGEN de la Policía nacional el 03 de abril de 2021, por DISAN por concepto de urgencias médicas de lo cual se procede a devolver contablemente la acusación del pasivo y la provisión, contra un ingreso por recuperaciones, en cumplimiento a los diferentes comunicados oficiales emitidos por el medico auditor de cada unidad, el movimiento corresponde a la recuperación de gastos constituidos para provisión de los procesos de litigios y demandas de carácter civil, administrativo y laboral, por cambio en la valoración del riesgo y conciliación efectuada entre la oficina de asuntos jurídicos y contabilidad, de la misma forma la DIRAN presento un aumento debido a los elementos reparables que ya pasaron por el procedimiento de mantenimiento y que inicialmente se retiraron de los inventarios y reclasificados a cuentas de orden, para luego de ser reparados ingresarlos nuevamente a cuentas de balance; la variación se presenta por la dinámica del uso de los elementos y el costo de los mismos, además, se reincorporaron bienes dados de baja por garantía.

### **480826002 RECUPERACIONES - PROVISIONES - AJUSTE VIGENCIA ANTERIOR \$6,743,202,520.00**

Corresponde a la recuperación de gastos constituidos en ejercicios anteriores para provisión de los procesos de litigios y demandas de carácter civil, administrativo y laboral, como consecuencia de cambio en la valoración del riesgo y conciliación efectuada entre la oficina de asuntos jurídicos y contabilidad. La disminución de esta cuenta corresponde a menores valores ajustados en litigios y demandas en causaciones de provisiones.



## 480827001 APROVECHAMIENTOS \$479,906,676.95

Ingresos por aprovechamientos, los aumentos más representativos se dan en la DIRAF que obedece a que en el año 2021 se realizó una reclasificación de ingreso por \$157.015.802,52, la DICAR se registra los nacimientos de los semovientes y caninos de los criaderos Caballara Mancilla y el Verdum, por la Bienestar, corresponde al ajuste por mayor valor en las utilidades reportadas por FORPO de la fábrica de confecciones del año 2020 según oficio recibido No. 20212300013441, y la Metropolitana de Bucaramanga, por los incrementos en los beneficios económicos que fluyen hacia la entidad, a modo de aumentos en el activo, se realiza ajuste por mayor valor de algunos semovientes por motivo de adiestramiento.

## 480828001 INDEMNIZACIONES \$442,478,571.16

Ingresos causados por deudores reportados por las unidades a Nivel Nacional, por Responsabilidades de Procesos Administrativos de DITAH y SEGEN, la disminución obedece a que, en el primer trimestre del año 2021, fueron reportados más expedientes para contabilizar que en los mismos meses del año 2021.

## GASTOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel %
5	GASTOS	2,559,483,332,437.80	2,800,239,091,931.77	240,755,759,493.97	9.41%

## DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1,861,428,725,352.21</b>	<b>2,077,954,312,576.93</b>	<b>216,525,587,224.72</b>	<b>11.63%</b>	<b>100.00%</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	906,622,283,173.16	906,575,369,298.25	(46,913,874.91)	(0.01%)	43.63%
5.1.01.01	Sueldos	813,932,797,185.31	816,790,577,495.69	2,857,780,310.38	0.35%	39.31%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	120,589,078.60	123,117,464.00	2,528,385.40	2.10%	0.01%
5.1.01.05	Gastos de representación	61,433,143.24	57,203,850.87	(4,229,292.37)	(6.88%)	0.00%
5.1.01.08	Sueldo por comisiones al exterior	1,037,636,000.00	930,581,600.00	(107,054,400.00)	(10.32%)	0.04%
5.1.01.19	Bonificaciones	9,006,858,658.65	11,328,892,353.40	2,322,033,694.75	25.78%	0.55%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	2,512,068,543.31	1,538,347,903.92	(973,720,639.39)	(38.76%)	0.07%
5.1.01.57	Partida alimentación soldados y orden público	26,234,734,517.29	21,582,342,167.95	(4,652,392,349.34)	(17.73%)	1.04%
5.1.01.59	Subsidio de vivienda	28,309,897,021.78	28,507,600,287.50	197,703,265.72	0.70%	1.37%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	25,406,269,024.98	25,716,706,174.92	310,437,149.94	1.22%	1.24%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	37,164,396,582.87	49,765,311,096.36	12,600,914,513.49	33.91%	2.39%
5.1.02.01	Incapacidades	37,305,787.90	113,000,105.16	75,694,317.26	202.90%	0.01%
5.1.02.02	Subsidio familiar	27,490,451,500.53	27,640,645,459.29	150,193,958.76	0.55%	1.33%
5.1.02.03	Indemnizaciones	9,636,639,294.44	22,011,665,531.91	12,375,026,237.47	128.42%	1.06%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	102,334,432,977.38	103,561,901,711.62	1,227,468,734.24	1.20%	4.98%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	686,467,600.00	696,136,200.00	9,668,600.00	1.41%	0.03%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	72,774,474,559.88	73,385,491,408.65	611,016,848.77	0.84%	3.53%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	25,640,700,242.50	25,989,924,752.97	349,224,510.47	1.36%	1.25%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0	5,135,000.00	5,135,000.00	100.00%	0.00%
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen ahorro individual	3,232,790,575.00	3,485,214,350.00	252,423,775.00	7.81%	0.17%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	47,379,364,500.00	48,099,719,100.00	720,354,600.00	1.52%	2.31%
5.1.04.01	Aportes al ICBF	28,428,223,400.00	28,861,410,500.00	433,187,100.00	1.52%	1.39%
5.1.04.02	Aportes al SENA	4,736,425,900.00	4,808,910,300.00	72,484,400.00	1.53%	0.23%
5.1.04.03	Aportes a la ESAP	4,736,425,900.00	4,808,910,300.00	72,484,400.00	1.53%	0.23%
5.1.04.04	Aportes escuelas industriales institutos técnicos	9,478,289,300.00	9,620,488,000.00	142,198,700.00	1.50%	0.46%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	442,653,610,246.84	453,054,414,025.37	10,400,803,778.53	2.35%	21.80%
5.1.07.01	Vacaciones	4,471,700,904.01	2,376,076,749.12	(2,095,624,154.89)	(46.86%)	0.11%
5.1.07.02	Cesantías	4,851,028,906.70	10,026,739,284.15	5,175,710,377.45	106.69%	0.48%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	40,668,449,864.64	41,366,070,382.77	697,620,518.13	1.72%	1.99%
5.1.07.05	Prima de navidad	97,931,906,834.79	99,139,029,238.73	1,207,122,403.94	1.23%	4.77%
5.1.07.06	Prima de servicios	39,353,622,894.12	40,051,128,297.15	697,505,403.03	1.77%	1.93%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	32,828,580.00	33,231,269.65	402,689.65	1.23%	0.00%
5.1.07.08	Cesantías retroactivas	0	58,891,126.00	58,891,126.00	100.00%	0.00%
5.1.07.90	Otras primas	255,344,072,262.58	260,003,247,677.80	4,659,175,415.22	1.82%	12.51%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15,425,024,863.00	27,030,775,515.18	11,605,750,652.18	75.24%	1.30%
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	384,063,224.82	484,071,893.33	100,008,668.51	26.04%	0.02%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	4,487,499,059.12	4,375,981,623.15	(111,517,435.97)	(2.49%)	0.21%
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	10,553,462,579.06	22,170,721,998.70	11,617,259,419.64	110.08%	1.07%
5.1.11	GENERALES	303,005,325,231.60	481,183,186,696.22	178,177,861,464.62	58.80%	23.16%
5.1.11.02	Material quirúrgico	178,753,341.71	1,314,673,073.19	1,135,919,731.48	635.47%	0.06%
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	496,116.66	2,090,441,342.40	2,089,945,225.74	421,260.84%	0.10%
5.1.11.04	Loza y cristalería	27,342,792.85	53,203,710.84	25,860,917.99	94.58%	0.00%



5.1.11.06	Estudios y proyectos	2,639,000.00	297,840,780.00	295,201,780.00	11,186.12%	0.01%
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	159,594,150.00	0	(159,594,150.00)	(100.00%)	0.00%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	62,324,544.38	4,389,444.00	(57,935,100.38)	(92.96%)	0.00%
5.1.11.14	Materiales y suministros	119,315,963,552.24	144,040,240,205.89	24,724,276,653.65	20.72%	6.93%
5.1.11.15	Mantenimiento	27,107,632,647.05	29,801,552,631.08	2,693,919,984.03	9.94%	1.43%
5.1.11.16	Reparaciones	309,108,271.18	903,227,701.63	594,119,430.45	192.20%	0.04%
5.1.11.17	Servicios públicos	27,091,875,522.41	25,381,234,394.56	(1,710,641,127.85)	(6.31%)	1.22%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	3,844,211,389.88	4,604,746,341.18	760,534,951.30	19.78%	0.22%
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	1,616,378,494.84	870,776,490.00	(745,602,004.84)	(46.13%)	0.04%
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	15,729,771.35	0	(15,729,771.35)	(100.00%)	0.00%
5.1.11.21	Impr. publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2,088,430,014.16	1,085,559,529.92	(1,002,870,484.24)	(48.02%)	0.05%
5.1.11.22	Fotocopias	201,771,670.41	258,142,086.88	56,370,416.47	27.94%	0.01%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1,180,024,507.18	1,020,094,996.70	(159,929,510.48)	(13.55%)	0.05%
5.1.11.25	Seguros generales	17,377,866,532.41	17,571,568,789.55	193,702,257.14	1.11%	0.85%
5.1.11.29	Prótesis y aparatos ortopédicos	0	31,871,228.00	31,871,228.00	100.00%	0.00%
5.1.11.43	Gastos reservados	3,880,635,234.15	4,802,520,858.20	921,885,624.05	23.76%	0.23%
5.1.11.44	Apoyo a operaciones militares y de policía	14,132,630,925.76	46,217,757,530.79	32,085,126,605.03	227.03%	2.22%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	23,731,230,112.87	21,794,731,850.29	(1,936,498,262.58)	(8.16%)	1.05%
5.1.11.49	Serv. aseo, cafetería, restaurante lavandería	6,673,763,796.19	7,131,163,697.77	457,399,901.58	6.85%	0.34%
5.1.11.54	Organización de eventos	2,184,410,088.00	4,491,127,937.56	2,306,717,849.56	105.60%	0.22%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,487,792,625.24	3,041,853,989.89	1,554,061,364.65	104.45%	0.15%
5.1.11.58	Videos	443,930.00	0	(443,930.00)	(100.00%)	0.00%
5.1.11.59	Licencias	80,875,000.00	55,082,807.76	(25,792,192.24)	(31.89%)	0.00%
5.1.11.64	Gastos legales	655,476.00	180,319.00	(475,157.00)	(72.49%)	0.00%
5.1.11.65	Intangibles	1,213,194,006.43	51,213,489.78	(1,161,980,516.65)	(95.78%)	0.00%
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	150,000,000.00	0	(150,000,000.00)	(100.00%)	0.00%
5.1.11.74	Asignación de bienes y servicios	916,716.00	8,017,301.68	7,100,585.68	774.57%	0.00%
5.1.11.78	Comisiones	1,502,541,553.30	167,636,555.54	(1,334,904,997.76)	(88.84%)	0.01%
5.1.11.79	Honorarios	830,097,953.80	230,357,592.93	(599,740,360.87)	(72.25%)	0.01%
5.1.11.80	Servicios	42,441,058,944.02	162,391,936,108.97	119,950,877,164.95	282.63%	7.81%
5.1.11.90	Otros gastos generales	4,114,936,551.13	1,470,043,910.24	(2,644,892,640.89)	(64.28%)	0.07%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6,844,287,777.36	8,683,635,133.93	1,839,347,356.57	26.87%	0.42%
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	6,795,927,655.00	8,507,335,144.26	1,711,407,489.26	25.18%	0.41%
5.1.20.10	Tasas	2,821,932.36	0	(2,821,932.36)	(100.00%)	0.00%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	39,662,893.00	10,025,751.00	(29,637,142.00)	(74.72%)	0.00%
5.1.20.34	Sobretasa ambiental	3,090,106.00	117,866,383.00	114,776,277.00	3,714.32%	0.01%
5.1.20.36	Impuesto sobre servicio de alumbrado público	0	48,407,855.67	48,407,855.67	100.00%	0.00%
5.1.20.90	Otros impuestos, contribuciones y tasas	2,785,191.00	0	(2,785,191.00)	(100.00%)	0.00%

### 510123001 AUXILIO DE TRANSPORTE \$1,538,347,903.92

Representa el valor registrado por auxilio de transporte de la nómina, además se causan los beneficios a empleados del mismo, su disminución obedece a que en el mes de marzo de 2020 se registró valor del retroactivo anual en todos los conceptos de nómina y a la fecha 2021 no se ha registrado dicho aumento, así como reducción en Sanidad de funcionarios que devengan hasta dos salarios mínimos legales vigentes.

### 510203001 INDEMNIZACIONES \$22,011,665,531.91

Representa el valor de las prestaciones proporcionadas de la nómina empleados, durante el primer trimestre del año 2021 se han registrado más nominas indemnizaciones por incapacidad y compensación muerte, en relación al primer trimestre del 2020, teniendo en cuenta la asignación presupuestal del presente año que hacen que esta clase de nominas aumentan su liquidación y posterior pago.

### 510701001 VACACIONES \$2,376,076,749.12

Corresponde al pago de vacaciones a las que los funcionarios de planta que tienen derecho a un descanso remunerado por haber trabajado el periodo de un año a partir de la vinculación con la entidad, la disminución obedeció a menor valor causado en provisiones correspondientes, a la Dirección Administrativa y Financiera que obedece a que en el año 2020 las vacaciones que se pagaron al personal con asignación de retiro se registraron como un gasto indemnización, conforme a que es un derecho adquirido, a partir del año 2019 se empezó a utilizar esta cuenta para registrar todas las nominas por este concepto. Lo que significa que la disminución se debe a que el año anterior se registraron más vacaciones por indemnización que la vigencia 2021 y la Escuela de Cadetes General Santander por las prestaciones sociales cancelados al personal de docentes y profesionales contratados por la ECSAN para prestar sus servicios en esta Escuela, con el fin de capacitar, guiar y dictar las diferentes cátedras al personal de cadetes y alféreces que se encuentran adelantando curso para oficial. En la vigencia 2021 no se ha realizado obligación por este concepto.



#### **510702001 CESANTÍAS \$10,026,739,284.15**

Se originan en pago de obligaciones sobre nómina conforme a concepto de prestaciones sociales, el aumento obedece que para la presente vigencia del trimestre el monto tramitado para cancelación por concepto de cesantías definitivas fue de \$1.995.605.920,38, frente a \$1.484.854.951,95 vigencia anterior, sin embargo, en 2020 se cancelaron cesantías parciales por \$2.000.000.000 y en la presente vigencia las cesantías parciales suman \$7.096.900.000, por Sanidad genera disminución por los gastos originados por los pagos obligatorios de Cesantías de funcionarios de planta que tienen derecho por tiempo de servicio a partir de la vinculación, la disminución corresponde al pago del retroactivo al personal de planta en marzo de 2020, de la misma forma en la ECSAN genera disminución por prestaciones sociales cancelados al personal de docentes y profesionales contratados, con el fin de capacitar, guiar y dictar las diferentes cátedras al personal de cadetes y alféreces, en 2021 no se ha realizado obligación por este concepto.

#### **510804001 DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES \$22,170,721,998.70**

Lo más representativo se presenta debido a que en esta vigencia se registró destinación específica esquema seguridad AROPE, salida elementos dotación, entrega elementos EMCAR plan de distribución de elementos como: morral, poncho americano, cantimplora verde PNC., morral mediano zins. morral de lona, porta proveedores, morral de campaña americano sin arnés, morral mediano zins, hamaca con toldillo americana y contrato 71-8-10022-2020 factura fe/379 elementos para atalajes, reata, purificador portátil para agua, estera de campaña americana, chaleco arnés correa, batería, caja 20x20x20, gafas transparentes, entre otros, por parte de la MEVAL por gastos generados por los bienes de consumo ingresado y entregado a las diferentes unidades (MEVAL-DEANT-ESCUELAS) de acuerdo a necesidades y presupuesto asignado para la unidad en el año correspondiente a dotación a trabajadores de la salida de las cuentas de consumo, por almacén de intendencia se presentó 29 salidas, armamento 53 salidas, por Antinarcóticos, representa salida de elementos de consumo de almacenes catalogados como dotación a trabajadores, los cuales han sido entregados a las diferentes dependencias y personal de la DIRAN, el incremento de la cuenta obedece a la adquisición y salida de elementos para mitigar contagios por la pandemia del COVID 19, y la DIRAF por el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos de entrega de dotación a trabajadores efectuado durante la presente vigencia el aumento al igual que a los planes de distribución que se encuentran alineados con el plan de compras junto con los stocks de inventarios, como uniformes, botas, bastones de gala, cinturones de gala, propios para el servicio de Policía; igualmente, orden de suministro No. 55 elementos como capucha para bomberos, descendedor de rescate en aluminio, guantes para bombero, entre otros elementos del contrato 06-2-10165-20 DIRAF "Adquisición de elementos de seguridad industrial protección personal, para la Policía Nacional.

#### **511102001 MATERIAL QUIRÚRGICO \$1,314,673,073.19**

Lo más representativo esta registrado por la salida de los elementos de consumo de los almacenes catalogados como material quirúrgico, los cuales han sido entregados a las diferentes dependencias y personal de la Dirección de Antinarcóticos, el incremento de la cuenta obedece a la adquisición y salida al gasto de elementos para mitigar los contagios por la pandemia del COVID 19, por la Metropolitana de Cartagena corresponde a la salida al gasto de elementos de BIOSEGURIDAD para el personal de la Región de Policía No8, Policía Metropolitana de Cartagena Y Departamento de Policía Bolívar, con el fin de mitigar impacto frente al COVID 19, es de anotar que en la vigencia anterior para el primer trimestre no se ejecutaron recursos por este concepto, por Sanidad corresponde a la compra de oxígeno en pipeta para las personas con afecciones respiratorias UPRES Boyacá y por la Metropolitana de Barranquilla por los bienes de protección (Tapabocas, gel, alcohol, Guantes de látex) para el personal, de la Policía Nacional - Metropolitana de Barranquilla - Departamento de Policía Atlántico - Escuela de Policía Antonio Nariño, Centro de Instrucción CIWAY, contra la pandemia COVID19 que se afronta a nivel mundial, entre otros.

#### **511103001 ELEMENTOS DE LENCERÍA Y ROPERÍA \$2,090,441,342.40**

Corresponde a la salida al gasto de elementos de BIOSEGURIDAD para el personal de la Policía Nacional, con el fin de mitigar impacto frente al COVID 19, es de anotar que en la vigencia anterior para el primer trimestre no se ejecutaron recursos por este concepto.



### **511116001 REPARACIONES \$903,227,701.63**

Corresponde a Mantenimiento y reparación de vehículos y motocicletas del parque automotor de las diferentes unidades adscritas a la MEBAR, así como de la Región de Policía N°7, DEVAU y la ESECU, DEARA, ESAVI, en comparación al año anterior que no se presentó por la pandemia del COVID 2019, así como la disminución de la DINAE por gasto de bienes y servicios adquiridos en periodos pasados, que en su momento fueron reconocidos porcentualmente una parte en la cuenta devolución de IVA educación superior, por lo tanto, el registro efectuado en marzo del año 2020 corresponde a la reducción del saldo pendiente de devolución ya que de acuerdo a resolución emitida por la DIAN frente al trámite del 6to bimestre 2019 se debe dejar reflejado el saldo definitivo en la cuenta 138413\* de acuerdo a el formato 010 DIAN.

### **511119001 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE \$870,776,490.00**

Representa el valor de los gastos pagado en viáticos al personal, lo más representativo es la disminución correspondiente a la DIRAF ya que en el primer trimestre del año 2020 se evidencia los registros de pasajes nacionales, viáticos al exterior de nóminas transitorias, nominas al exterior para el cumplimiento de la misionalidad institucional y para la vigencia del año 2021 se evidencia solo pasajes nacionales y nominas al exterior (transitorias 001, 002 y 003), teniendo en cuenta que a causa de la emergencia sanitaria COVID 19 se redujo los viáticos, por parte de la dirección de protección sufrió un aumento en viáticos pagados por comisiones que se pagaron en el primer trimestre 2021 y el 2020 se realizaron los pagos a partir del mes de agosto; así como las diversas medidas de austeridad y la emergencia COVID 19 en las distintas unidades.

### **511121001 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES \$1,085,559,529.92**

Gastos para el funcionamiento, donde se presenta es una disminución en la DIRAF y la DIJIN, por menos valores pagados en la vigencia; no obstante el valor más representativo lo presenta DIRAN las cartillas educativas e informativas para el Área de Prevención, así mismo las impresiones a nivel nacional, el incremento corresponde al contrato de outsourcing de impresiones, y las cartillas de prevención las cuales incrementan el valor de adquisición conforme al incremento de los precios del mercado, así como Sanidad por el valor de pago de facturas por prestación de servicio integral de fotocopiado e impresión de la DISAN.

### **511144001 APOYO A OPERACIONES MILITARES Y DE POLICÍA \$46,217,757,530.79**

Pagos por servicios de apoyo a operaciones de policía, como hotel y alojamiento a nivel nacional del personal y el suministro de víveres para el personal de los CASEG, además se contabiliza en esta cuenta el valor del servicio de apoyo en las fases de erradicación manual de cultivos ilícitos, así como dotación y demás utensilios, se causan también las operaciones donadas por el Gobierno de los Estados Unidos, el incremento obedece a la contratación del operador logístico para la gestión de los GME, la cual se llevaba en la unidad contratando a los erradicadores uno a uno y de acuerdo a las fases trabajadas; para la vigencia 2021 se han realizado pagos anticipados los cuales se amortizan a esta cuenta de manera agrupada

### **511146001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES \$21,794,731,850.29**

Gastos por combustibles y lubricantes donde lo más representativo es una disminución en la DIRAF donde para el año 2020 pagó el servicio de gasolina corriente, diésel y servicio de gas natural vehicular y en el primer trimestre del presente año 2021, solamente se pagó el servicio de gasolina corriente y diésel, así mismo en la MEBAR por concepto de suministro por convenio interadministrativo Alcaldía de Barranquilla para SETRA MEBAR, y de obligaciones por el suministro de Combustible a vehículos y motocicletas, la MEBUC corresponde a consumo de combustibles y lubricantes por contrato institucional y por entrega a cargo de FONSET del Municipio de Confines que registra ingreso de combustible, a diferencia de 2020 corresponde al combustible adquirido por contrato para la MEBUC, DESAN y DEMAM y combustible recibido a cargo de convenio interadministrativo con ISAGEN para la Subestación Tienda Nueva y San Vicente, así como combustible a cargo de convenio interadministrativo 001 con la Dirección de tránsito de Bucaramanga, no obstante el valor más representativo se presente en DIRAN por el consumo de combustibles y lubricantes suministrados a aeronaves y automóviles pertenecientes a la DIRAN y sufrió un incrementó debido a la reactivación de la operación aérea para atender los diferentes requerimiento de vuelos.



#### **511154001 ORGANIZACIÓN DE EVENTOS \$ 4.491.127.937,56**

El saldo de la cuenta 511154001 a 31 de diciembre de 2021, representa el valor de los eventos donados por el gobierno de los Estados Unidos, tales como DESARROLLO DE AUDIENCIAS PUBLICAS VIRTUALES, CURSOS DE SOPORTE VITAL Y EVACUACIÓN, APOYO INL A LA JORNADA DE DONACIÓN DE PRÓTESIS e incremento en los gastos realizados por este concepto.

#### **511155001 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA \$3.041.853.989,89**

El saldo de la cuenta 511155001 a 31 de diciembre de 2021, representa el valor de los gastos incurridos por todas las unidades policiales, durante el primer trimestre de esta vigencia por concepto de adquisición de varias unidades de alcohol, guantes, jabones industriales, 44542 MASK, AIR FILTERING, regaderas, toallas, ambientadores líquidos, bayetillas, bolsas plásticas, detergentes, escobas, desengrasantes, rastrillos, recogedores, siliconas de brillo y frascos de Varsol para el SGSST DECES y Grupo Logístico, con el fin de mitigar los contagios por la pandemia del COVID 19. Incrementándose este gasto en un 50% respecto a la vigencia anterior.

#### **511165001 INTANGIBLES \$51.213.489,78**

El saldo de la cuenta 511165001 a 31 de diciembre de 2021 INTANGIBLES, representa el valor de los bienes que fueron dados de baja de los inventarios y registrados o contabilizados en la cuenta de control administrativo, observándose una disminución de estos registros para el año 2021 respecto a la vigencia anterior, por cuanto en la vigencia 2021 no se realizaron bajas por el área 01 de intangibles en comparación de la vigencia anterior

#### **511178001 COMISIONES \$167.636.555,54**

El saldo de la cuenta 511178001 a 31 de diciembre de 2021, representa el valor de los pagos realizados por concepto comisión de intermediación ante FORPO en la compra de armamento, como también los realizados a funcionarios de sanidad, los cuales disminuyeron en esta vigencia 2021 respecto a la del 2020.

#### **511179001 HONORARIOS \$230.357.592,93**

El saldo de la cuenta 511179001 a 31 de diciembre de 2021, representa el valor de los pagos realizados por concepto de honorarios a un personal de profesionales, contratados para apoyar la misionalidad y metas operativas y administrativas de todas las Unidades policiales, como son abogados, pilotos e instructores. Que se evidencia unos menores pagos por este concepto en la vigencia 2021 respecto a la del 2020, en razón a que fueron reclasificados al costo todos aquellos valores relacionados con la misionalidad de la Unidad Policial, como los de SANIDAD.

#### **511180001 SERVICIOS \$162.391.936.108,97**

El saldo de la cuenta 511180001 a 31 de diciembre de 2021, representa el valor de los servicios donados por el gobierno de los Estados Unidos, tales como servicio de horas de vuelo para operaciones de erradicación, Servicios para el análisis de datos de vuelos, Contrato de servicios de aviación PAE, Servicio de alquiler de bodega, los cuales se incrementaron para la vigencia 2021.

#### **511190001 OTROS GASTOS GENERALES \$1.466.362.082,24**

El saldo de la cuenta 511190001 a 31 de diciembre de 2021, refleja el valor de todos los bienes cuyo menor es menor a 50 UVT y debieron pasar a esta cuenta para control administrativo y el pago de ARL de personal contratado por prestación de servicios, la disminución obedece a que no hubo la necesidad de reclasificar nuevos bienes por este concepto.



## DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>391,694,096,094.74</b>	<b>298,700,908,897.69</b>	<b>(92,993,187,197.05)</b>	<b>(23.74%)</b>	<b>100.00%</b>
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	229,993,647.32	0	(229,993,647.32)	(100.00%)	0.00%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	229,993,647.32	0	(229,993,647.32)	(100.00%)	0.00%
<b>5.3.60</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE P, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>113,539,327,966.82</b>	<b>107,970,454,639.45</b>	<b>(5,568,873,327.37)</b>	<b>(4.90%)</b>	<b>36.15%</b>
5.3.60.01	Edificaciones	19,360,638,821.56	20,198,518,907.68	837,880,086.12	4.33%	6.76%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	56,966,871.30	76,298,506.28	19,331,634.98	33.93%	0.03%
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	53,670,800.04	51,560,401.13	(2,110,398.91)	(3.93%)	0.02%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	12,279,311,678.01	12,507,143,348.00	227,831,669.99	1.86%	4.19%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	803,499,977.47	1,037,627,041.83	234,127,064.36	29.14%	0.35%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	3,016,955,344.56	3,053,610,465.18	36,655,120.62	1.21%	1.02%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	21,756,270,636.29	19,446,586,045.67	(2,309,684,590.62)	(10.62%)	6.51%
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	44,126,706,957.13	42,001,333,316.56	(2,125,373,640.57)	(4.82%)	14.06%
5.3.60.09	Eq. de comedor, cocina, despensa y hotelería	191,986,449.20	159,180,734.91	(32,805,714.29)	(17.09%)	0.05%
5.3.60.10	Semovientes y plantas	895,763,091.11	841,614,041.97	(54,149,049.14)	(6.05%)	0.28%
5.3.60.12	Bienes de arte y cultura	13,526,063.73	61,893,185.92	48,367,122.19	357.58%	0.02%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	6,395,284,553.58	3,614,585,808.42	(2,780,698,745.16)	(43.48%)	1.21%
5.3.60.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	2,169,703,628.30	2,005,770,018.96	(163,933,609.34)	(7.56%)	0.67%
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	2,419,043,094.54	2,914,732,816.94	495,689,722.40	20.49%	0.98%
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	34,531,659.47	34,531,659.47	0.00	0.00%	0.01%
5.3.62.01	Edificaciones	34,531,659.47	34,531,659.47	0.00	0.00%	0.01%
5.3.65	DEP. RESTAURACION BIENES HIST CULTURALES	0	3,896,757.51	3,896,757.51	100.00%	0.00%
5.3.65.01	Monumentos	0	535,640.96	535,640.96	100.00%	0.00%
5.3.65.02	Museos	0	3,361,116.55	3,361,116.55	100.00%	0.00%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,581,030,203.22	3,742,009,128.69	1,160,978,925.47	44.98%	1.25%
5.3.66.05	Licencias	1,555,084,624.96	2,612,193,793.15	1,057,109,168.19	67.98%	0.87%
5.3.66.06	Softwares	1,025,945,578.26	1,129,815,335.54	103,869,757.28	10.12%	0.38%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	275,309,212,617.91	186,950,016,712.57	(88,359,195,905.34)	(32.09%)	62.59%
5.3.68.03	Administrativas	275,309,212,617.91	186,950,016,712.57	(88,359,195,905.34)	(32.09%)	62.59%

### 536013001 MAQUINARIA Y EQUIPO \$579.315.484,28

Valores calculados por pérdida sistemática de capacidad operativa de Maquinaria y Equipo, la disminución se presenta menor valor de depreciación con relación al 2020; se realiza elemento a elemento en línea recta cumpliendo el plan de Contabilidad Pública procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo y al manual de lineamientos contables. Capítulo 6 procedimientos contables numeral 33.5 Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.

### 536013004 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN \$179.872.522,32

Depreciación de bienes nuevos que se encuentran en bodega, obedece a la pérdida de valor en el tiempo por normal uso de bienes, determinado por el método de línea recta de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles estipuladas para cada clase de bien, movimientos que disminuyeron para esta vigencia toda vez que los bienes a depreciar son fueron menos respecto al de la vigencia anterior.

### 536013005 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN \$2.496.118.640,94

Depreciación calculada a bienes nuevos en bodega, así como el valor total de los bienes que fueron dados de baja por deterioro. variación negativa, en razón a menos bienes nuevos objeto de depreciación.

### 536605001 LICENCIAS \$2.612.193.793,15

Amortización a esta clase de bienes y muestra una variación negativa en razón a que los bienes objeto de aplicar la depreciación fueron menores.

### 536803001 ADMINISTRATIVAS \$186.950.016.712,57

En esta cuenta se registra el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la Entidad, la variación corresponde a la disminución de los procesos (Provisión), los cuales se realizan de acuerdo a los actos administrativos emitidos por la Secretaría General, según comunicación oficial GS-2021-012886-SEGEN de fecha 03 de abril de 2021.



## TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>5.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>12,405,166,830.51</b>	<b>16,143,670,251.50</b>	<b>3,738,503,420.99</b>	<b>30.14%</b>	<b>100.00%</b>
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	12,152,885,569.92	16,068,694,088.44	3,915,808,518.52	32.22%	99.54%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	1,996,395,215.73	6,990,626,947.94	4,994,231,732.21	250.16%	43.30%
5.4.23.90	Otras transferencias	10,156,490,354.19	9,078,067,140.50	(1,078,423,213.69)	(10.62%)	56.23%
5.4.24	SUBVENCIONES	252,281,260.59	74,976,163.06	(177,305,097.53)	(70.28%)	0.46%
5.4.24.05	Subv. recursos transferidos a empresas públicas	252,281,260.59	74,976,163.06	(177,305,097.53)	(70.28%)	0.46%

### 542307001 BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN \$6.990.626.947,94

Bienes dados en calidad de comodato al DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA TER 899999083 Saldo Final \$ 3.202.429.452,04 y al MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL TER 899999003 Saldo Final \$ 349.687.033,79. Evidenciándose un incremento en los registros realizados por transferencias de bienes a otras entidades del estado en la vigencia 2021.

## OTROS GASTOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>290,029,718,402.45</b>	<b>402,406,889,920.68</b>	<b>112,377,171,518.23</b>	<b>38.75%</b>	<b>100.00%</b>
5.8.02	COMISIONES	0	151,425,783.27	151,425,783.27	100.00%	0.04%
5.8.02.37	Comisiones recursos entregados en administración	0	151,425,783.27	151,425,783.27	100.00%	0.04%
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	49,602,994.95	490,495,704.68	440,892,709.73	888.84%	0.12%
5.8.03.12	Adquisición de bienes y servicios nacionales	24,059,605.04	490,141,904.41	466,082,299.37	1,937.20%	0.12%
5.8.03.13	Adquisición de bienes y servicios del exterior	25,543,389.91	353,800.27	(25,189,589.64)	(98.61%)	0.00%
5.8.04	FINANCIEROS	47,525,690,052.83	93,320,434,001.31	45,794,743,948.48	96.36%	23.19%
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	100,497,715.96	10,656,534.04	(89,841,181.92)	(89.40%)	0.00%
5.8.04.47	Intereses de sentencias	47,425,174,267.87	93,303,609,967.07	45,878,435,699.20	96.74%	23.19%
5.8.04.90	Otros gastos financieros	18,069.00	6,167,500.20	6,149,431.20	34,033.05%	0.00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	242,214,409,684.97	308,373,323,927.71	66,158,914,242.74	27.31%	76.63%
5.8.90.12	Sentencias	8,186,422,428.59	37,993,359,396.32	29,806,936,967.73	364.10%	9.44%
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	3,994,161,142.22	4,603,077,930.54	608,916,788.32	15.25%	1.14%
5.8.90.16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	4,376.09	0	(4,376.09)	(100.00%)	0.00%
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	9,484,050.92	0	(9,484,050.92)	(100.00%)	0.00%
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	13,148,819,831.63	16,759,908,373.90	3,611,088,542.27	27.46%	4.16%
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	0	567,999,700.00	567,999,700.00	100.00%	0.14%
5.8.90.25	Multas y sanciones	6,249,876.00	0	(6,249,876.00)	(100.00%)	0.00%
5.8.90.26	Servicios financieros	17,244,971.64	660,037.00	(16,584,934.64)	(96.17%)	0.00%
5.8.90.90	Otros gastos diversos	216,852,023,007.88	248,448,318,489.95	31,596,295,482.07	14.57%	61.74%
5.8.93	DEV. Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	12,481,411.47	836,980.00	(11,644,431.47)	(93.29%)	0.00%
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	12,481,411.47	836,980.00	(11,644,431.47)	(93.29%)	0.00%
5.8.95	DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS VENTA DE SER.	227,534,258.23	70,373,523.71	(157,160,734.52)	(69.07%)	0.02%
5.8.95.01	Servicios educativos	226,891,496.29	56,148,121.80	(170,743,374.49)	(75.25%)	0.01%
5.8.95.07	Servicios hoteleros y de promoción turística	642,761.94	3,710,467.30	3,067,705.36	477.27%	0.00%
5.8.95.16	Otros servicios	0	10,514,934.61	10,514,934.61	100.00%	0.00%

### 580447001 INTERESES DE SENTENCIAS \$93.303.609.967,07

Gastos originados en los intereses sobre las sentencias, la variación obedece a la información contabilizada por intereses sobre créditos judiciales, de litigios y demandas tanto de los procesos administrativos como las conciliaciones extrajudiciales.

### 589012001 SENTENCIAS \$37.993.359.396,32

Gastos por sentencias administrativas y prejudiciales, el aumento obedece al reconocimiento de valores por sentencias que han sido falladas y contablemente constituye pasivo real, se verificó y cruzó con el Grupo de Negocios Judiciales de la SEGEN los saldos de las cuentas por concepto de "Pasivo Real", se registra los fallos definitivos de sentencias ejecutoriadas los cuales pueden ser por concepto de: muerte de civil con arma de dotación oficial, privación injusta de la libertad, terrorismo, asalto guerrillero y otras causas.

### 589023001 APORTES EN ORGANISMOS INTERNACIONALES \$567.999.700,00

Gastos por aportes a organismos internacionales, el aumento obedece que a que, en el primer trimestre del año 2021, se registró la contribución de interpol por \$567.999.700,00 según S-S-2021-022925 -DIJIN.



## COSTOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel %
6	COSTOS DE VENTAS	141,263,311,099.30	140,999,037,595.21	(264,273,504.09)	-0.19%

## COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación		
				Absoluta	Rel %	Part. %
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	141,263,311,099.30	140,999,037,595.21	(264,273,504.09)	(0.19%)	100.00%
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	141,263,311,099.30	140,999,037,595.21	(264,273,504.09)	(0.19%)	100.00%
6.3.10.01	Urgencias - consulta y procedimientos	14,491,533,717.71	12,368,448,997.19	(2,123,084,720.52)	(14.65%)	8.77%
6.3.10.02	Urgencias - observación	2,176,505,642.15	2,739,537,855.26	563,032,213.11	25.87%	1.94%
6.3.10.15	Serv. ambulatorios - consulta externa y procedimientos	23,907,796,853.25	9,551,358,159.78	(14,356,438,693.47)	(60.05%)	6.77%
6.3.10.16	Servicios ambulatorios - consulta especializada	7,982,949,883.49	9,383,496,844.24	1,400,546,960.75	17.54%	6.66%
6.3.10.17	Servicios ambulatorios - actividades de salud oral	1,490,833,805.04	3,022,386,943.71	1,531,553,138.67	102.73%	2.14%
6.3.10.18	Serv. ambulatorios Activ. de promoción y prevención	1,974,878,585.37	6,168,218,234.20	4,193,339,648.83	212.33%	4.37%
6.3.10.19	Serv. ambulatorios - otras actividades extramurales	1,144,023,276.06	690,086,312.54	(453,936,963.52)	(39.68%)	0.49%
6.3.10.25	Hospitalización - estancia general	6,600,362,079.16	3,439,978,722.86	(3,160,383,356.30)	(47.88%)	2.44%
6.3.10.26	Hospitalización - cuidados intensivos	338,798,434.37	1,289,442,482.21	950,644,047.84	280.59%	0.91%
6.3.10.27	Hospitalización - cuidados intermedios	258,525,459.06	2,278,859,677.78	2,020,334,218.72	781.48%	1.62%
6.3.10.29	Hospitalización - salud mental	69,406,145.60	88,266,211.79	18,860,066.19	27.17%	0.06%
6.3.10.31	Hospitalización - otros cuidados especiales	318,512,244.57	467,702,961.67	149,190,717.10	46.84%	0.33%
6.3.10.35	Quirófanos y salas de parto - quirófanos	6,169,882,839.52	3,032,233,603.65	(3,137,649,235.87)	(50.85%)	2.15%
6.3.10.36	Quirófanos y salas de parto - salas de parto	65,544,240.38	44,174,503.01	(21,369,737.37)	(32.60%)	0.03%
6.3.10.40	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	2,498,613,829.18	1,531,802,685.33	(966,811,143.85)	(38.69%)	1.09%
6.3.10.41	Apoyo diagnóstico - imagenología	1,042,851,534.36	393,323,561.92	(649,527,972.44)	(62.28%)	0.28%
6.3.10.42	Apoyo diagnóstico - anatomía patológica	1,913.54	67,831.68	65,918.14	3,444.83%	0.00%
6.3.10.43	Apoyo diagnóstico - otras unidades apoyo diagnóstico	2,092,458,390.75	157,008,980.18	(1,935,449,410.57)	(92.50%)	0.11%
6.3.10.50	Apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	1,191,864,480.56	1,032,160,947.99	(159,703,532.57)	(13.40%)	0.73%
6.3.10.51	Apoyo terapéutico - banco componentes anatómicos	62,651,825.37	147,045,997.04	84,394,171.67	134.70%	0.10%
6.3.10.52	Apoyo terapéutico - banco de sangre	268,304.25	88,984.99	(179,319.26)	(66.83%)	0.00%
6.3.10.53	Apoyo terapéutico - unidad renal	0	500,935,591.96	500,935,591.96	100.00%	0.36%
6.3.10.55	Apoyo terapéutico - terapias oncológicas	12,511,076.36	26,110,069.07	13,598,992.71	108.70%	0.02%
6.3.10.56	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	12,177,345,776.63	18,406,663,280.61	6,229,317,503.98	51.15%	13.05%
6.3.10.57	Apoyo terapéutico - otras unidades apoyo terapéutico	1,803,135,355.79	244,323,545.27	(1,558,811,810.52)	(86.45%)	0.17%
6.3.10.65	Servicios conexos a la salud - medicina legal	3,737,793.72	7,800,718.82	4,062,925.10	108.70%	0.01%
6.3.10.66	Servicios conexos a la salud - servicios ambulancias	144,432,519.47	89,365,364.09	(55,067,155.38)	(38.13%)	0.06%
6.3.10.67	Servicios conexos a la salud - otros servicios	53,243,885,093.59	63,898,148,526.37	10,654,263,432.78	20.01%	45.32%

### 631015 SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS \$9.551.358.159,78

Valores que se trasladan de los costos de producción mensuales y representan el costo de los servicios de SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS causados durante la vigencia 2021 los cuales incluye la atención, diagnóstico y tratamiento por actividades de salud generadas con médicos no especializados, pero no son urgencias en sanidad PONAL en cumplimiento a la misionalidad. El incremento del saldo de esta cuenta, obedeció a mayor número de contratación de profesionales en servicios de salud, gasto que por ser catalogado como misionalidad debió ser distribuido al costo.

### 631017 SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE SALUD ORAL \$3.022.386.943,71

Valores que se trasladan de los costos de producción mensual y representan el costo de los servicios ambulatorios actividades de salud oral causados durante la vigencia 2021 los cuales incluye la atención, diagnóstico y tratamiento por actividades de salud generadas con médicos odontólogos en sanidad PONAL en cumplimiento de la misionalidad.

### 631018 SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN \$6.168.218.234,20

En esta cuenta se incluyen los valores de los costos de producción mensuales y representan el costo de los servicios de servicios ambulatorios actividades promoción y prevención causados durante la vigencia 2021, los cuales incluyen la presentación de programas de prevención y promoción como diabetes, hipertensión, obesidad, por actividades de salud generadas con médicos generales en sanidad PONAL en cumplimiento a la misionalidad. El incremento del saldo de esta cuenta, obedeció a mayor número de contratación de profesionales en servicios de salud, gasto que por ser catalogado como misionalidad debió ser distribuido al costo.



#### **631019 SERVICIOS AMBULATORIOS-OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES \$690.086.312,54**

Valores que se trasladan de los costos de producción mensuales y representan el costo de los servicios de servicios ambulatorios actividades extramurales causados durante la vigencia 2021, los cuales incluyen la realización de actividades de extramuros que definitivamente no tienen un centro de costo específico generadas por profesionales en sanidad PONAL, en cumplimiento a la misionalidad. El incremento del saldo de esta cuenta, obedeció a mayor número de contratación de profesionales en servicios de salud, gasto que por ser catalogado como misionalidad debió ser distribuido al costo.

#### **631025 HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL \$3.439.978.722,86**

Se incluyen los valores de costos de producción mensuales y representan el costo de los servicios de hospitalización - estancia general causados durante la vigencia 2021, los cuales incluyen la atención de pacientes remitidos al área de hospitalización, pero no con atención especializada por actividades de salud generadas con médicos generales en sanidad PONAL en cumplimiento a la misionalidad, para el caso de nivel central donde no se presta el servicio de hospitalización, obedece a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad. La disminución de esta cuenta obedeció a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresaron a la bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad.

#### **631026 HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS \$1.289.442.482,21**

Valores de los costos de producción mensuales y representan el costo de los servicios de hospitalización - cuidados intensivos causados durante la vigencia 2021, obedece a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad. La disminución de esta cuenta obedeció, a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresaron a la bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad.

#### **631027 HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS \$2.278.859.677,78**

Representan el costo de los servicios de hospitalización cuidados intermedios causados durante la vigencia 2021 los cuales incluye la atención, diagnóstico y tratamiento cuidados intermedios de los pacientes sanidad PONAL en cumplimiento a misionalidad, obedece a la distribución del gasto por la depreciación de los equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad; la disminución obedeció a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresaron a la bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad.

#### **631035 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO – QUIRÓFANOS \$3,032,233,603.65**

Representan el costo de los servicios de quirófanos y salas de parto- quirófanos causados durante vigencia 2021 los cuales incluyen distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades; la disminución obedeció a distribución del gasto por depreciación de equipos que ingresaron a bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para distribuir acorde a las necesidades de las unidades de Sanidad.

#### **631040 APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO \$1.531.802.685,33**

Representan el costo de servicios de apoyo diagnóstico laboratorio clínico causados en la vigencia 2021 los cuales incluyen la distribución del gasto generado por depreciación de equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades, la disminución de esta cuenta obedeció a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresaron a la bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad.



### 631041 APOYO DIAGNÓSTICO – IMAGENOLOGÍA \$393.323.561,92

Representan el costo de los servicios de apoyo diagnóstico imagenología causados durante 2021 los cuales incluyen distribución del gasto generado por depreciación de equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades, la disminución de esta cuenta obedeció a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresaron a la bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad.

### 631043 APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO \$157.008.980,18

Representan el costo de otras unidades de apoyo diagnóstico causados durante 2021 los cuales incluyen la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresan a bodega para ser distribuidos acorde con las necesidades, la disminución de esta cuenta obedeció a la distribución del gasto generado por la depreciación de los equipos que ingresaron a la bodega de nivel central durante el primer trimestre de 2021, para ser distribuidos acorde con las necesidades de las unidades de Sanidad.

### 631053 APOYO TERAPÉUTICO - UNIDAD RENAL \$500.935.591,96

Representan el costo de unidad renal causados durante la vigencia 2021 en los cuales se distribuye al costo de los servicios de atención integral a pacientes con insuficiencia renal; el incremento de esta cuenta obedeció a la distribución al costo de los servicios de atención integral a pacientes con insuficiencia renal.

### 631056 APOYO TERAPÉUTICO – FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS \$18.406.663.280,61

Costo de farmacia e insumos hospitalarios causados durante 2021 los cuales incluyen la atención de pacientes pertenecientes a los procesos y procedimientos destinados al manejo de elementos de uso médico y hospitalario referente a farmacia y elementos de uso común hospitalario en sanidad PONAL en cumplimiento a la misionalidad, el incremento de esta cuenta es generado por el mayor consumo de insumos hospitalarios y elementos de farmacia, generado por la atención del COVID -19 y la implementación de la vacuna en el primer trimestre 2021.

### 631057 APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPÉUTICO \$244.323.545,27

Costos de otras unidades de apoyo terapéutico causados en 2021 los cuales incluyen la atención de pacientes pertenecientes a los procesos y procedimientos que no estén contemplados en los centros de costos anteriores en sanidad PONAL en cumplimiento a la misionalidad. La disminución de esta cuenta se debió al decremento en prestación de servicios de apoyo terapéutico por la disminución de asistencia presencial de pacientes a las unidades de la Dirección de Sanidad de la Policía Nacional, teniendo en cuenta la priorización en apoyo terapéutico farmacia e insumos hospitalarios; con el propósito de atender los afiliados y beneficiarios del subsistema de salud afectados por la pandemia de COVID 19.

### CUENTA DE ORDEN DEUDORAS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel %
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>8.1</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>436,577,220,185.89</b>	<b>414,409,141,878.95</b>	<b>(22,168,078,306.94)</b>	<b>(5.08%)</b>
8.1.20	LITIGIOS Y MEC. ALTERNAT DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	185,696,729,733.11	175,902,280,187.11	(9,794,449,546.00)	(5.27%)
8.1.20.04	Administrativas	161,525,108,697.00	151,730,659,151.00	(9,794,449,546.00)	(6.06%)
8.1.20.05	Obligaciones fiscales	24,171,621,036.11	24,171,621,036.11	0.00	0.00%
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	250,880,490,452.78	238,506,861,691.84	(12,373,628,760.94)	(4.93%)
8.1.90.03	Intereses de mora	69,266,104.42	69,266,104.42	0.00	0.00%
8.1.90.90	Otros activos contingentes	250,811,224,348.36	238,437,595,587.42	(12,373,628,760.94)	(4.93%)
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>204,494,500,538.15</b>	<b>185,557,579,546.54</b>	<b>(18,936,920,991.61)</b>	<b>(9.26%)</b>
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	67,480,316,155.77	58,263,139,712.88	(9,217,176,442.89)	(13.66%)
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	63,645,126,760.07	52,856,778,850.61	(10,788,347,909.46)	(16.95%)
8.3.15.90	Otros bienes y derechos retirados	3,835,189,395.70	5,406,360,862.27	1,571,171,466.57	40.97%
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS SALUD	0.00	1,575,646,416.07	1,575,646,416.07	100.00%
8.3.33.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0.00	1,575,646,416.07	1,575,646,416.07	100.00%
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	6,805,598,601.72	4,309,305,386.00	(2,496,293,215.72)	(36.68%)
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	6,805,598,601.72	4,309,305,386.00	(2,496,293,215.72)	(36.68%)



8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	12,590,379,904.99	14,828,602,393.10	2,238,222,488.11	17.78%
8.3.61.01	Internas	12,590,379,904.99	14,828,602,393.10	2,238,222,488.11	17.78%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	117,618,205,875.67	106,580,885,638.49	(11,037,320,237.18)	(9.38%)
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	117,618,205,875.67	106,580,885,638.49	(11,037,320,237.18)	(9.38%)
<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(641,071,720,724.04)</b>	<b>(599,966,721,425.49)</b>	<b>41,104,999,298.55</b>	<b>(6.41%)</b>
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(412,405,599,149.78)	(390,237,520,842.84)	22,168,078,306.94	(5.38%)
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(161,525,108,697.00)	(151,730,659,151.00)	9,794,449,546.00	(6.06%)
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	(250,880,490,452.78)	(238,506,861,691.84)	12,373,628,760.94	(4.93%)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(228,666,121,574.26)	(209,729,200,582.65)	18,936,920,991.61	(8.28%)
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	(67,474,090,650.21)	(58,168,877,461.53)	9,305,213,188.68	(13.79%)
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	(11,916,257,565.94)	(13,353,942,634.92)	(1,437,685,068.98)	12.06%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	(12,590,379,904.99)	(14,828,602,393.10)	(2,238,222,488.11)	17.78%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	(136,685,393,453.12)	(123,377,778,093.10)	13,307,615,360.02	(9.74%)

### 834704001 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO \$4.309.305.386,00

Corresponde al comodato de la seccional Gaula Bolívar suscrito mediante Prorroga No. 01 Al contrato de comodato de 2012, entre la Dirección Antisecuestro y Antiextorsión y la Sociedad portuaria de la Costa S.A. SACAS, entre otros, teniendo en cuenta que es un bien de un tercero, su variación obedece a que en el último trimestre de la vigencia 2020 se realizó la liquidación y entrega del predio en donde se encontraba suscrito el convenio.

### CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	Saldo 2020	Saldo 2021	Variación	
				Absoluta	Rel %
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
<b>9.1</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>437,584,583,599,983.00</b>	<b>15,096,377,689,877.00</b>	<b>(422,488,205,910,106.00)</b>	<b>(96.55%)</b>
9.1.20	LIT. Y MEC. ALTER. SOLUCIÓN CONFLICTOS	437,584,477,619,887.00	15,096,377,689,877.00	(422,488,099,930,010.00)	(96.55%)
9.1.20.01	Civiles	687,331,033.00	323,930,725.00	(363,400,308.00)	(52.87%)
9.1.20.02	Laborales	3,151,443,851.99	3,201,736,661.00	50,292,809.01	1.60%
9.1.20.04	Administrativos	437,580,638,845,002.00	15,092,852,022,491.00	(422,487,786,822,511.00)	(96.55%)
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	105,980,096.00	0.00	(105,980,096.00)	(100.00%)
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	105,980,096.00	0.00	(105,980,096.00)	(100.00%)
<b>9.3</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>1,066,545,136,092.33</b>	<b>1,282,260,512,708.60</b>	<b>215,715,376,616.27</b>	<b>20.23%</b>
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	3,288,779,934.05	3,319,528,548.64	30,748,614.59	0.93%
9.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	3,232,857,410.53	3,256,696,223.97	23,838,813.44	0.74%
9.3.06.18	Otros activos	55,922,523.52	62,832,324.67	6,909,801.15	12.36%
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	319,237,594,485.89	362,541,822,962.61	43,304,228,476.72	13.56%
9.3.08.06	Bienes	319,237,594,485.89	362,541,822,962.61	43,304,228,476.72	13.56%
9.3.12	LIQUIDACIÓN PROV. BONOS PENSIONALES	0.00	25,660,600,880.00	25,660,600,880.00	100.00%
9.3.12.01	Liquidación provisional de bonos pensionales	0.00	25,660,600,880.00	25,660,600,880.00	100.00%
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	26,124,136,763.36	27,456,426,811.67	1,332,290,048.31	5.10%
9.3.25.22	Armas y municiones	22,355,117.49	26,978,165.80	4,623,048.31	20.68%
9.3.25.25	Propiedades, planta y equipo	26,101,781,645.87	27,429,448,645.87	1,327,667,000.00	5.09%
9.3.90	OTRAS CTAS ACREEDORAS DE CONTROL	717,894,624,909.03	863,282,133,505.68	145,387,508,596.65	20.25%
9.3.90.11	Contratos pendientes de ejecución	704,169,940,808.88	849,857,694,847.82	145,687,754,038.94	20.69%
9.3.90.12	Fact. glosada en adquisición servicios de salud	4,736,364,996.81	4,194,140,786.52	(542,224,210.29)	(11.45%)
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	8,988,319,103.34	9,230,297,871.34	241,978,768.00	2.69%
<b>9.9</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(438,651,128,736,076.00)</b>	<b>(16,378,638,202,585.60)</b>	<b>422,272,490,533,490.00</b>	<b>(96.27%)</b>
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(437,584,583,599,983.00)	(15,096,377,689,877.00)	422,488,205,910,106.00	(96.55%)
9.9.05.05	Lit. y Mec. alternativos de solución de conflictos	(437,584,477,619,887.00)	(15,096,377,689,877.00)	422,488,099,930,010.00	(96.55%)
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	(105,980,096.00)	0.00	105,980,096.00	(100.00%)
9.9.15	ACREEDORAS CONTROL POR CONTRA (DB)	(1,066,545,136,092.41)	(1,282,260,512,708.60)	(215,715,376,616.19)	20.23%
9.9.15.02	Bienes recibidos en custodia	(3,288,704,934.05)	(3,319,453,548.64)	(30,748,614.59)	0.93%
9.9.15.05	Bienes aprehendidos o incautados	(26,124,211,763.36)	(27,456,501,811.67)	(1,332,290,048.31)	5.10%
9.9.15.10	Recursos administrados en nombre de terceros	(319,237,594,485.89)	(362,541,822,962.61)	(43,304,228,476.72)	13.56%
9.9.15.32	Liquidación provisional de bonos pensionales	0.00	(25,660,600,880.00)	(25,660,600,880.00)	100.00%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	(717,894,624,909.11)	(863,282,133,505.68)	(145,387,508,596.57)	20.25%

### 912001001 CIVILES \$323.930.725,00

En esta cuenta se registran el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Institución, la disminución obedece a reclasificación de los procesos en estado de pretensión teniendo en cuenta la nueva valoración del riesgo contemplada en la Resolución No 04937 del 05 de octubre del 2018 "Por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, laudos arbitrales y conciliaciones en contra de la Policía Nacional de Colombia"; por tal motivo solo se registran en la subcuenta administrativos.



**912004001 ADMINISTRATIVOS \$15.092.852.022.491,00**

Registra el valor de las demandas administrativas, la disminución corresponde a litigios y demandas instauradas en contra de la Institución por pretensiones, se registran contablemente en la cuenta “responsabilidades contingentes – litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos administrativos”, reportado por Secretaria General de la Policía Nacional en el presente mes, mediante comunicación oficial GS-2021-012886-SEGEN de fecha 03 de abril de 2021, en el cual se reportan para este mes 10.653 procesos en estado de pretensión

**931201001 LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES \$25.660.600.880,00**

Registra la liquidación provisional de Bonos Pensionales, el aumento obedece a la contabilización de la cuenta de cobro detallada por cada administradora de pensiones, tal como lo indica el concepto emitido por la Contaduría General de las Nación en su radicado N°20202000014401 de fecha con 10/03/2020 en su numeral 5.1 "Liquidación Provisional de Bonos Pensionales o Cuotas Partes de Bonos Pensionales" y en concordancia con el Decreto No. 1833 del 10 de noviembre de 2016 “Por medio del cual se compilan las normas del Sistema General de Pensiones”, en el artículo No. 2.2.16.7.8

Mayor **OMAR LEONARDO VILLALOBOS RINCÓN**  
Contador General Policía Nacional  
T.P. No. 72552-T