

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
POLICÍA NACIONAL**



**DIRECCION GENERAL**

**CERTIFICACION**

De acuerdo a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NICSP– adoptadas por la Contaduría General de la Nación para entidades de gobierno, emitidas en la resolución 533 del 08 de octubre de 2015 y sus modificatorios, los suscritos Director General de la Policía Nacional y Contador General, certifican que los Estados Financieros, han sido revelados a fecha 30 de junio de 2018, tomados fielmente de los libros de contabilidad, contenidos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-Nación; y que los hechos económicos reconocidos en la unidad, cumplen con los principios de contabilidad pública y cuentan con los documentos soportes idóneos, así mismo los registros se incorporaron de acuerdo con lo determinado en el decreto "Por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera -SIIF Nación", respecto a su realización en línea y tiempo real, y en forma diaria por tipo de transacción y concepto, no producto de diferencias.

Teniente Coronel **GUILLERMO GARZÓN FERNÁNDEZ**  
Contador General Policía Nacional  
TP – 58610-T

General **JORGE HERNANDO NIETO ROJAS**  
Director General Policía Nacional

POLICIA NACIONAL  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DE 2018  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS


CUENTA		ACTIVOS	CUENTA	PASIVOS y PATRIMONIO
<b>CORRIENTE</b>		<b>825,359,571,353</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>32,529,400,542,814</b>
1.1	Efectivo y equivalentes al efectivo	138,026,933,544	2.4	Cuentas por pagar
1.3	cuentas por cobrar	102,612,916,139	2.5	Beneficios a empleados
1.4	Prestamos por cobrar	405,971,194		
1.5	Inventarios	583,713,750,476		
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>13,338,917,839,163</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>5,723,994,869,163</b>
1.6	Propiedades, planta y equipo	12,647,979,263,407	2.7	Provisiones
1.7	Culturales	56,483,764,390	2.9	Otros pasivos
1.9	otros activos	634,454,811,367		
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14,164,277,410,516</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>38,253,395,411,978</b>
			<b>PATRIMONIO</b>	<b>-24,089,118,001,461</b>
			Patrimonio de las entidades de gobierno	<b>-24,089,118,001,461</b>
			<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>14,164,277,410,516</b>

0

8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	0	9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	295,034,376,792	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	18,535,380,839,174
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	148,957,652,996	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	792,558,741,313
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-443,992,029,787	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-19,327,999,580,487

**Teniente Coronel GUILLERMO GARZÓN FERNÁNDEZ**

Comandante General Policía Nacional  
T.P. No. 58610-T

  
**General JORGE HERNANDO NIETO ROJAS**  
Director General Policía Nacional



<b>17</b>	<b>Culturales</b>	<b>56,483,764,390</b>
	materiales	-
	materiales en tránsito	-
	bienes de uso público en construcción	-
	bienes de uso público en construcción - concesiones	-
	bienes de uso público en servicio	51,623,087,823
	bienes de uso público en servicio - concesiones	-
	bienes históricos y culturales	8,463,664,006
	bienes de uso público e históricos y culturales entregados a terceros	-
	bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-
	depreciación acumulada de bienes de uso público (cr)	-3,603,007,439
	depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	-
	deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	-
	bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	-
<b>19</b>	<b>otros activos</b>	<b>654,454,611,367</b>
	bienes y servicios pagados por anticipado	80,554,820,112
	avances y anticipos entregados	18,576,347,164
	recursos y saldos a favor por impuestos y contribuciones	-
	recursos entregados en administración	434,117,617,834
	depósitos entregados en garantía	1,644,455,263
	propiedades de inversión	6,788,484,322
	depreciación acumulada de propiedades de inversión (cr)	-123,874,044
	activos intangibles	95,466,231,674
	amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2,571,270,959
	deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-
	activos biológicos a valor de mercado (valor razonable) menos costos de disposición	-
	activos biológicos a costo	-
	activos biológicos a costo de reposición	-
	amortización acumulada de activos biológicos al costo (cr)	-
	deterioro acumulado de activos biológicos al costo (cr)	-
	activos para liquidar	-
	activos para transferir	-
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14,164,277,410,516</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	
ACTIVOS CONTINGENTES	295,034,376,792
DEUDORAS DE CONTROL	148,957,652,996
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-443,982,029,787

*GU*

Teniente Coronel **GUILLERMO GARZÓN FERNÁNDEZ**  
 Contador General Policía Nacional  
 T.P. No. 59E10-T

<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
PASIVOS CONTINGENTES	18,535,380,836,174
ACREEDORAS DE CONTROL	782,556,741,313
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-19,327,938,960,467

*ng*

General **JORGE HERNÁNDO NIETO ROJAS**  
 Director General Policía Nacional

**POLICIA NACIONAL  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**CUENTA**

**INGRESOS Y GASTOS  
ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b><u>5,060,174,781,656</u></b>
4.1	Ingresos Fiscales	19,763,862,482
4.2	Venta de bienes	-
4.3	venta de servicios	473,026,217,768
4.4	transferencias y subvenciones	210,256,797,704
4.7	operaciones interinstitucionales	4,357,127,903,702
	<b>GASTOS</b>	<b><u>4,622,195,241,002</u></b>
5.1	De administracion y operaci3n	4,268,663,543,969
5.2	de ventas	-
5.3	deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	295,711,706,686
5.4	transferencias y subvenciones	52,634,119,935
5.5	gasto p3blico social	-
5.6	de actividades y/o servicios especializados	-
5.7	operaciones interinstitucionales	5,185,870,411
	<b>COSTOS</b>	<b><u>227,998,025,301</u></b>
6.2	costo de ventas de bienes	-
6.3	servicios de salud	227,998,025,301
7.1	bienes	-
7.2	servicios educativos	-
7.3	servicios de salud	-
7.4	servicio de transporte	-
7.6	servicios hoteleros y de promoci3n turística	-
7.9	otros servicios	-
	<b>RESULTADO OPERACI3N ORDINARIA</b>	<b><u>209,981,515,353</u></b>
	<b>Otros Ingresos</b>	<b><u>1,110,143,347,268</u></b>
4.8	otros ingresos	1,110,143,347,268
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>1,067,096,218,758</u></b>
5.8	otros gastos	1,067,096,218,758
5.9	cierre de ingresos gastos y costos	-
	<b>EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>43,047,128,510</b>
	<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>253,028,643,863</b>



Teniente Coronel **GUILLERMO GARZ3N FERN3NDEZ**  
Contador General Policia Nacional T.P. No. 58610-T

  
General **JORGE HERNANDO NIETO ROJAS**  
Director General Policia Nacional

**POLICIA NACIONAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

NOTA	INGRESOS Y GASTOS	
	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b><u>5,060,174,781,656</u></b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>19,763,862,482</b>
	impuestos	-
	no tributarios	19,825,291,406
	aportes sobre la nómina	-
	rentas parafiscales	-
	devoluciones y descuentos (db)	-61,428,924
<b>42</b>	<b>Venta de Bienes</b>	-
	productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	-
	productos alimenticios, bebidas y alcoholes	-
	productos manufacturados	-
	construcciones	-
	bienes comercializados	-
	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-
<b>43</b>	<b>venta de servicios</b>	<b>473,026,217,768</b>
	servicios educativos	24,612,381,583
	administración del sistema de seguridad social en salud	439,365,256,041
	servicios de salud	2,876,417,386
	servicios de transporte	-
	servicios de comunicaciones	-
	servicios hoteleros y de promoción turística	1,760,635,444
	servicios de documentación e identificación	4,241,599,175
	servicios informáticos	-
	otros servicios	321,489,484
	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-151,561,344
<b>44</b>	<b>transferencias y subvenciones</b>	<b>210,256,797,704</b>
	sistema general de regalías	-
	sistema general de seguridad social en salud	-
	otras transferencias	210,256,797,704
<b>47</b>	<b>operaciones interinstitucionales</b>	<b>4,357,127,903,702</b>
	fondos recibidos	4,355,733,772,622
	operaciones de enlace	-
	operaciones sin flujo de efectivo	1,394,131,080
	<b>GASTOS</b>	<b><u>4,622,195,241,002</u></b>
<b>51</b>	<b>De administración y operación</b>	<b>4,268,663,543,969</b>
	sueldos y salarios	1,789,631,696,971
	contribuciones imputadas	132,231,081,539
	contribuciones efectivas	206,318,407,287
	aportes sobre la nómina	95,438,556,573
	prestaciones sociales	1,456,645,555,880
	gastos de personal diversos	41,955,338,286
	generales	535,966,321,183
	impuestos, contribuciones y tasas	10,476,586,250
<b>52</b>	<b>de ventas</b>	-
	generales	-
<b>53</b>	<b>deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>295,711,706,686</b>
	deterioro de inversiones	-
	deterioro de cuentas por cobrar	910,378,883
	deterioro de préstamos por cobrar	-
	deterioro de inventarios	-
	deterioro de propiedades, planta y equipo	-
	deterioro de propiedades de inversión	-
	deterioro de activos intangibles	-
	deterioro de activos biológicos al costo	-
	depreciación de propiedades, planta y equipo	158,314,068,687
	depreciación de propiedades de inversión	69,063,319
	amortización de activos biológicos al costo	-
	depreciación de bienes de uso público	39,869,117
	depreciación de restauraciones de bienes históricos y culturales	-
	amortización de activos intangibles	2,558,407,879
	provisión litigios y demandas	133,664,282,539
	provisión por garantías	-
	provisiones diversas	155,636,263
	deterioro de bienes de uso público	-
<b>54</b>	<b>transferencias y subvenciones</b>	<b>52,634,119,935</b>
	sistema general de participaciones	-
	sistema general de seguridad social en salud	-
	OTRAS TRANSFERENCIAS	51,497,087,912
	subvenciones	1,137,032,024
<b>55</b>	<b>gasto público social</b>	-
	educación	-
	salud	-
	agua potable y saneamiento básico	-
	vivienda	-
	recreación y deporte	-
	cultura	-
	desarrollo comunitario y bienestar social	-
	medio ambiente	-
	subsídios asignados	-

56	de actividades y/o servicios especializados	-
	administración de la seguridad social en salud	-
57	operaciones interinstitucionales	5,185,870,411
	OPERACIONES DE ENLACE	5,185,870,411
	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>227,998,025,301</b>
62	costo de ventas de bienes	-
	bienes producidos	-
	bienes comercializados	-
63	servicios de salud	227,998,025,301
	SERVICIOS DE SALUD	227,998,025,301
73	servicios de salud	-
	urgencias - consulta y procedimientos	-
	servicios ambulatorios - observación	-
	servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	-
	servicios ambulatorios - consulta especializada	-
	servicios ambulatorios - salud oral	-
	servicios ambulatorios - promoción y prevención	-
	servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	-
	hospitalización - estancia general	-
	hospitalización - cuidados intensivos	-
	hospitalización - cuidados intermedios	-
	hospitalización - salud mental	-
	hospitalización - otros cuidados especiales	-
	quirófanos y salas de parto - quirófanos	-
	quirófanos y salas de parto - salas de parto	-
	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	-
	apoyo diagnóstico - imagenología	-
	apoyo diagnóstico - anatomía patológica	-
	apoyo diagnóstico - otras unidades de apoyo diagnóstico	-
	apoyo terapéutico - rehabilitación y terapias	-
	apoyo terapéutico - bancos de componentes anatómicos	-
	apoyo terapéutico - banco de sangre	-
	apoyo terapéutico - unidad renal	-
	apoyo terapéutico - terapias oncológicas	-
	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	-
	apoyo terapéutico - otras unidades de apoyo terapéutico	-
	servicios conexos a la salud - medicina legal	-
	servicios conexos a la salud - servicio de ambulancias	-
	servicios conexos a la salud - otros servicios	-
	<b>RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA</b>	<b>209,981,515,353</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,110,143,347,268</b>
48	otros ingresos	1,110,143,347,268
	financieros	450,146,797
	ajuste por diferencia en cambio	999,550,889
	ingresos diversos	1,093,812,912,782
	reversión de las pérdidas por deterioro de valor	14,880,736,800
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,067,096,218,758</b>
58	otros gastos	1,067,096,218,758
	comisiones	-
	ajuste por diferencia en cambio	473,867,098
	FINANCIEROS	101,267,242,603
	financieros	-
	gastos diversos	964,912,876,879
	devoluciones y descuentos - ingresos fiscales	-
	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes	-
	devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	431,376,979
	costos y gastos por distribuir	10,855,200
59	cierre de ingresos gastos y costos	-
	cierre de ingresos gastos y costos	-
	<b>EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>43,047,128,510</b>
	<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>253,028,643,863</b>

Teniente Coronel **GUILERMO GARZÓN FERNÁNDEZ**  
 Contador General Policía Nacional T.P. No. 58610.7

**General JORGE HERNANDO NIETO ROJAS**  
 Director General Policía Nacional

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
POLICIA NACIONAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUNDO TRIMESTRE 2018  
Estado de Situación Financiera  
Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA	GRUPO	CUENTA CONTABLE	REVELACION	VALOR
1	INVENTARIOS	151403	Se presenta por el ingreso al almacén de insumos médicos los cuales se les está dando salida a medida que el servicio de urgencias consulta externa hospitalización y demás centros de costos lo soliciten como, toxoide tetánico y diftérico, vacunas anti hepatitis b, vacunas neumococo de polisacárido, e insumos medico quirúrgicos, entre otros, de la misma forma comenzó a ejecutarse el contrato no. 35-8-20043-18; suministro de insumos medico quirúrgicos, elementos de aseo y limpieza personal en el cumplimiento a fallos de acciones de tutela; motivo por el cual se registraron entradas al almacén de suministros por este concepto, y el ingreso a unos medicamentos de uso veterinario para la unidad canina de acuerdo al contrato no. 57-7-100-28, de otra parte, ingresaron elementos provenientes de la embajada por medio de cooperación internacional, para el EMCAR	644.212.478,50
		151408	Corresponde a unos elementos de consumo que fueron suministrados por concepto de raciones de campaña víveres de cafetería en el segundo trimestre con contratos como ejemplo No. 23-8-10008, No. 75-8-10017-18, las variaciones se justifican en las necesidades del personal, aunado al hecho del aumento o disminución del personal del mismo quienes participan en la intervención de subregión del Catatumbo, copes, compañías antinarcóticos entre otros.	5.233.244.769,39
		151417	Corresponde a la adquisición de diferentes elementos, accesorios de aseo y cafetería, mediante orden de compra No. 26749 con PANAMERICANA, y la adjudicación de contratos como No. 23-8-10008, No. 75-8-10057-17, No. 08-2-16040-2018, No. 75-8-10017-18 con destino al personal que participan en la intervención de subregión del Catatumbo, contrato No. 35-8-20043-18, elementos de aseo y limpieza personal en el cumplimiento a fallos de acciones de tutela, igualmente elementos que fueron donados por la DIAN, según resoluciones 002595/280318, 002676/040418, 003556/300418, y la Gobernación del Amazonas; elementos entregados al personal de la institución y para las compañías antinarcóticos que se encuentran en las zonas de erradicación, grupo del criadero caballar mançilla entre otros, de la misma forma las variaciones en los ingresos se justifican en las necesidades del personal	1.321.235.738,09
		151423	Combustible adquiridos, donados, recuperados para las necesidades de las aeronaves de ala fija y ala rotatoria al servicio de la Policía Nacional para el desarrollo de las operaciones de interdicción y transporte de personal, teniendo en cuenta las posibles contingencias y sucesos operacionales no previstos aeronaves, así mismo equipo automotor en transacciones como; facturación de TERPEL S.A. para el suministro de combustible, donaciones de combustibles por parte de la DIAN, Gobernaciones y el Instituto Departamental de Tránsito al DEATA, combustible entregado por Distracom, Unión Temporal Johana, y los que se reciben como préstamo de las diferentes Fuerzas en concordancia con las directrices del Ministerio de Defensa entre otros, que se presentaron en el segundo trimestre para las necesidades del servicio, de la misma forma combustible y lubricantes para realizar mantenimiento preventivo al armamento asignado.	9.357.368.668,02
2	BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	171590	Por esta cuenta a partir de la vigencia 2018 y en el mes de junio y en base a las normas internacionales se encuentran registrada 24 edificaciones las cuales fueron declaradas como bienes históricos y culturales y se encuentran soportado mediante el decreto 606 del 26 de julio de 2001 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, donde se declara bien de interés cultural a unos bienes inmuebles de la Escuela	1.319.784.005,63
		178512	Aumento de acuerdo a la depreciación ejecutada de las edificaciones que se encuentran en comodato por parte del DADEP ( Colegio y jardín Elisa Borrero) entre otras.	-4.355.888.199,66
3	OTROS ACTIVOS	190504	arrendamiento inmueble bottega olimpica inmuebles de inversion	12.258.680.088,07
		197010	Para el mes de junio mediante contrato No 04-7-10023-2018 se contrato el desarrollo, mejoras y ajustes a la Intranet de la Dirección de Inteligencia Policial.	3.000.000,00
		197508	Corresponde a la amortización del software mensual que se encuentra al servicio de la Dirección Administrativa y Financiera, oficinas asesoras, así como el softwares de inventariados en la Dirección de Investigación Criminal e INTERPOL y el asignado a la Escuela de Policía Simón Bolívar entre otros.	-1.179.908.803,88
4	CUENTAS POR PAGAR	242407	Disminuyo por cancelación de descuentos correspondientes a meses anteriores, así mismo en el mes de abril se les giro a las diferentes entidades la acusación por nómina de las diferentes libranzas	766.631.368,45
5	INGRESOS FISCALES	411002	Dentro de este rubro se registra el ingreso generado por el Código Nacional de Policía por los municipios de San José del Guaviare, San Sebastián de Buenavista, Guamal Magdalena, Nueva Granada, entre otros, así mismo se registra recaudo, por la incautación de armas de fuego, por violación al decreto 2335, de otra parte, Ingresos del convenio No. 01-9-10015-16 de 2016 de la Policía Nacional con la Federación Colombiana de Municipios, por concepto de multas realizadas en vías nacionales, de la misma forma se registra ingresos por incumplimiento del contrato de arrendamiento de la cafetería BARU, debido a los atrasados ocasionados en los pagos del canon, ingreso de Compañía Aseguradora De Fianzas por hacer efectiva una póliza de incumplimiento de contratación con policía nacional, por pagos de forma extemporánea de contratos de arrendamiento de espacios, entre otros.	19.168.739.316,32
		411032	Corresponde al ingreso por concepto de la revista de la PONAL	1.242.533.700,00
6	VENTA DE SERVICIOS	430550	Se registra ingresos y variación por concepto de derechos de grado, matrículas, pensiones, semestres del personal de cadetes y alféreces, constancias y certificaciones, como es el caso de la ESSUM debido a que en el mes de abril ingresaron 590 estudiantes, METIB aumento en los meses de abril y mayo, por el ingreso de estudiantes a la escuela de Policía Gabriel González, DINA E el aumento notable de la presente cuenta hace referencia a mayores ingresos por Servicios Conexos tales como habilitaciones, certificados y Derechos de Grado debido a la finalización de programas académicos como lo son el Técnico Profesional en Servicio de Policía y demás eventos que oferta la Dirección Nacional de Escuelas a través de sus unidades de tercer nivel (escuelas de formación, capacitación y especialidades), y DIBIE ingresos por pago de pensiones en los colegios para los hijos de los funcionarios y la amortización de ventas anticipadas de padres que han cancelado por anticipado realizada en el mes de junio	22.385.490.252,87
7	INGRESOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	442803	Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad contable pública como transferencia de otras entidades del gobierno general, sin contraprestación, para financiar el gasto público social o servicios asignados por disposiciones legales, donde se encuentra convenios con Chipaque, La Vega, Bojacá, Ubaté, Sopo, Banco de la República, Alcaldía de Montería, Ibagué, Fresno, Municipio de Espinal, Gobernación de Antioquia, Metro de Medellín, Consejo Superior de la Judicatura Contraloría General de la República, Unidad Nacional de Protección; así mismo en el segundo trimestre se registró convenios con la Alcaldía Municipio de Manizales por Control y Regulación del Tránsito y Transporte, entre otros.	19.950.318.170,30
		480813	Corresponde al ingreso por concepto de servicio de sistematización fondos especiales	12.295.916.175,49
8	OTROS INGRESOS	480817	En esta cuenta se registran los ingresos por el canon de arrendamiento mensual por lo cual su valor aumenta con relación a su trimestre anterior en los casos como las cafeterías, casinos, áreas de sanidad, terreno antena de Comcel, cajeros banco popular, maquinas dispensadoras, comedor de estudiantes, banco BBVA, cable noticias, caracol, colegios, centros vacacionales a nivel nacional, floristería CEREL arriendo de olimpica, viviendas fiscales, entre otros, no obstante su variación se presenta por la firma de nuevos contratos de cafeterías y por cobros moratorios de cajero por retraso en el pago.	9.183.793.858,17
		480827	Se reconoce el alta de los semovientes así: 46 equinos y caninos 03 , de la misma forma se contabilizó descuentos realizados por nomina correspondiente a las afiliaciones de los programas de bienestar social y auxilios mutuos reportados por las cajas nominadoras.	17.046.161.631,76
		480890	En esta cuenta se registra las remesas de bienes y fondos entre las subunidades de la Policía Nacional para el normal funcionamiento de la institución, así mismo DISAN registra las remesas por fondos de Cuenta Única Nacional para el pago de proveedores de bienes y servicios, así mismo el aumento de la cuenta se da por el reconocimiento de los bonos de combustible provenientes del convenio interinstitucional que se tiene con el Ecopetrol, cuyo bonos serán destinados al Grupo de Operaciones Especiales de hidrocarburos y las remesas recibidas durante la vigencia	949.527.771.923,15



9	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	510157	Corresponde a pago de nómina y la partida de alimentación de los auxiliares regulares, los cuales para el segundo trimestre se realizaron los pagos por licenciamiento de los auxiliares regulares que se licenciaron en el mes de junio, así como adquisición de alimentación Jornada electoral, Comisión Hidroituango y Porce III.	7.572.462.543,00
		510203	Corresponde a la causación de las nominas de vacaciones 24, 25, 26 indemnizaciones 32, 28, 37 por muerte 02 y 05	75.474.807.733,07
		510217	Corresponde al valor cancelado por concepto de auxilio funerario, es un dinero que aporta el tesoro Nacional para cubrir los gastos de inhumación que se acarrean por el deceso de los miembros de la Policía Nacional, este reconocimiento se realiza mediante resolución emitida por el señor Director de Bienestar Social.	1.702.645.932,10
		510290	Causaciones pagos auxilio mutuo por parte de DIBIE a usuarios finales	2.476.827.381,00
		510302	Corresponde al pago de planilla por aportes a cajas de compensación familiar de los docentes vinculados por hora catedra que se realizó en el mes de junio, así como la acusación de las nomina ley 100 activos, prima semestral por cada uno de los meses	1.315.194.580,00
		510306	Corresponde al aporte normal mensual a los Fondos de Pensiones y a los aportes a fondos administradores de pensiones públicas de los docentes vinculados por hora catedra el mes de junio.	1.261.663.661,00
		510801	Corresponde a las obligaciones causadas por gastos de remuneración servicios técnicos y de apoyo a la gestión, entre ellos ingenieros de sistemas, contadores públicos, abogados especialistas, administradores de empresas, ingenieros industriales, técnico archivista, especialistas en derecho administrativo, kinesiología, bacterióloga, docentes, padres, entre otros, así mismo facturación por concepto de la ejecución de los contratos para atención a afiliados y beneficiarios del subsistema de salud de la Policía Nacional	615.253.287,06
		510802	Corresponde al pago por honorarios de los docentes contratados para la ejecución de los diferentes programas que oferta las unidades adscritas a la Dirección Nacional de Escuelas como; Escuela de Seguridad Vial, Escuela de Investigación Criminal y Escuela de Policía Metropolitana de Bogotá, Escuela de Aviación Policial, entre otras	271.506.266,89
		511106	En este rubro se registra los gastos de Estudios y Proyectos, como lo son los estudios de Dosimetría donde se mide los niveles de radiación de los equipos de Rayos X en Sala de rayos X, Cirugía y odontología al personal expuesto a rayos X, así mismo servicios para la caracterización de aguas residuales y análisis de agua potable, estudio de los grupos sociales (actividades académicas, de investigación, trabajos de campo, diseño de acompañamiento y desarrollo de investigación institucional), interventoría técnica, administrativa, financiera, legal y ambiental para la "demolición y construcción del muro de cerramiento perimetral, vías y urbanismo de la dirección nacional de escuelas incluyendo trámites de licencias, demolición y construcción del muro de cerramiento perimetral, vías y urbanismo de la Dirección Nacional De Escuelas, apoyo a la gestión en construir el sistema de intervención psicossocial en la DIBIE entre otros.	1.255.958.691,74
		511116	Corresponde a la acusación del mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos como son las tanquetas, equipos de comunicación y computación data center, instalaciones policiales y Aires acondicionados entre otros, los cuales se realizaron en el segundo trimestre.	6.364.491.999,85
		511120	Causación del contrato de campaña publicitaria CTO 06-5-10011-18 emisión campaña publicitaria PONAL.	2.715.754.502,00
		511121	Obedece al pago correspondiente Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones del contrato Outsourcing, correspondiente a fotocopiadora, suministro de tóner, así mismo a volantes informativos, suministro de trabajos litográficos, tipográficos para las escuelas, suscripción a revistas y prensa, adquisición de comparanderas, siluetas de polígono remesadas por parte de embajada de América por cooperación internacional, Servicio de fotografía profesional e impresión fotográfica para escuelas, formato registro cadena de custodia y tarjeta toma registro decadactilar, y lo mas representativo la causación del contrato de elaboración diseño, distribución revista PONAL que se llevo a cabo en el segundo trimestre.	2.368.480.138,93
		511123	Se registraron transporte de carga aéreo / terrestre con empresas de correo certificado como Servientrega S.A, Servicios Postales Nacionales S.A, Sotracor S.A., Cooperativa Transportadora De Colombia, 4-72 de mensajería, ENVIA y UNE entre otras, así mismo se registra el envío de Equipo de Aire Medicinal transmisión de voz, mensajes de texto cortó (sms) y datos de comunicaciones con las empresas como, Comunicación Celular S A COMCEL S A, Colombia Telecomunicaciones S.A. AVANTELS A S, de otra parte se registra transporte a los policiales para el desplazamiento a los diferentes municipios para cubrir las elecciones del congreso, presidenciales primera vuelta y segunda vuelta, gasto por soporte de equipos satelitales del COPES, y lo más representativo la acusación del contrato de elaboración diseño, distribución revista PONAL.	3.721.404.505,49
		511125	Amortización mensual del seguro SOAT de vehículos y motocicletas, así como seguros registrados en la DIRAF por fidelidad y riesgo, extracontractual, de la misma forma la DIRAN como usuaria del servicio, debía adquirir directamente los seguros de aeronaves.	38.820.070.375,13
		511132	Corresponde al registro de los estudios realizados a Tabio ECSAN de acuerdo con lo ordenado por el mando, así mismos pagos realizados por remuneración de servicios técnicos a los diferentes asesores que contrata las escuelas.	4.085.994.648,72
		511143	En este rubro se refleja el valor de los gastos generados por pagos de información, pagos de recompensas y asistencias iniciales y protección a víctimas y testigos; el incremento obedece al aumento del mismo por la ejecución realizada por parte de la Dirección de Investigación Criminal e INTERPOL y las unidades ejecutoras de este presupuesto.	13.627.651.376,51
		511144	Se registran los gastos ocasionados por concepto de pago a los erradicadores empleados en las diferentes fases de erradicación manual de cultivos ilegales, la alimentación y alojamiento del personal de Antinarcóticos en actividades de interdicción, así como el apoyo a operaciones militares y de policía de las unidades como lo son los comicios electorales	6.529.731.013,41
		511149	Corresponde a las obligaciones causadas por gastos de Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería contratos que fueron celebrados en segundo trimestre, así mismo como suministro de alimentación para los policiales en diferentes actividades operativas de la unidad.	15.310.475.685,78
		511178	En este rubro se registra interventoría técnico administrativa, financiera, legal y ambiental para la construcción de la Seccional de Investigación Criminal Valle - Unidad Básica de Investigación Criminal Palmira, interventoría técnico administrativa, financiera, legal y ambiental para la construcción de la Unidad Básica de Investigación Criminal Buenaventura, contratos por servicio de alimentación elecciones, valoraciones médicas para el personal Comisión de la federación colombiana de municipio a DITRA, contratación de profesional asesor metodológico con experiencia en investigación, comisiones por servicios Profesionales (asesores), así mismo el pago de la interventoría efectuada por la Universidad Distrital en atención al contrato de obra que se ejecuta en la presente vigencia, entre otros.	3.063.254.731,83
		511190	En este rubro se registra gastos entre los mas representativos se tiene gasto por servicio del Call center de la seccional Bogotá, riesgos laborales civiles DIRAN, que corresponde a la ARL de los erradicadores, activos de menor cuantía los cuales pasan a control administrativo, pago para la administración bodega Funza donde funciona el grupo de gestión documental DIJIN, gastos de administración de las instalaciones donde se ubica una unidad de la SIJIN- DIRAN, uso del espectro electromagnético, por parte de la DIRAN, servicios de fumigación y control de plagas, de las instalaciones de antinarcóticos, manejo de residuos peligrosos y pago administraciones diferentes viviendas fiscales de acuerdo a resoluciones realizadas grupo vivienda fiscal DIBIE, entre otros.	4.675.712.593,82
10	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, Y PROVISIONES	534790	La variación Corresponde a los valores acumulados del deterioro de las cuentas por cobrar convenios los cuales se encuentran contabilizados en DIRAF.	815.075.581,00
		536005	Corresponde a la depreciación Acumulada del Equipo médico y científico que se encuentran al servicio de las áreas y Grupos de la Policía Nacional	1.149.767.896,52
		536014	Se revela la alícuota mensual parte de la depreciación realizada a, Equipos de comunicación, computación, armamento, equipos de transporte, tracción y elevación, y demás activos fijos que se encuentran en mantenimiento, conforme a lo previsto en la tabla de vida útil para la propiedad planta y equipo igualmente el detalle de los bienes para la depreciación se hace individualmente con las características previstas para cada uno.	3.687.012.641,74
		536015	El valor reflejado corresponde al valor de la deprecación de la PPyE, que se encuentra en la cuenta 1637*, No Explotados, dentro de los cuales se encuentran activos de reserva estratégica, activos pendientes de estudio para baja y equipos accidentados que se encuentran en proceso antes las aseguradoras.	2.076.777.860,38

11	GASTOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	542307	Lo más representativo en este rubro son los gastos por concepto de préstamos de combustible a otras fuerzas de acuerdo con las instrucciones del Ministerio de Defensa Nacional, de la misma forma se registra la entrega comodato del mes de Abril con Tránsito de Manizales correspondiente a (1) computador escritorio y (2) computadores portátil, bienes devueltos al Instituto Nacional de Vías Invias los cuales se encontraban en calidad de comodato, y remolque que fue devuelto al comodatario, ya que este no presentaba potencial de servicio, entre otros.	2.801.285.358,40
		580313	Corresponde al diferencia cambiario de la LOAS Suscritas con el gobierno de los Estados Unidos.	283.829.918,89
12	OTROS GASTOS	589019	Corresponde al valor registrado en bajas de activos donde lo más representativo es por desintegración de acuerdo a resolución No 0110, del grupo de movilidad de la Diraf, a un parque automotor que se encontraba fuera de servicio, MEPAS, baja de activos fijos ( un semoviente, 4 terrenos, 1 motocicleta una motobomba y una planta eléctrica según procedimientos de los almacenistas, DIPOL bajas por aquellos elementos obsoletos e inservibles no aptos para el servicio, y DIRAN, baja sin responsabilidad de merma por evaporación; baja de caninos por muerte, bajas administrativas de bienes por daño u obsolescencia baja de aeronave AVION PNC 0203, siendo esta ultima la más representativa.	15.872.768.751,71
		589023	Corresponde a la afiliación que se cancela a la INTERPOL para poder tener acceso de acuerdo al artículo 3,3 del reglamento financiero de la organización por una vigencia.	483.427.200,00
13	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	631035	Se registra la distribución de los costos de los servicios de salud prestados como honorarios y bienes adquiridos para el correcto funcionamiento de las salas de cirugía como Quirófanos y salas de parto, así mismo distribuir de los costos de transformación a los costos de ventas la depreciación de activos en servicio y activos en bodega mayores a 50 UVT, su variación se da por el aumento de mano de obra (honorarios) por el aumento en intervenciones quirúrgicas, entre otras.	3.982.787.477,76
14	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PASIVOS CONTINGENTES	912004	La variación corresponde a procesos que fueron modificados por el grupo de defensa judicial de SEGEN y que mediante oficio s-2018-034880-segen pasan a provisión por aumentar su calificación de ocurrencia.	524.471.683.109.322,00

Teniente Coronel GUILLERMO GARZÓN FERNÁNDEZ  
Contador General Policía Nacional T.P. No. 58610-T