



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL ESTADOS FINANCIEROS

1.1. NATURALEZA JURÍDICA FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

El Fondo Rotatorio de la Policía fue creado mediante Decreto No. 2361 del 6 de agosto de 1954 y reorganizado por los Decretos 2353 de 1971; 2067 de 1984; 2368 de 1993; 2451 de 1993; 2150 de 1994, 1205 del 30 de junio de 1998, por el cual se aprueba el acuerdo No. 022 del 5 de junio de 1998, emanado de la Junta Directiva del Fondo Rotatorio de la Policía, a través del cual se adopta el Estatuto Interno del Fondo Rotatorio de la Policía, por el Acuerdo 012 del 4 de diciembre de 2001.

Es un Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Defensa Nacional, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, y patrimonio propio. El Fondo Rotatorio tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá, D.C., y podrá establecer dependencias en otras regiones del país.

Otras normas y disposiciones del Fondo Rotatorio de la Policía son:

- Decreto No. 471 de 1998, "Por el cual se aprueba el acuerdo No. 004 del 14 de enero de 1998, que establece la planta de personal del Fondo Rotatorio de la Policía".
- Decreto 2125 de 2008, "Por el cual se modifica la estructura del Fondo Rotatorio de la Policía y se dictan otras disposiciones".
- Acuerdo 012 del 5 de diciembre de 2001, por medio del cual se adopta el Estatuto Interno del Fondo Rotatorio de la Policía Nacional.

El Fondo Rotatorio de la Policía Nacional, adoptó el Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001-2000. Es así como en el mes de Abril del 2005, la Entidad fue certificada con la Norma ISO 9001-2000, demostrando que los desarrollos administrativos deben estar relacionados con los grandes problemas de la gestión pública y que el adoptar un Sistema de Gestión de Calidad responde al problema de satisfacer a todos los clientes, para lograr equilibrio entre el hacer, actuar y pensar.

Durante el año 2006, se inició el proceso de transición de la norma ISO 9001-2000, a la Norma técnica NTCGP1000 – 2004, hubo auditoría de renovación por parte del Ente certificador en el año 2008, sobre la versión 2000.

En el año 2009 se obtuvo la certificación en NTCGP1000 -2005. Durante el año 2010, el Instituto Colombiano de Normas Técnicas ICONTEC entregó el CERTIFICADO DE GESTION DE CALIDAD a la entidad en la norma gubernamental NTCGP1000 y al mantenimiento y adecuación del sistema bajo la norma ISO 9001 versión 2008, en todos sus procesos.

El Fondo Rotatorio tiene como política de calidad y en cumplimiento de su Misión garantizar la satisfacción de sus partes interesadas mediante el cumplimiento de los requisitos aplicables y la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos que permitan la entrega de bienes y servicios

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 24/01/2018
		Página 2 de 48

de calidad, apoyado en un talento humano competente, y la adecuada gestión del riesgo, bajo un esquema de mejora continua.

MISIÓN

El Fondo Rotatorio de la Policía garantiza un servicio efectivo y de calidad, soportado en la adquisición de bienes y servicios, venta de bienes, prestación de servicios, nacionalización de bienes y confección de uniformes, para apoyar el funcionamiento de la Policía Nacional, sector defensa y entidades estatales.

VISIÓN

Al año 2025, el Fondo Rotatorio de la Policía será una entidad que responda de manera efectiva a los requerimientos de la Policía Nacional, sector defensa y entidades del Estado, a través de la adquisición y prestación de bienes y servicios de alta calidad, fundamentados en la integridad, motivación y profesionalismo del talento humano, preservación del medio ambiente y los avances tecnológicos.

VALORES

Mediante el Decreto No. 1205 de 1998, se adoptó el Estatuto Interno del Fondo Rotatorio de la Policía el cual fue modificado por el Acuerdo 012 del 05 de diciembre de 2001 así:

Probidad
 Lealtad
 Respeto
 Compromiso
 Responsabilidad
 Tolerancia
 Trabajo en equipo
 Sentido de pertenencia

PRINCIPIOS

Transparencia
 Excelencia
 Economía
 Efectividad
 Oportunidad

OBJETO

El Fondo Rotatorio de la Policía tiene por objeto fundamental desarrollar las políticas y planes relacionados con la adquisición de bienes y servicios, que se requieran para el normal funcionamiento de la Policía Nacional y el Sector Defensa y ejecutar programas de vivienda propia para sus beneficiarios.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 24/01/2018
		Página 3 de 48

Sus funciones son:

- a. Colaborar con el Ministerio de Defensa Nacional en la formulación de la política y planes de abastecimientos, servicios y bienestar para el personal de la Policía.
- b. Adquirir, suministrar y contratar obras, bienes y servicios para la Policía.
- c. Cooperar con los demás Fondos Rotatorios para la ejecución de los planes y programas del sector correspondiente.
- d. Negociar en el país o en el exterior materiales, elementos, vehículos, equipos, semovientes, víveres, combustibles, finca raíz, repuestos, accesorios y producir toda clase de artículos o servicios indispensables para su normal funcionamiento y el de la Policía.
- e. Administrar y explotar predios, instalaciones, talleres, industrias, maquinarias y equipos.
- f. Organizar casinos y almacenes y ejercer toda clase de actividades que tiendan a procurar el bienestar social del personal.
- g. Contratar con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, oficiales, semioficiales o particulares, construcciones, reparaciones, suministros, empréstitos, compraventas, arrendamientos, servicios de conservación, mejoramiento y ampliación de instalaciones, fletes, transportes, seguros y todos aquellos actos acordes con su finalidad.
- h. Financiar por sí o por medio de instituciones de crédito o entidades de crédito nacionales o extranjeras, las operaciones necesarias para el cabal cumplimiento de sus finalidades.
- i. Rematar o vender los bienes inservibles o en desuso de la Policía y sus propios bienes.
- j. Las demás que le señalen las disposiciones legales.

Entre sus actividades principales está:

- Construcción de Estaciones de Policía, dotación y mantenimiento de vivienda fiscal y otras instalaciones para la Policía Nacional.
- Adquisición de suministros y servicios nacionales e internacionales para la Policía Nacional.
- Actividad industrial (Fábrica de Confecciones).
- Remate de automotores, semovientes, muebles y enseres.
- Otorgamiento de créditos a los miembros de la Policía Nacional, en su condición de activos, pensionados o con asignación de retiro, en las modalidades libre inversión o consumo, con recursos propios y en convenios.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 4 de 48

- Apoyo logístico para la Policía Nacional, en adquisición de bienes y servicios y construcción de obras civiles que fueron destinados a las diferentes unidades policiales.

En concordancia con el artículo 30 de la Ley 973 del 21 de julio de 2005, el Fondo Rotatorio realizó la supresión de funciones que están relacionadas con la administración de cesantías del personal de la Policía Nacional a partir del 21 de Octubre de 2005.

Posee una página de Internet con la dirección www.forpo.gov.co que ha permitido la participación ciudadana para la contratación en línea, consultar el estado de los contratos, realizar quejas y reclamos, acceder a los lotes de ventas de bienes en desuso, y estado de los créditos.

El Fondo Rotatorio de la Policía, cuenta con un complejo industrial que se encuentra ubicado en el costado sur-occidental de la Escuela Nacional de Policía "GENERAL SANTANDER" así:

FÁBRICA DE CONFECCIONES: De propiedad de la Policía Nacional - Dirección de Bienestar Social- se encuentra en administración por parte del Fondo Rotatorio de la Policía, según contrato de administración principal de fecha 28 de diciembre de 1.983 y adicional de fecha 13 de octubre de 1.993, que prorroga su vigencia hasta el 31 de Diciembre de 2003, y nuevamente en ese año se prorroga con una duración de 5 años, a partir del 1 de Enero de 2004, celebrados entre la Nación – Ministerio de Defensa Nacional -Policía Nacional y el Fondo Rotatorio de la Policía. Para la vigencia de 2008 se prórroga el contrato por una vigencia de 10 años a partir del 1 de enero de 2009. En la vigencia 2009 se firma una prórroga por 10 años más.

Su finalidad es la elaboración de los uniformes para la dotación del personal policial, guardando los niveles de productividad y calidad establecidos por la Institución. A partir del mes de abril de 1.998, empezó a confeccionar chalecos antibalas de excelente calidad a un costo competitivo en el mercado, confeccionándole a la Policía Nacional, Ejército, Ministerio de Defensa, entre otros.

En el año 2003, fue aprobado y certificado por parte de la NATIONAL LAW ENFORCEMENT AND CORRECTIONS TECHNOLOGY CENTER el modelo de chaleco antibalas tipo IIIA, bajo la norma internacional NJ Tipo 010104. De otra parte ante el Ministerio de Defensa Nacional está bajo la norma técnica NTMD 0028-A3 (tercera actualización). Actualmente la entidad está en consecución de la certificación NIJ 010106 Norma internacional en el Instituto Nacional de Justicia de Estados Unidos, que sirve para la elaboración de chalecos Antibalas nivel II, IIIA, III, y nivel IV.

LÍNEA DE BORDADOS: Durante la vigencia 2015, el Fondo Rotatorio de la Policía, ejecutó un proyecto de inversión para la adquisición de un bien inmueble tipo bodega para el Fondo Rotatorio de la Policía, el cual fue adquirido en FUNZA – CUNDINAMARCA, ubicado en el Parque Industrial Santa Lucía km 3.3 vía Funza – Siberia, bodegas 14C, 15C y 16C, en la actualidad se encuentran en funcionamiento las bodegas para el Almacenamiento de la Materia Prima que se utiliza en el proceso de producción de la Fábrica de Confecciones de la Policía Nacional, el archivo histórico del Fondo Rotatorio de la Policía y la línea de bordados.

DEPOSITO ADUANERO: Se creó el Depósito Aduanero para el almacenamiento de mercancías bajo control aduanero a favor del Fondo Rotatorio de la Policía, se efectuó renovación de la autorización mediante Resolución número 1187 de 13 junio de 2012, expedida por la DIAN, por



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 5 de 48

una vigencia de cinco (5) años con el fin de realizar las actuaciones establecidas en el Decreto 2685 de 1999, Artículo 50 - recepcionar, almacenar y custodiar las mercancías producto de las operaciones de comercio exterior, mientras se cumple el proceso de nacionalización.

COMERCIO EXTERIOR: El Fondo Rotatorio de la Policía cuenta con el reconocimiento e inscripción como usuario aduanero permanente ante la subdirección de Comercio Exterior de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales- DIAN - según Resolución número 03708 del 24 de mayo de 2012, permitiéndole actuar en todos los puertos y aeropuertos del país, aplicando la legislación aduanera vigente.

Como Usuario Aduanero Permanente (UAP), el Fondo Rotatorio de la Policía a través de sus representantes acreditados ante la DIAN puede solicitar: Levante Automático, Tránsito Aduanero, Recibo consolidado de pagos, y exención para constituir garantías.

1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Fondo Rotatorio está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, como documento fuente, así como las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros.

El Fondo Rotatorio de la Policía cuenta con un sistema de información en línea, donde los diferentes grupos de trabajo (Contabilidad, Créditos y cartera, Tesorería, Presupuesto, Talento Humano, Almacenes y Bienes muebles en desuso, etc.), alimentan la información del módulo de Contabilidad, bajo el principio de devengo o causación.

Esta información es validada, avalada y consolidada por el Grupo Contabilidad, para emitir los diferentes informes económicos y financieros.

El Fondo Rotatorio utiliza criterios y normas generadas por la Contaduría General de la Nación para valuación de activos y pasivos, aplicación de provisiones, depreciaciones y amortización de los activos.

En cumplimiento de las normas técnicas relativas a los activos y a la Circular Externa No. 011 del 15-11-1996 de la Contaduría General de la Nación la entidad efectúa provisión individual de la cartera financiera basada en la Circular Externa No. 050 de Octubre de 2001, de la Superintendencia Bancaria, y se efectúa mensualmente en forma automática, teniendo en cuenta las siguientes clasificaciones:

CALIFICACION	CRÉDITO	VENCIMIENTO DIAS	PROVISIÓN INDIVIDUAL
A	NORMAL	DE 0 A 29	0
B	ACEPTABLE	DE 30 A 59	1 % CAPITAL E INTERESES

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 24/01/2018 Página 6 de 48
---	--	--

C	DEFICIENTE	DE 60 A 89	20% CAPITAL E INTERESES
D	DIFICIL COBRO	DE 90 A 119	50% DEL CAPITAL
E	INCOBRABLE	DE 120 A 179	100% DEL CAPITAL
E	INCOBRABLE	MAS DE 180	100% DEL CAPITAL

Por otra parte se efectúa una provisión a los Inventarios del 0.05% mensual sobre el saldo que registra la cuenta con el fin de prever posibles contingencias de pérdidas de los inventarios, por disminuciones físicas o monetarias como deterioro, obsolescencia, entre otros.

Los inventarios se reconocen por el costo histórico y se llevan por el sistema permanente empleando el método de valuación de promedio ponderado.

El Fondo Rotatorio aplica el Sistema de Costos Estándar para la actividad productiva de confección de prendas de vestir de uso privativo de las fuerzas militares.

Se realizan los ajustes por diferencia en cambio de la cuenta bancaria de compensación en dólares americanos.

Además, se realizan provisiones a las cuentas Prestaciones Sociales, provisión contingencias y Pensión de Jubilación.

La depreciación se realiza a los activos fijos depreciables utilizando el método reconocido de valor técnico línea recta. A través del módulo de Propiedad Planta y equipo, se tiene identificado cada uno de los bienes con su correspondiente ubicación, su valor histórico, mejoras, adiciones, y la depreciación respectiva. Así mismo se realizan tomas físicas permanentes.

Se efectúan tomas físicas de los inventarios de materia prima, producto terminado, materiales y suministros de las bodegas de inventarios que posee el Fondo Rotatorio de la Policía, ajustando sus saldos contables con el valor determinado en la toma física.

Dando cumplimiento a la Circular Externa 45 de 2001, de la Contaduría General de la Nación, y en cumplimiento de las normas técnicas relativas a la valoración de propiedad planta y equipo en el rubro de bienes inmuebles, el Fondo Rotatorio realizó avalúo comercial a los inmuebles durante la vigencia de 2010, realizados por Instituto Geográfico Agustín Codazzi.

Para la vigencia 2015, se realizó un nuevo avalúo de los bienes inmuebles de propiedad del Fondo Rotatorio de la Policía efectuado por la firma WR ING EVALUADORES, con corte septiembre 30 de 2015.

Teniendo en cuenta el Manual de procedimientos Capítulo VIII, emanado por la Contaduría General de la Nación, donde se establecen normas y procedimientos en materia de pasivos pensionales, se reclasificaron y distribuyeron los conceptos de PENSIONES DE JUBILACIÓN, de acuerdo con los cálculos actuariales, técnicamente realizados cada año, el cual fue realizado por la firma de actuarios Tower Wattson Actuarios Colombia S.A.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 7 de 48

El Fondo Rotatorio de la Policía registra sus operaciones por el sistema de devengo o causación, es decir se reconocen los hechos económicos en el período en el cual se realizan y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos, y teniendo en cuenta las políticas y procedimientos contables establecidos por la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por el Contador General de la Nación, se aprueba y adopta el Plan General de Contabilidad Pública PGCP establecidos mediante Resolución 355 del 5 de septiembre de 2007; reflejando así hechos financieros, económicos y sociales reales a una fecha o período determinado.

En el campo tributario la entidad cumple con el deber formal de presentar Declaración de Renta y Complementarios de acuerdo al artículo 22 del Estatuto Tributario Nacional.

Entre las obligaciones formales tributarias, se encuentra la presentación de las declaraciones tributarias, como el Impuesto de Industria y Comercio y el Impuesto al Valor Agregado IVA en forma bimestral.

La entidad en calidad de agente de retención efectúa las retenciones en la fuente de renta, IVA e ICA sobre los pagos o abonos en cuenta señalados en la Ley. Por otra parte en la suscripción de contratos de obra pública se deduce a favor de la nación la contribución especial del 5%, en cumplimiento a la Ley 1106 de 2006, artículo 6.

Cumple con la declaración y pago de los impuestos de vehículos y predial de en forma anual.

A partir del 1º de enero de 2015, la entidad entra en Cuenta Única, según disposición del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para lo cual entrega los Títulos de Tesorería determinados por este Ministerio, estos títulos están registrados en la cuenta Recursos entregados en administración.

En el mes de noviembre del año 2016, la entidad hace entrega de los últimos títulos TES, que se encontraban en poder de la entidad.

De acuerdo a lo establecido por la Contaduría General de la Nación y en cumplimiento a la Resolución No.533 del 08/10/2015, instructivo No.002 del 08/10/2015, Resolución No.620 de 2015, Resolución No.693 del 06/12/2016 y Resolución No.706 del 16/12/2016, la entidad se encuentra en el periodo de preparación obligatoria para la implementación obligatoria del Marco normativo aplicable a entidades de Gobierno.

1.3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

1.3.1 APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN Y AMORTIZACIÓN

A 31 de Diciembre de 2015, como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad planta y equipo, provisiones para deudores, provisión inventarios y amortizaciones, se han disminuido los activos en un valor de \$5.047.56 mil Millones de Pesos, acumulado.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 24/01/2018
		Página 8 de 48

1.4 PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

1.4.1 ADMINISTRACIÓN DE LA FÁBRICA DE CONFECCIONES

El Fondo Rotatorio tiene vigente un convenio ínter administrativo de fecha 29 de Diciembre de 1983, suscrito para la época entre la Nación-Ministerio de Defensa – Policía Nacional con una duración de diez (10) años, contados a partir del 1 de Enero de 1984. En 1994 se realiza una prórroga por diez (10) años y el 29 de Diciembre de 2003 se suscribe una nueva prórroga con una duración de cinco (5) años contados a partir de 1 Enero de 2004, y el 13 de abril de 2007 se realiza una modificación a la distribución de utilidades así:

- a. Para reinversión, ampliación de instalaciones, adquisición y/o renovación, mantenimiento, maquinaria o equipo el treinta (30) por ciento.
- b. Para el apoyo a los programas que contribuyan al bienestar social de la comunidad policial el treinta (30) por ciento.
- c. Para el apoyo a programas y proyectos de interés institucional, el treinta (30) por ciento.
- d. Utilidades para el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional, el diez (10) por ciento.

Para la vigencia de 2008 se prorroga el contrato por una vigencia de 10 años a partir del 1 de enero de 2009.

En cumplimiento del contrato de administración, el Fondo Rotatorio de la Policía en su sistema de información contable, registra en forma separada las operaciones de la Fábrica de Confecciones, generando de esta manera, sus propios Estados Financieros independientes, que reflejan la situación Financiera, Económica y Social.

Con el fin de unificar criterio tanto con la Policía Nacional y la Contaduría General de la Nación, se solicita concepto a este Ente sobre quién debe rendir la cuenta fiscal del proceso desarrollado en la Fábrica de Confecciones, pronunciándose mediante oficio 20032-5383 de 02 de octubre de 2003, quien alude "Corresponde al Fondo Rotatorio de la Policía Nacional la administración de los recursos o bienes recibidos en administración. En consecuencia, las operaciones derivadas de la Fábrica deben ser registradas en libros independientes de los llevados por el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional ya que en su calidad de administrador, posee el manejo y control de las transacciones realizadas".

Dado lo anterior, la responsabilidad y su soporte, se determina en razón de las implicaciones legales y económicas que se derivan de la explotación y administración de los recursos. Por lo tanto la entidad que debe registrar las operaciones e incorporar en los estados financieros el proceso productivo de la Fábrica para efectos de reporte a la Contaduría General de la Nación, es el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional.

En este orden de ideas, el Fondo Rotatorio de la Policía a partir del cuarto trimestre de 2003, realiza un estado financiero consolidado para presentarlo ante la Contaduría General de la Nación, llevando el control de todas las operaciones económicas y financieras de la Fábrica de

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 24/01/2018
		Página 9 de 48

Confecciones en contabilidades independientes, como una unidad de negocio, aplicando el PGCP en el ámbito de documento fuente.

1.5 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE:

1.5.1 De orden Administrativo:

1. La entidad carece de un sistema de costos que refleje el costo unitario de sus servicios prestados, sin embargo, en la actualidad la entidad lleva a cabo un proyecto de Inversión denominado "IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACIÓN ERP", el cual tiene plazo de ejecución hasta la vigencia 2018.
2. No existe una información integrada de los contratos íteradministrativos que sirva de soporte para hacer el seguimiento de los mismos desde su inicio, hasta la liquidación, ya que en cada área que participa en el proceso de ejecución del contrato íter administrativo lo realizan en forma manual, sin que se interactúe entre las dependencias.
3. La entidad durante la vigencia de 2011, ingresó al ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF- Nación, lo cual ha ocasionado diversos inconvenientes con la información generada por este aplicativo, ya que no provee la información contable pública con las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, dando como resultado que la información reflejada no presente la razonabilidad de la realidad económica de la entidad, en razón a que desde la plataforma del SIIF la parametrización de la contabilidad se realiza desde los rubros presupuestales, y estos no cumplen con la razonabilidad de la operatividad del Fondo Rotatorio. La gran mayoría de los movimientos que se registran en la contabilidad del SIIF afectan cuentas contables que no corresponden, lo que implica realizar ajuste de reclasificación en forma manual, los cuales son realizados en hojas de Excel, proceso totalmente en contravía de los procesos contables sistematizados, generando doble carga laboral para el área de contabilidad.
4. La falta de integración de los flujos de información generados por las demás dependencias, en el aplicativo SIIF.
5. IMPLEMENTACIÓN RESOLUCIÓN 533 DE 2015, E INSTRUCTIVO 002 DE 2015 para Normas NIF para entidades de gobierno, Resolución 693 del 06/12/2016.

Con el fin de dar cumplimiento a lo determinado por la Contaduría General de la Nación respecto a la implementación de las Normas NICSP para entidades del sector público, desde la vigencia 2016, la Entidad se ha venido preparando para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, para lo cual se determina en el 2017, un Plan de Acción para llevar a cabo por la Entidad durante dicha vigencia con el fin de determinar saldos iniciales a 1º. de enero de 2018 así:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 24/01/2018 Página 10 de 48
---	--	---

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA				PLAN DE ACCIÓN AÑO 2017 PROCESO ADMINISTRACIÓN FINANCIERA GRUPO CONTABILIDAD Y COSTOS				FECHA 29/12/2016	
Política de Desarrollo Administrativo: Gestión Financiera.									
Política Organizacional: Optimización administrativa y financiera									
Objetivo estratégico: Fortalecer la calidad de productos y servicios.									
Nombre del plan: Preparación para la implementación y aplicación del Marco Normativo para entidades de gobierno incorporado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No.533 del 08/10/2015, como estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).									
OBJETIVO ESPECÍFICO:	Indicador:			Línea Base	METAS				
	Nombre	Clase	Formula		1 Trimestre	2 Trimestre	3 Trimestre	4 Trimestre	Total
Planear y ejecutar las actividades necesarias que conduzcan a que el proceso de convergencia hacia normas internacionales del Fondo Rotatorio de la Policía sea exitoso.	Cumplimiento actividades	Eficacia	Actividades desarrolladas / Actividades programadas		31%	54%	69%	100%	100%
Responsable: Coordinador Grupo Contabilidad y Costos					Presupuesto:				
Fecha inicial programada:		01/01/2017			Fecha final programada:		31/12/2017		
Tarea	Descripción de la Tarea		Fecha Inicio	Fecha Final	Valor o porcentaje de la tarea	Responsable de la ejecución de la tarea	Presupuesto	Corresponsable	
Preparación para la aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno	Modificar la Resolución No.0414 del 05/07/2016 "Por la cual se conforma el comité de implementación de normas internacionales de contabilidad para el sector público "NICSP" en el Fondo Rotatorio de la Policía", teniendo en cuenta movimientos de personal en la Entidad y demás aspectos normativos. Registro: Resolución		01/01/2017	28/02/2017	3	Coordinador Grupo Contabilidad y costos			
	Elaborar un cronograma de actividades de la preparación para la implementación y aplicación del Marco Normativo para entidades de gobierno incorporado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No.533 del 08/10/2015, instructivo No.002 de 2016, Resolución No.620 de 2015, Resolución No.693 del 06/12/2016 y Resolución No.706 del 16/12/2016. Registro: Cronograma		01/01/2017	03/02/2017	3	Coordinador Grupo Contabilidad y costos			
	Socializar el cronograma de actividades a desarrollar en la preparación para la implementación y aplicación del Marco Normativo para entidades de gobierno incorporado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución No.533 del 08/10/2015, como estrategia de Convergencia de la Regulación Contable Pública hacia Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Registro: Registro de Asistencia		04/02/2017	28/02/2017	3	Coordinador Grupo Contabilidad y costos			
	Liderar las sesiones mensuales del Comité FORPO NICSP para el seguimiento a la ejecución de las actividades programadas en el cronograma y demás actividades que se deriven del proceso de preparación para la implementación y aplicación del Marco Normativo. Registro: Acta de reunión		01/03/2017 01/04/2017 01/05/2017 01/06/2017 01/07/2017 01/08/2017 01/09/2017 01/10/2017 01/11/2017 01/12/2017	31/03/2017 30/04/2017 31/05/2017 30/06/2017 31/07/2017 31/08/2017 30/09/2017 31/10/2017 30/11/2017 31/12/2017	3	Coordinador Grupo Contabilidad y costos			

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 24/01/2018
		Página 11 de 48

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1 . RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

Con el fin de brindar una mejor información de las cifras consignadas en los estados contables, principalmente en las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio y cuyos cambios en relación con el periodo anterior, merecen el siguiente comentario dada su importancia a continuación, se detallan las cuentas más representativas así:

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
1	1	A 31 de diciembre de 2017, el Fondo Rotatorio de la Policía presenta unos Activos los cuales están compuestos por los activos corrientes y no corrientes.	\$ 570.410.839.528
2		El total del Activo Corriente representa el 59% del total del Activo, bajo este grupo se registran los bienes y derechos del Fondo Rotatorio, susceptibles de realizarse en efectivo en un lapso no superior a un (1) año. Este grupo se compone de: efectivo, inversiones e instrumentos derivados, deudores, inventarios y otros activos	\$ 338.189.677.403
3	1105	La cuenta caja, representa el valor de los fondos en dinero y equivalentes a dinero o asimilables, de disponibilidad inmediata, en ella se registran los valores que se encuentran en la caja principal y caja menor de la Entidad con una disminución del 100% comparado con la vigencia anterior, en razón a que para el mes de diciembre se realizó el cierre de las cajas menores de la entidad.	\$ 0
4	110501	La caja principal no presenta variación por el concepto de recaudos en efectivo de tesorería por certificaciones solicitadas por empleados y terceros, al igual que requerimientos de copias de contratos, historias laborales y procesos contractuales; toda vez los recursos obtenidos en la caja son consignados al finalizar el día o a más tardar al día siguiente en horas de la mañana.	\$ 0
5	110502	La caja menor tiene como función principal cubrir pequeños gastos necesarios para el normal desarrollo de los procesos misionales, apoyo y soporte de la entidad. Presenta una disminución del 100% en razón a que las cajas menores de la entidad fueron cerradas al corte 31 de diciembre de 2017	\$ 0



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 12 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)												
	1110	La cuenta depósitos en instituciones financieras, representa el valor de los fondos disponibles en instituciones financieras, incluye las cuentas en compensación y los depósitos en el banco de la Republica. Presenta un aumento del 195%, comparado con la vigencia anterior.	\$17.333.182.320												
6	111005	La cuenta corriente presenta un aumento del 28575% comparado con la vigencia anterior, debido a que para la vigencia 2016, algunos pagos eran realizados a través de la cuenta pagadora y en el 2017, todos los pagos se realizan por medio de la CUN (Cuenta única nacional).	\$ 389.504.972												
7	111006	La cuenta de ahorros presenta un aumento del 189% comparado con la vigencia anterior, debido a que para los últimos días del mes de Diciembre de 2017, ingresaron recursos a la entidad por concepto de contratos interadministrativos y créditos administrados.	\$ 16.943.677.348												
8	1406	La cuenta venta de bienes, representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la venta de bienes en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Presenta una disminución del 20%, en comparación con el año anterior.	\$23.804.867.318												
9	140606	Esta cuenta representa el valor de los derechos a favor del Fondo Rotatorio de la Policía por concepto de ventas a crédito de confección de prendas de vestir, para la Policía Nacional, Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC, en cumplimiento de los contratos interadministrativos a 31 de Diciembre de 2017, refleja una disminución del 20%. <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>800127508</td><td>E. GENERAL SANTANDER</td><td>399.952.000,00</td></tr><tr><td>800141397</td><td>POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF</td><td>18.996.405.318,00</td></tr><tr><td>800215546</td><td>INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC</td><td>4.408.510.000,00</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR	800127508	E. GENERAL SANTANDER	399.952.000,00	800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	18.996.405.318,00	800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	4.408.510.000,00	\$ 23.804.867.318
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR													
800127508	E. GENERAL SANTANDER	399.952.000,00													
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	18.996.405.318,00													
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	4.408.510.000,00													
10	140722	La cuenta prestación de servicios – administración de proyectos, representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la prestación de servicios originados en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. En ella se registran las cuentas por cobrar de comisiones por la ejecución de los objetos contractuales de los convenios o contratos suscritos con diferentes entidades del estado. Esta comisión de gastos administrativos está pactada entre el 1% al 5%.	\$ 11.504.767.882												



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 13 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																								
		que corresponde al ingreso de la entidad, a la fecha se están realizando cruces con las diferentes unidades de Policía con el fin de realizar los correspondientes ajustes a que haya lugar, teniendo en cuenta que se presentan diferencias en saldos. Registra una variación comparativa en disminución de 49% que corresponde a mayores cuentas por cobrar siendo el tercero más representativo Patrimonios Autónomos Fiduciaria Colpatria como se indica a continuación: <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>800130632</td><td>EJERCITO NACIONAL</td><td>858.931.500,00</td></tr><tr><td>800131648</td><td>FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES</td><td>1.855.000.000,00</td></tr><tr><td>800141397</td><td>POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF</td><td>1.685.298.146,00</td></tr><tr><td>830053994</td><td>PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA COLPATRIA</td><td>6.330.000.000,00</td></tr><tr><td>899999061</td><td>BOGOTA DISTRITO CAPITAL</td><td>621.252.067,00</td></tr><tr><td>899999068</td><td>ECOPETROL</td><td>154.286.169,00</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>11.504.767.882,00</td></tr></table> La variación comparativa obedece a la disminución del número de terceros con saldos por cuentas por cobrar.	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR	800130632	EJERCITO NACIONAL	858.931.500,00	800131648	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	1.855.000.000,00	800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	1.685.298.146,00	830053994	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA COLPATRIA	6.330.000.000,00	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	621.252.067,00	899999068	ECOPETROL	154.286.169,00	TOTAL		11.504.767.882,00	
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR																									
800130632	EJERCITO NACIONAL	858.931.500,00																									
800131648	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	1.855.000.000,00																									
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	1.685.298.146,00																									
830053994	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA COLPATRIA	6.330.000.000,00																									
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	621.252.067,00																									
899999068	ECOPETROL	154.286.169,00																									
TOTAL		11.504.767.882,00																									
11	142012	La cuenta anticipo para adquisición de bienes y servicios representa el valor de los dineros entregados a los proveedores y contratistas para la ejecución de obras y suministro de bienes, con el fin de cumplir el objeto contractual de los contratos Inter Administrativos suscritos, refleja un aumento del 13%, así: <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>17187751</td><td>RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE HILDEBRANDO</td><td>4.613.038,74</td></tr><tr><td>800075003</td><td>SUBATOURS SAS</td><td>20.000.000,00</td></tr><tr><td>899999143</td><td>SATENA</td><td>2.364.069,00</td></tr><tr><td>900345967</td><td>RM INGENIEROS SAS</td><td>14.160.167,57</td></tr><tr><td>901141454</td><td>UNOIN TEMPORAL TECNOCOM 2017</td><td>3.389.492.205,00</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>3.430.629.480,31</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR	17187751	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE HILDEBRANDO	4.613.038,74	800075003	SUBATOURS SAS	20.000.000,00	899999143	SATENA	2.364.069,00	900345967	RM INGENIEROS SAS	14.160.167,57	901141454	UNOIN TEMPORAL TECNOCOM 2017	3.389.492.205,00	TOTAL		3.430.629.480,31	\$ 3.430.629.480			
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR																									
17187751	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE HILDEBRANDO	4.613.038,74																									
800075003	SUBATOURS SAS	20.000.000,00																									
899999143	SATENA	2.364.069,00																									
900345967	RM INGENIEROS SAS	14.160.167,57																									
901141454	UNOIN TEMPORAL TECNOCOM 2017	3.389.492.205,00																									
TOTAL		3.430.629.480,31																									



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 14 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)						
12	142210	En la cuenta anticipos o saldos a favor de impuestos a las ventas se registra los valores por saldos a favor en la liquidación de los impuestos con una variación en aumento del 97%, respecto al año 2016, debido a que se realizó una reclasificación de la cuenta 2445 por este concepto correspondiente al mes de Octubre a Diciembre de 2017. <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>800197268</td><td>DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES</td><td>5.016.935.293,68</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR	800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	5.016.935.293,68	\$ 5.016.935.294
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR							
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	5.016.935.293,68							
13	142402	La cuenta recursos entregados en administración representa recursos que son de la entidad, administrados bajo la Cuenta Única Nacional CUN la cual entró en funcionamiento a partir del 01 de enero de 2015. A esta cuenta se trasladan los ingresos que llegan a la Cuenta Recaudadora de la Entidad (Ahorros – Banco Popular), excepto lo que se paga por concepto de Acreedores, en los créditos Administrados y descuentos de mayores valores de créditos que deben ser reintegrados, así mismo en esta cuenta se tienen reflejados los valores que fueron trasladados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el año 2014 y 2016, de los Títulos de Tesorería. De esta cuenta se realizan los pagos con traslado a pagaduría como son Seguridad Social, Créditos e Impuestos, igualmente los pagos con destino a beneficiario final como son contratos, servicios públicos, proveedores, pagos por compensación como contribución estampilla pro universidades, contribución del 5% y Cuotas de Auditaje con destino a la Contraloría General de la República. Presenta una disminución del 50%.	\$ 150.149.983.921						
14	1470	En la cuenta otros deudores, se reflejan las Subcuentas arrendamientos, cuotas partes de pensiones, pago por cuenta de terceros, préstamos concedidos por instituciones no financieras, enajenación de activos, otros intereses y otros deudores, las cuales revelan información comparativa con el año inmediatamente anterior.	\$ 74.027.992.268						



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 15 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																								
15	147006	En esta cuenta se registra los arrendamientos de bienes de propiedad de la Entidad, como lo es arrendamiento de la cafetería de la Fábrica de Confecciones por parte del señor FRANCO TULIO TORRES QUINTERO y almacenes ÉXITO S.A., con una variación en disminución del 100%.	\$ 0																								
16	147064	En pago por cuenta de terceros registra un incremento del 103%, que adeudan a la entidad por la entrega de bienes y servicios en cumplimiento del objeto contractual de los contratos o convenios Interadministrativos suscritos, a la fecha se está realizando una depuración de la cuenta contable con el Grupo de Convenios Interadministrativos con el fin de realizar los ajustes necesarios a que haya lugar, así: <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>800127508</td><td>E. GENERAL SANTANDER</td><td>169.999.865,99</td></tr><tr><td>800141397</td><td>POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF</td><td>757.632.882,70</td></tr><tr><td>830042321</td><td>DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL</td><td>1.866.388.282,40</td></tr><tr><td>830090486</td><td>DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE</td><td>169.489.546,00</td></tr><tr><td>900259212</td><td>DIRECCION DE PROTECCION Y SERVICIOS ESPECIALES</td><td>130.883.667,91</td></tr><tr><td>900373379</td><td>DIRECCION NACIONAL DE ESCUELAS</td><td>361.414.355,91</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>3.455.808.600,91</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR	800127508	E. GENERAL SANTANDER	169.999.865,99	800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	757.632.882,70	830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	1.866.388.282,40	830090486	DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE	169.489.546,00	900259212	DIRECCION DE PROTECCION Y SERVICIOS ESPECIALES	130.883.667,91	900373379	DIRECCION NACIONAL DE ESCUELAS	361.414.355,91	TOTAL		3.455.808.600,91	\$ 3.455.808.601
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR																									
800127508	E. GENERAL SANTANDER	169.999.865,99																									
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	757.632.882,70																									
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	1.866.388.282,40																									
830090486	DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE	169.489.546,00																									
900259212	DIRECCION DE PROTECCION Y SERVICIOS ESPECIALES	130.883.667,91																									
900373379	DIRECCION NACIONAL DE ESCUELAS	361.414.355,91																									
TOTAL		3.455.808.600,91																									
17	147073	En la cuenta préstamos concedidos por instituciones no financieras se registran los derechos que tiene la Entidad por los créditos otorgados a miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro, funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tengan relación laboral con el Fondo Rotatorio, con un tiempo de recuperación de cartera menor a un año por ser créditos de consumo y educación. Presenta un aumento del 9%.	\$ 62.395.314.154																								
18	147078	La cuenta enajenación de activos presenta una disminución del 100%, toda vez que en el año 2016 figuraba un saldo de \$121.999.52 correspondiente al señor JULIO CESAR LIBREROS OSORIO, por comisión de adjudicación del lote Nro. 8 de acuerdo a Resolución Nro. 478 del 03/08/2016, por parte del	0,00																								



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 16 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																		
		Grupo de Venta de Bienes en Desuso, los cuales fueron cancelados en el mes de mayo de 2017.																			
19	147083	La cuenta otros intereses está representada así: Intereses Corrientes de por valor de \$15.348.875 millones de pesos, correspondientes a los créditos que se otorgan en la entidad e Intereses de Mora por la suma de \$171.262 pesos que corresponden a cuotas causadas y no recaudadas teniendo en cuenta que los deudores presentan novedades tales como: tres (3) meses de alta, retirados sin derecho a pensión, protección del 50%, del salario del personal activo de la Policía, con asignación de retiro en la caja de sueldos de retiro (CASUR), pensionados por la tesorería general de la Policía (TEGEN), incapacidades, suspensión disciplinaria, acuerdos de pago incumplidos y otras causas de las cajas nominadoras. Presenta una disminución del 17% por menos intereses por cobrar a funcionarios de la Policía Nacional y Fondo Rotatorio de la Policía.	\$ 15.520.137																		
20	147090	La cuenta otros deudores se encuentra discriminada así: descuentos por Nómina, son valores que están pendientes de ser girados por parte de la Caja de Sueldos de Retiro de Policía (CASUR), deudores varios, sanciones impuestas a contratistas y pago de mesadas pensionales que deben ser reintegradas e incapacidades por cobrar, hace referencia a incapacidades que no fueron descontadas a los funcionarios y que a la fecha están pendientes de cobro a las EPS Famisanar y Compensar. En cuanto a deudores varios, mensualmente llegan pagos a la Tesorería, correspondientes a multas, Sanciones, y reintegro de Mesadas Pensionales. Con respecto a los descuentos por nómina, CASUR al cierre del período contable, no realizó el respectivo giro de los descuentos que se efectuaron a los afiliados por concepto de créditos. A continuación se detalla la cuenta así: <table><tr><th>CUENTA</th><th>CONCEPTO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>14709003</td><td>Descuentos de nomina</td><td>7.013.733.529,00</td></tr><tr><td>14709005</td><td>Deudores varios</td><td>422.807.174,50</td></tr><tr><td>14709012</td><td>Incapacidades por cobrar</td><td>76.944.058,13</td></tr><tr><td>14709014</td><td>Materia prima por reponer</td><td>647.864.614,60</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>8.161.349.376,23</td></tr></table>	CUENTA	CONCEPTO	VALOR	14709003	Descuentos de nomina	7.013.733.529,00	14709005	Deudores varios	422.807.174,50	14709012	Incapacidades por cobrar	76.944.058,13	14709014	Materia prima por reponer	647.864.614,60	TOTAL		8.161.349.376,23	\$ 8.161.349.376
CUENTA	CONCEPTO	VALOR																			
14709003	Descuentos de nomina	7.013.733.529,00																			
14709005	Deudores varios	422.807.174,50																			
14709012	Incapacidades por cobrar	76.944.058,13																			
14709014	Materia prima por reponer	647.864.614,60																			
TOTAL		8.161.349.376,23																			



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 17 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																		
21	147590	La cuenta otros deudores, representa el valor de las deudas a favor de la entidad pendientes por recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal. En esta cuenta se registran las deudas de la cartera financiera por los préstamos otorgados, cuya morosidad es superior a 90 días. Está representado por 33 deudores de los cuales 22 están en la modalidad de libre inversión y 13 de consumo menor cuantía. La mencionada cuenta comparada con el año anterior presenta un aumento del 34%, representado en 164 millones de pesos.	\$ 644.072.314																		
22	148090	La cuenta otros deudores, representa el valor estimado de las contingencias de pérdida generadas como el resultado del riesgo de incobrabilidad, así: Créditos de Libre inversión, Intereses de Prestamos, Consumos en Dinero menor Cuantía e Intereses, con una variación del 29%, sus saldos se reflejan con signo negativo, teniendo en cuenta que es de Naturaleza Crédito. <table><tr><th>CUENTA</th><th>CONCEPTO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>14809001</td><td>Libre inversión</td><td>(552.443.820,02)</td></tr><tr><td>14809002</td><td>Intereses de Prestamos</td><td>(2.037.576,04)</td></tr><tr><td>14809003</td><td>Consumo en Dinero menor Cuantía</td><td>(39.094.543,48)</td></tr><tr><td>14809004</td><td>Intereses</td><td>(340.513,73)</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>(593.916.453,27)</td></tr></table>	CUENTA	CONCEPTO	VALOR	14809001	Libre inversión	(552.443.820,02)	14809002	Intereses de Prestamos	(2.037.576,04)	14809003	Consumo en Dinero menor Cuantía	(39.094.543,48)	14809004	Intereses	(340.513,73)	TOTAL		(593.916.453,27)	\$ -593.916.453
CUENTA	CONCEPTO	VALOR																			
14809001	Libre inversión	(552.443.820,02)																			
14809002	Intereses de Prestamos	(2.037.576,04)																			
14809003	Consumo en Dinero menor Cuantía	(39.094.543,48)																			
14809004	Intereses	(340.513,73)																			
TOTAL		(593.916.453,27)																			
23	15	La cuenta inventarios representa el valor de los bienes tangibles, muebles e inmuebles e intangibles adquiridos o producidos por la entidad, con el fin de ser comercializados, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. En esta cuenta se registran los inventarios de materia prima, producto terminado, producto en proceso de la confección en lo referente a prendas de vestir. Se les realiza una provisión del 74%, con el fin de salvaguardar posibles disminuciones físicas o monetarias.	\$ 49.118.079.544																		
24	150540	La cuenta inventario prendas de vestir y calzado, presenta un incremento del 1427% los cuales corresponden a producto terminado que se encuentra en bodega, para ser entregado a la Policía Nacional, teniendo en cuenta que son uniformes para la dotación.	\$ 3.621.185.078																		



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 18 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)												
		El incremento obedece principalmente a que durante el mes de diciembre de 2017, fueron entregados al almacén 43.800 uniformes asistenciales No. 4, correspondientes al contrato 6-5-10124 firmado con la Dirección Administrativa y Financiera, igualmente también ingresaron prendas correspondientes al contrato No. 178-2017, firmado con INPEC. En la vigencia 2016 solo se encontraba pendiente por entregar una pocas prendas del contrato 201-2016, firmado con INPEC.													
25	151201	En la cuenta materia prima se registran las compras de Materia prima necesarias para la confección de prendas de vestir especialmente para la Policía Nacional. Entre las materias primas tenemos tela lanilla, dril, Aramida, cremalleras, botones, entretelas, marquilla, hilos, forros, entre otros. Presenta un incremento del 38%.	\$ 37.793.785.490												
26	151701	La cuenta material para producción presenta un aumento del 9%, los cuales corresponden a diferentes materiales para la Fábrica de Confecciones.	\$ 411.735.638												
27	152030	En la cuenta prendas de vestir y calzados presenta un aumento del 557% los cuales corresponden a las prendas en proceso que requieren procedimientos adicionales de producción, para convertirlos en productos terminados, costos por distribuir, materias primas FACON “devolución de materia prima”, distribución de costos mano de obra directa, costos indirectos de fabricación.	\$ 8.301.972.999												
28	19	La cuenta bienes y servicios pagados por anticipado, representa el valor de los pagos anticipados por concepto de adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, presenta un incremento del 142% en comparación con el año anterior.	\$3.753.073.515												
29	190501	En esta cuenta bienes y servicios pagados por anticipado seguros, presenta un aumento del 78%, discriminado así: Seguro Obligatorio y Pólizas Judiciales. <table><tr><th>CUENTA</th><th>CONCEPTO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>19050104</td><td>Seguro obligatorio</td><td>55.210.361,43</td></tr><tr><td>19050109</td><td>Pólizas judiciales</td><td>1.263.088.693,97</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>1.318.299.055,40</td></tr></table>	CUENTA	CONCEPTO	VALOR	19050104	Seguro obligatorio	55.210.361,43	19050109	Pólizas judiciales	1.263.088.693,97	TOTAL		1.318.299.055,40	\$ 1.318.299.055
CUENTA	CONCEPTO	VALOR													
19050104	Seguro obligatorio	55.210.361,43													
19050109	Pólizas judiciales	1.263.088.693,97													
TOTAL		1.318.299.055,40													



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 19 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
30	190590	La cuenta otros gastos pagados por anticipado corresponden al pago anticipado de la Administración y Vigilancia de la Bodega que se tiene en Funza y servicios públicos de la Fábrica de Confecciones y de la sede Administrativa. Presenta un incremento del 186%.	\$ 332.700.023
31	191001	Esta cuenta cargos diferidos materiales y suministros registra un aumento del 326%, que corresponde a las salidas de materia prima, elementos de ferretería, materiales y suministros de oficina.	\$ 1.723.788.849
32	191004	En la cuenta cargos diferidos dotación a trabajadores presenta un aumento del 33%, que corresponde a las entradas de dotación para el personal administrativo y operativo de la entidad.	\$ 378.285.588
33		El activo no corriente representa el 41%, del total del Activo. Bajo este grupo se registran las Inversiones a Largo plazo, Deudores, Propiedad Planta y Equipo y Otros Activos.	\$ 232.221.162.125
34	147073	En la cuenta préstamos concedidos por instituciones no financieras se registran los derechos que tiene la Entidad por los créditos otorgados a miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro, funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tenga relación laboral con el Fondo Rotatorio, con un tiempo de recuperación de cartera a más de un año, en su mayoría corresponden a los créditos de libre inversión que su financiación se encuentra entre doce (12) hasta setenta y dos (72) meses, y los cuales en su mayoría son destinados por los clientes para adquisición de vehículo y adquisición o mejora de vivienda.	\$ 175.457.945.877
35	16	En la cuenta propiedad planta y equipo se registra la totalidad de los bienes muebles e inmuebles tales como: Terrenos, Bienes Muebles en Bodega, Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje, Edificaciones, Vehículos, Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres, Equipo de Comunicación y Computación por valor de propiedad del Fondo Rotatorio necesarios para el cumplimiento de su objeto social. La propiedad planta y equipo tiene un aumento del 38% con relación al período anterior.	\$ 20.740.114.869



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 20 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
36	160501	La cuenta urbana presenta un aumento del 11952%, toda vez, que se realizó distribución de cuenta contable por el concepto de adquisición de un bien inmueble tipo bodega para el Fondo Rotatorio de la Policía, el cual fue adquirido en FUNZA – CUNDINAMARCA, ubicado en el Parque Industrial Santa Lucia km 3.3 vía Funza – Siberia, bodegas 14C, 15C y 16C.	\$ 4.455.183.527
37	1635	La cuenta bienes muebles en bodega registra maquinaria y equipo, Muebles Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación, Equipo de transporte tracción y elevación, Redes líneas y cables, Componentes de Propiedad planta y Equipo.	\$ 182.812.751
38	163501	En la cuenta maquinaria y equipo se registra una disminución del 78%, debido a que durante la vigencia 2017, con ocasión a la implementación de las Normas Internacionales del Sector Público, NICSP, la entidad realizó una revisión detallada de cada una de las cuentas del balance y se dio salida los elementos que se encontraban pendientes por asignar.	\$ 28.567.671
39	163503	En la cuenta muebles enseres y equipo de oficina presenta una disminución del 78%, por la baja de activos realizada en la vigencia 2017.	\$ 38.486.362
40	163504	En la cuenta equipo de comunicación y computación presenta una disminución del 74%, debido a que durante la vigencia 2017, con ocasión a la implementación de las Normas Internacionales del Sector Público, NICSP, la entidad realizó una revisión detallada de cada una de las cuentas del balance y se dio salida los elementos que se encontraban pendientes por asignar.	\$ 115.309.718
41	163505	La cuenta equipo de transporte, tracción y elevación presenta una disminución del 100%, debido a que durante la vigencia 2017, con ocasión a la implementación de las Normas Internacionales del Sector Público, NICSP, la entidad realizó una revisión detallada de cada una de las cuentas del balance y se dio salida los elementos que se encontraban pendientes por asignar.	0.00
42	163512	En la cuenta componentes de propiedad planta y equipo, presenta una disminución del 93%, debido a la asignación de los elementos que se encontraban en esta cuenta. Lo anterior teniendo en cuenta que la entidad durante la vigencia 2017, realizó depuración de las cuentas del balance para la implementación de las NICSP.	\$ 449.000



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 21 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)												
43	1640	La cuenta edificaciones está representada así: edificios y casas, bodegas y hangares:	\$ 6.774.845.352												
		<table><tr><th>CUENTA</th><th>CONCEPTO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>164001</td><td>EDIFICIOS Y CASAS</td><td>1.068.603.582</td></tr><tr><td>164018</td><td>BODEGAS Y HANGARES</td><td>5.706.241.770</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>6.774.845.352</td></tr></table>		CUENTA	CONCEPTO	VALOR	164001	EDIFICIOS Y CASAS	1.068.603.582	164018	BODEGAS Y HANGARES	5.706.241.770	TOTAL		6.774.845.352
		CUENTA		CONCEPTO	VALOR										
		164001		EDIFICIOS Y CASAS	1.068.603.582										
		164018		BODEGAS Y HANGARES	5.706.241.770										
TOTAL		6.774.845.352													
Presenta una disminución del 39% debido a que se realizó distribución de cuenta contable por el concepto de adquisición de un bien inmueble tipo bodega para el Fondo Rotatorio de la Policía, el cual fue adquirido en FUNZA – CUNDINAMARCA, ubicado en el Parque Industrial Santa Lucia km 3.3 vía Funza – Siberia, bodegas 14C, 15C y 16C.															
44	1650	En la cuenta redes, líneas y cables registra líneas y cables de telecomunicaciones que se tienen instalados en la sede principal, Fábrica de Confecciones y bodega de Funza. Presenta un aumento del 9%.	\$ 281.864.540												
45	1655	Esta cuenta de maquinaria y equipo refleja saldos que corresponden a Equipo de música, maquinaria industrial, maquinaria y equipo y herramientas y accesorios con los que cuenta la entidad en la sede principal y la Fábrica de confecciones.	\$ 636.124.023												
46	165504	La cuenta maquinaria industrial presenta un aumento del 4%, por la salida de devolutivos al servicio como son activos fijos para los funcionarios de la entidad.	\$ 614.013.550												
47	165511	La cuenta de herramientas y accesorios, presenta una disminución del 55% por baja de activos fijos por pérdida, remate y/o subasta pública.	\$ 13.300.272												
48	1660	En la cuenta equipo médico y científico se registra saldos correspondientes a equipo de servicios ambulatorios con los que cuenta la entidad, para atender primeros auxilios.	\$ 3.807.091												
49	1665	La cuenta muebles, enseres y equipo de oficina presenta una disminución del 5% por el concepto de salida de devolutivos al servicio como son activos fijos para los funcionarios de la entidad.	\$ 1.525.424.185												
50	167002	La cuenta equipos de computación presenta un aumento del 207%, correspondiente a la adquisición de elementos de computo, licencias y demás elementos de oficina.	\$ 8.264.620.175												



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 22 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)						
51	167502	La cuenta equipo de transporte, tracción y elevación presenta un aumento del 28%, correspondiente a los vehículos que tiene la entidad para el transporte de sus funcionarios.	\$ 3.122.150.852						
52	168002	La cuenta equipo de restaurante y cafetería presenta una disminución del 47%, toda vez, que se dieron de baja unos elementos por pérdida y baja de activos fijos para remate y/o subasta pública.	\$ 15.181.535						
53	1682	La cuenta propiedades de inversión corresponde al Edificio el Comendador así: <table><tr><td>Terrenos</td><td>\$ 31.053.692</td></tr><tr><td>Edificaciones</td><td>\$ 179.803.635</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 210.857.327</td></tr></table>	Terrenos	\$ 31.053.692	Edificaciones	\$ 179.803.635	TOTAL	\$ 210.857.327	\$ 210.857.327
Terrenos	\$ 31.053.692								
Edificaciones	\$ 179.803.635								
TOTAL	\$ 210.857.327								
54	1685	La cuenta depreciación acumulada registra el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo, por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras, siendo negativo por su naturaleza.	-\$ 5.228.713.965						
55	168506	La cuenta muebles, enseres y equipo de oficina, presenta una disminución del 40% por baja de activos fijos para remate y/o subasta pública.	-\$567.702.605						
56	168508	La cuenta equipos de transporte, tracción y elevación presenta un incremento del 82% correspondiente a la depreciación del parque automotor.	-\$ 640.558.953						
57	168509	La cuenta equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, presenta una disminución del 46% por baja de activos fijos para remate y/o subasta pública.	-\$ 15.181.535						
58	196007	La cuenta libros y publicaciones de investigación presenta una disminución del 98%, por baja de activos fijos para remate y/o subasta pública.	\$ 159.662						
59	197008	La cuenta intangibles software presenta un aumento del 193% correspondiente a la implementación de desarrollo del sistema de información integral ERP.	\$5.570.761.525						
60	2	A 31 de Diciembre de 2017, el Fondo Rotatorio de la Policía presenta unos Pasivos los cuales están compuestos por los pasivos corrientes y no corrientes.	\$ 185.510.966.297						
61		El Pasivo Corriente es aquel que tiene el Fondo Rotatorio con exigibilidad menor a un año, en él se registran Proveedores, Acreedores, Depósitos Recibidos de Terceros, Avances y Anticipos recibidos, Otras Cuentas por Pagar, Salarios y Prestaciones Sociales y Recaudos a Favor de Terceros. Además de:	\$ 156.486.773.514						



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 23 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar, Retención en la Fuente e Impuesto de timbre, Retención Impuesto de Industria y Comercio e Impuesto al Valor Agregado IVA. Representa el 94% del Pasivo total.	
62	240101	En la cuenta adquisición de bienes y servicios se registra el valor de las obligaciones con los contratistas y proveedores por la adquisición de los bienes y servicios, presenta una disminución del 62%, en los saldos que tienen fecha de exigibilidad superior a un año, es oportuno indicar que corresponden a contratos que se encuentran en ejecución, y los que reflejan centavos se está realizando el cruce de información contra las actas de liquidación para realizar los ajustes a que haya lugar.	\$ 8.745.294.450
63	2425	En la cuenta acreedores se registran las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, saldos a favor de beneficiarios, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, aportes al ICBF, SENA, y caja de compensación, cooperativas, embargos judiciales, fondos mutuos, cheques no cobrados o por reclamar, honorarios, otros acreedores.	\$ 4.045.992.244
64	242504	La cuenta de servicios públicos presenta una disminución del 100% por el concepto de pagos a la empresa Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP, por servicios de la Sede Administrativa y Fábrica de Confecciones. Para la vigencia 2016 se realizaron pagos a Gas Natural S.A. y UNE EPM Telecomunicaciones S.A.	\$ 0
65	242508	En esta cuenta se registran los movimientos por pagar por concepto de viáticos y viaje de un personal de la sede administrativa, por el concepto de visita a obras y demás actividades propias de la misionalidad de la Entidad. Presenta una disminución del 100%, en comparación con la vigencia anterior, debido a que todo lo que corresponde a viáticos fue obligado dentro de la vigencia 2017.	\$ 0
66	242513	La cuenta saldo a favor de beneficiarios está constituida por los saldos pendientes por reintegrar a terceros, por mayores valores generados en los descuentos de los créditos. Esto se debe especialmente a que en las diferentes Cajas nominadoras (Activos Policía Nacional y Caja de Sueldos de Retiro) se reporta el inicio del crédito, el número de cuotas y monto, a partir de ese	\$ 57.179.981



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 24 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)															
		momento el sistema de la caja nominadora efectúa un control automático de los descuentos, de tal manera que estos se suspendan solamente cuando se ha cancelado la totalidad de las cuotas reportadas inicialmente. Cuando existe alguna novedad en el crédito (por abonos anticipados, reestructuraciones o reprogramaciones) al aplicar la última cuota y teniendo en cuenta que las nóminas se liquidan en las cajas nominadoras con un mes de anticipación, se genera una diferencia que se constituye en un sobrante a favor del deudor, se realizan gestiones para la devolución de estos sobranes realizando llamadas a los beneficiarios o efectuando las transferencias a las cuentas bancarias que se encuentren activas. Presenta un aumento del 3%.																
67	242524	En esta cuenta se registran los Embargos de Personal que labora en la entidad, los cuales son emanados por autoridad Judicial competente y son consignados a las diferentes entidades bancarias autorizadas, refleja un aumento de funcionarios con embargos en un 301% comparativo con el año 2016.	\$ 6.584.823															
68	242552	La cuenta honorarios presenta un incremento del 100%, con concepto de servicios prestados por un profesional en la Sede Administrativa de la Entidad, correspondiente al mes de Diciembre de 2017. <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>1053816489</td><td>CALDERON BETANCUR ERIKA JOHANA</td><td>193.338,00</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>193.338,00</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	1053816489	CALDERON BETANCUR ERIKA JOHANA	193.338,00	TOTAL		193.338,00	\$ 193.338						
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL																
1053816489	CALDERON BETANCUR ERIKA JOHANA	193.338,00																
TOTAL		193.338,00																
69	242553	La cuenta de servicios presenta un aumento del 100%, toda vez, que en la vigencia 2017 refleja saldos a los terceros relacionados, por concepto de ampliación de póliza de cumplimiento 33-44-101089110 correspondiente a la sexta prorrogación del CI F-122 de 2013. <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>860009578</td><td>SEGUROS DEL ESTADO S.A.</td><td>173.304,00</td></tr><tr><td>860070374</td><td>CONFIANZA S.A.</td><td>2.369.620,00</td></tr><tr><td>901141963</td><td>UNION TEMPORAL ASEGURADORAS</td><td>506.028.819,00</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>508.571.743,00</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	173.304,00	860070374	CONFIANZA S.A.	2.369.620,00	901141963	UNION TEMPORAL ASEGURADORAS	506.028.819,00	TOTAL		508.571.743,00	\$508.571.743
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL																
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	173.304,00																
860070374	CONFIANZA S.A.	2.369.620,00																
901141963	UNION TEMPORAL ASEGURADORAS	506.028.819,00																
TOTAL		508.571.743,00																
70	242590	En la cuenta otros acreedores se registra lo correspondiente a obligaciones adquiridas por la entidad por concepto de otros acreedores; provisión	\$ 3.471.281.849															

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 24/01/2018
		Página 25 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		costos y gastos que se realiza mensualmente de los servicios públicos que se disminuye en la medida que se vayan cancelando, créditos de libre inversión que son otorgados por el Proceso de Créditos semanalmente y que se causan en otros acreedores mientras son consignados a cada usuario. Presenta una disminución del 14%.	
71	2436	La cuenta retención en la fuente e impuesto de timbre representa el valor que ha sido recaudado por la Entidad, a todos los pagos o abonos en cuenta que se realizan, presenta una disminución del 1%.	\$ 1.909.375.316
72	243605	La cuenta servicios presenta una disminución del 66%, por concepto de pago de la declaración mensual de retención en la fuente mes de Diciembre de 2017.	\$ 25.807.549
73	243625	La cuenta impuestos a las ventas retenidas por consignar, presenta un incremento del 24%, por el concepto de entradas por compras materia prima Almacén General.	\$ 648.810.435
74	243627	La cuenta de retención de ICA por compras presenta un aumento del 88% por el concepto de entradas por compras materia prima Almacén General.	\$ 285.605.290
75	243690	La cuenta otras retenciones presenta un aumento del 4% por el concepto de entradas por compras materia prima Almacén General.	\$ 104.295.159
76	2440	Esta cuenta representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de Impuestos, Contribuciones y tasas, originados en las liquidaciones privadas.	\$ 613.318.581
77	244004	La cuenta de impuestos de industria y comercio presenta un aumento del 43%, por los pagos realizados a Bogotá Distrito Capital por impuestos de industria y comercio avisos y tableros de la vigencia 2017.	\$ 595.201.000
78	244023	La cuenta contribuciones presenta una disminución del 92% toda vez, que en el mes de Diciembre de 2017, se giró al Ministerio del Interior pago de la contribución especial de la Ley 1106 de 2006 correspondiente al mes de Diciembre de 2017.	\$ 18.117.581
79	2445	La cuenta de impuesto al valor agregado IVA, está compuesta por venta y compra de bienes y servicios, devolución en compra y venta de bienes y valor pagado, presenta una disminución del 100%, comparativo con el año 2016 por este concepto.	\$0



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 26 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																		
80	245301	En esta cuenta se registran los recursos recibidos por la suscripción de convenios o contratos interadministrativos, estos recursos la entidad los tiene clasificados como contratos de construcciones y adquisición de bienes y servicios. En los recursos clasificados como anticipos por amortizar ventas de convenios se encuentran inmersos contratos de construcción, los cuales se reciben con el fin de contratar el estudio, diseño, interventoría y construcciones de obras, así mismos recursos recibidos para la contratación de suministro de bienes y servicios. Entre nuestros clientes con mayor saldo en el mes de Septiembre, encontramos la Dirección de Bienestar Social, Dirección de Tránsito y Transporte, Ecopetrol, Dirección Administrativa y Financiera y Ministerio del Interior, presenta un disminución del 45% con relación al año anterior. En esta cuenta también se registran los recursos recibidos por el proceso de remates de bienes en desuso para la Policía Nacional, los recursos en administración de los excedentes generados por la Fábrica de Confecciones en cada vigencia y los excedentes de liquidez generados por la entidad durante las vigencias anteriores, reasignados por Ministerio de Hacienda para el apoyo y desarrollo de proyectos de la Policía Nacional. Está compuesta así: <table><tr><th>CUENTA</th><th>CONCEPTO</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>24530102</td><td>RENDIMIENTOS CUENTAS CONJUNTAS</td><td>1.649.747.221,77</td></tr><tr><td>24530106</td><td>DEPÓSITO DE EXCEDENTES FACON</td><td>15.835.521.898,80</td></tr><tr><td>24530107</td><td>DEPÓSITO EXCEDENTES DE LIQUIDEZ</td><td>10.468.554.010,56</td></tr><tr><td>24530108</td><td>DEPÓSITO ADMINISTRACIÓN EXCEDENTES FINANCIEROS</td><td>10.352.618.332,17</td></tr><tr><td>24530101</td><td>CTO INTERADMON-CONVENIOS O ACUERDOS</td><td>77.627.627.404,27</td></tr></table> En la cuenta 2453010103 se encuentra los anticipos por amortizar de en las ventas de convenios, reflejando un valor de \$82.048.148.034,67. En la cuenta 2453010106, se encuentran anticipos pendientes por legalizar con proveedores, esta cuenta se muestra en el balance con saldo negativo (DB), por ser una contrapartida de la subcuenta de anticipos por	CUENTA	CONCEPTO	VALOR	24530102	RENDIMIENTOS CUENTAS CONJUNTAS	1.649.747.221,77	24530106	DEPÓSITO DE EXCEDENTES FACON	15.835.521.898,80	24530107	DEPÓSITO EXCEDENTES DE LIQUIDEZ	10.468.554.010,56	24530108	DEPÓSITO ADMINISTRACIÓN EXCEDENTES FINANCIEROS	10.352.618.332,17	24530101	CTO INTERADMON-CONVENIOS O ACUERDOS	77.627.627.404,27	\$ 137.470.326.168
CUENTA	CONCEPTO	VALOR																			
24530102	RENDIMIENTOS CUENTAS CONJUNTAS	1.649.747.221,77																			
24530106	DEPÓSITO DE EXCEDENTES FACON	15.835.521.898,80																			
24530107	DEPÓSITO EXCEDENTES DE LIQUIDEZ	10.468.554.010,56																			
24530108	DEPÓSITO ADMINISTRACIÓN EXCEDENTES FINANCIEROS	10.352.618.332,17																			
24530101	CTO INTERADMON-CONVENIOS O ACUERDOS	77.627.627.404,27																			



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 27 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		amortizar en ventas de convenios, reflejando un saldo de \$ 4.420.520.630,4.	
81	246002	La cuenta sentencias, representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad, debidamente ejecutoriados. Presenta un aumento del 561%, en razón a que en el mes de diciembre el Juzgado 63 dicta sentencia a favor de AUTOS Y CAMIONES DE COLOMBIA S.A. por valor de \$1.285.759.89 y el Juzgado 21 a favor de COLSEGUROS S.A., por valor de \$19.848.659,89	\$24.904.656
82	2505	En la cuenta de salarios y prestaciones sociales, representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente. La entidad posee un Módulo de Nómina con interface contable, donde realiza el cálculo técnicamente de las prestaciones sociales por cada empleado, de acuerdo al Decreto 2701 de 1988, efectuando la respectiva causación mensual, dejando un pasivo real.	\$ 798.052.278
83	250502	La cuenta de cesantías presenta un aumento del 100%, correspondiente a cesantías individuales de los funcionarios de pagos al Fondo Nacional del Ahorro y provisiones mensuales.	\$ 308.552.890
84	250506	La cuenta prima de servicios, presenta una disminución del 68% correspondiente a la nómina de los funcionarios, provisiones mensuales y ajustes contables, valores que fueron depurados con ocasión a las normas internacionales, con el fin de dejar cifras debidamente conciliadas para el cierre 2017 y entrada en vigencia 2018.	\$80.597.296
85	250507	La cuenta prima de navidad, presenta una disminución del 100%, correspondiente a la nómina de los funcionarios, provisiones mensuales y ajustes contables, valores que fueron depurados con ocasión a las normas internacionales, con el fin de dejar cifras debidamente conciliadas para el cierre 2017 y entrada en vigencia 2018.	\$0
86	250512	La cuenta de bonificaciones presenta una disminución del 50%, correspondiente a la nómina de los funcionarios, provisiones mensuales y ajustes contables, valores que fueron depurados con ocasión a las normas internacionales, con el fin de dejar cifras debidamente conciliadas para el cierre 2017 y entrada en vigencia 2018.	\$ 83.715.282



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 28 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																																				
87	250590	La cuenta otros salarios y prestaciones, presenta una disminución del 100%, correspondiente a la nómina de los funcionarios, provisiones mensuales y ajustes contables, valores que fueron depurados con ocasión a las normas internacionales, con el fin de dejar cifras debidamente conciliadas para el cierre 2017 y entrada en vigencia 2018.	\$0																																				
88	2905	En esta cuenta recaudos a favor de terceros, representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de otras entidades contables públicas, en ella se registran los recaudos que efectúa el Fondo Rotatorio por concepto de deducciones por Estampilla Pro-universidad Nacional, los recaudos pendientes por reclasificar con tercero y sin tercero y otros recaudos a favor de terceros. <table><tr><th>CUENTA</th><th>NOMBRE DE LA CUENTA</th><th>PERÍODO 2016</th><th>PERÍODO 2017</th><th colspan="2">VARIACIONES</th></tr><tr><th></th><th></th><th></th><th></th><th>ABSOLUTA</th><th>RELATIVA</th></tr><tr><td>2905</td><td>RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS</td><td>\$ 4.014.634.660,41</td><td>\$ 2.879.509.821,42</td><td>\$ (1.135.124.738,99)</td><td>-28%</td></tr><tr><td>290502</td><td>Estampilla Prouniversidad Nacional</td><td>\$ 167.264.539,00</td><td>\$ 6.424.649,21</td><td>\$ (160.839.889,79)</td><td>-96%</td></tr><tr><td>290580</td><td>Recaudos por clasificar</td><td>\$ 5.204.741,73</td><td>\$ 53.945.404,21</td><td>\$ 48.740.662,48</td><td>936%</td></tr><tr><td>290590</td><td>Otros recaudos a favor de terceros</td><td>\$ 3.842.165.279,68</td><td>\$ 2.819.139.768,00</td><td>\$ (1.023.025.511,68)</td><td>-27%</td></tr></table>	CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2016	PERÍODO 2017	VARIACIONES						ABSOLUTA	RELATIVA	2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ 4.014.634.660,41	\$ 2.879.509.821,42	\$ (1.135.124.738,99)	-28%	290502	Estampilla Prouniversidad Nacional	\$ 167.264.539,00	\$ 6.424.649,21	\$ (160.839.889,79)	-96%	290580	Recaudos por clasificar	\$ 5.204.741,73	\$ 53.945.404,21	\$ 48.740.662,48	936%	290590	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 3.842.165.279,68	\$ 2.819.139.768,00	\$ (1.023.025.511,68)	-27%	\$ 2.879.509.821
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2016	PERÍODO 2017	VARIACIONES																																			
				ABSOLUTA	RELATIVA																																		
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ 4.014.634.660,41	\$ 2.879.509.821,42	\$ (1.135.124.738,99)	-28%																																		
290502	Estampilla Prouniversidad Nacional	\$ 167.264.539,00	\$ 6.424.649,21	\$ (160.839.889,79)	-96%																																		
290580	Recaudos por clasificar	\$ 5.204.741,73	\$ 53.945.404,21	\$ 48.740.662,48	936%																																		
290590	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 3.842.165.279,68	\$ 2.819.139.768,00	\$ (1.023.025.511,68)	-27%																																		
89	290580	La cuenta recaudos por clasificar presenta un aumento del 936%, correspondiente a dineros recibidos en la cuenta de ahorros que aún no cuentan con los soportes de clasificación.	\$ 53.945.404																																				
90	290502	La cuenta estampilla prouniversidad nacional, presenta una disminución del 96%, en razón a que en la vigencia 2017, con ocasión a la implementación de las NICSP, se realizó un proceso de depuración de todas las cuentas del balance.	\$6.424.649																																				
91	290590	En esta cuenta se registran los recaudos que efectúa el Fondo Rotatorio por préstamos otorgados al personal activo, pensionado y personal del FORPO, otorgados a través de los Bancos GNB Sudameris y Banco Popular, en donde la entidad les recauda los descuentos a través de las diferentes cajas nominadoras; presenta una disminución del 27%.	\$ 2.819.139.768																																				
92		El Pasivo no Corriente que tiene el Fondo Rotatorio con exigibilidad mayor a un año, en él se registra los pasivos estimados. Representa el 6% del Pasivo total.	\$ 9.764.988.063																																				
93	27	Los pasivos estimados representan el valor estimado, justificable y cuya medición monetaria sea confiable, de obligaciones a cargo de la entidad, ante la probable	\$ 9.764.988.063																																				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 29 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																																				
		ocurrencia de eventos que afectan la situación financiera. Comparada con el año anterior refleja un aumento del 48%.																																					
94	271005	En la cuenta provisión para contingencias se registra el valor de la estimación de los litigios y demandas, que de acuerdo con el informe emitido por la oficina jurídica de la entidad mediante oficio No. 20171300085623 del 20 de Diciembre de 2017, envía una vez se conocen los fallos o las pretensiones por parte de los terceros, los procesos cuentan con una probabilidad de ocurrencia que pueden afectar la situación financiera, basado en la trayectoria de la demanda, el estado de avance del proceso jurídico, la experiencia en casos similares del abogado, el histórico de la atención de las demandas en la entidad, la importancia del casos y la cuantía en las pretensiones, así: <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>14236496</td><td>GUERRERO FARFAN URIEL</td><td>674.759.412,00</td></tr><tr><td>17187751</td><td>RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSÉ HILDEBRANDO</td><td>3.473.668,41</td></tr><tr><td>26315628</td><td>CORDOBA DE MOSQUERA MARIA DE LA LUZ MARINA</td><td>25.725.000,00</td></tr><tr><td>71651491</td><td>SIERRA TAMAYO HUGO FERNANDO</td><td>26.279.107,00</td></tr><tr><td>800169491</td><td>C L A M INGENIEROS LTDA</td><td>718.910.759,79</td></tr><tr><td>800212176</td><td>CORPORACION DE VIVIENDA GRIMAR</td><td>3.603.075.158,02</td></tr><tr><td>800232032</td><td>SAENZ RUIZ CADENA INGENIEROS CIVILES S.A</td><td>44.002.803,12</td></tr><tr><td>830051701</td><td>R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.</td><td>4.059.354.317,30</td></tr><tr><td>830143786</td><td>CONSORCIO ALEJANDRA</td><td>23.631.308,16</td></tr><tr><td>890903407</td><td>SURAMERICANA</td><td>2.194.752,32</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>9.181.406.286,12</td></tr></table> Comparada con el año anterior refleja una variación en aumento del 78%, la cual corresponde a la medición probabilidad de perdida, de acuerdo a la Resolución 353 del 2016, actualización de la provisión de los litigios y demandas.	TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL	14236496	GUERRERO FARFAN URIEL	674.759.412,00	17187751	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSÉ HILDEBRANDO	3.473.668,41	26315628	CORDOBA DE MOSQUERA MARIA DE LA LUZ MARINA	25.725.000,00	71651491	SIERRA TAMAYO HUGO FERNANDO	26.279.107,00	800169491	C L A M INGENIEROS LTDA	718.910.759,79	800212176	CORPORACION DE VIVIENDA GRIMAR	3.603.075.158,02	800232032	SAENZ RUIZ CADENA INGENIEROS CIVILES S.A	44.002.803,12	830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	4.059.354.317,30	830143786	CONSORCIO ALEJANDRA	23.631.308,16	890903407	SURAMERICANA	2.194.752,32	TOTAL		9.181.406.286,12	\$ 9.181.406.286
TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO FINAL																																					
14236496	GUERRERO FARFAN URIEL	674.759.412,00																																					
17187751	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSÉ HILDEBRANDO	3.473.668,41																																					
26315628	CORDOBA DE MOSQUERA MARIA DE LA LUZ MARINA	25.725.000,00																																					
71651491	SIERRA TAMAYO HUGO FERNANDO	26.279.107,00																																					
800169491	C L A M INGENIEROS LTDA	718.910.759,79																																					
800212176	CORPORACION DE VIVIENDA GRIMAR	3.603.075.158,02																																					
800232032	SAENZ RUIZ CADENA INGENIEROS CIVILES S.A	44.002.803,12																																					
830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	4.059.354.317,30																																					
830143786	CONSORCIO ALEJANDRA	23.631.308,16																																					
890903407	SURAMERICANA	2.194.752,32																																					
TOTAL		9.181.406.286,12																																					
95	2720	Para la provisión para pensiones, el cálculo actuarial fue realizado por la firma Actuarios Towers Watson, según el estudio realizado el cálculo actuarial se tienen en cuenta para la realización de la Reserva del Pasivo Pensional de la entidad, teniendo una disminución, en	\$ 583.581.777																																				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 30 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		el entendido que Colpensiones ha reconocido algunas pensiones de vejes a funcionarios que han cumplido con el lleno de los requisitos, disminuyendo así la carga para la entidad.	
96	272003	La cuenta calculo actuarial de pensiones actuales presenta una disminución del 54%, toda vez, que en el mes de Noviembre se realizó reclasificación de valores de la cuenta 272007 a la 272003.	\$ 728.459.149
97	272004	La cuenta pensiones actuales por amortizar presenta una disminución del 44% por amortización del cálculo actuarial y mesada correspondiente al mes de Diciembre de 2017.	-\$172.491.831
98	272008	La cuenta cuotas partes de pensiones por amortizar se encuentra sin saldo por la reclasificación de valores de la cuenta 272008 a la 272004, por tratarse de cálculo actuarial de pensiones mas no de cuotas partes pensionales.	0,00
99	3	El Patrimonio del Fondo Rotatorio a 31 de Diciembre de 2017, está representado por el Capital, el Resultado del Ejercicio, Superávit por Donación, Superávit por Valorización y Patrimonio incorporado. Con relación al año anterior se observa un aumento total del 3%.	\$ 404.159.077.951
100	320801	En la cuenta de Capital Fiscal se incluye el capital inicial y la capitalización de utilidades de los años anteriores, entre otros y valorización de bienes inmuebles, presenta un incremento del 10%, con respecto al año inmediatamente anterior debido a la distribución de utilidades de la vigencia 2016, pese a que en la vigencia 2017, de acuerdo a la distribución de los excedentes financieros según documento CONPES 3878 de diciembre 7 de 2016, se ordenó la "DISTRIBUCIÓN DE LOS EXCEDENTES FINANCIEROS DE LOS ESTABLECIMIENTOS PÚBLICOS Y LAS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO NO SOCIETARIAS, DEL ORDEN NACIONAL CON CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2015, Y MODIFICACIÓN AL DOCUMENTO CONPES 3853", para lo que le correspondió al Fondo Rotatorio de la Policía asignación a la Nación de \$100.000 millones de pesos, la entidad presentó un incremento en el patrimonio.	\$ 339.330.897.667
101	323001	En la cuenta del Excedente del Ejercicio son las operaciones realizadas durante el periodo, que comparada con el año anterior refleja una disminución del 37% el cual está representado por la distribución de utilidades de la vigencia 2016, se presenta una	\$ 32.984.250.856



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 31 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																																				
		disminución significativa relacionada principalmente con los ingresos obtenidos en la vigencia 2017, obtenidos por concepto de rendimientos de la cuenta CUN, los cuales en la vigencia 2016, ascendieron a la suma de 423.130 millones de pesos y para la vigencia 2017, de acuerdo a la Ley 1837 de 2017, en su artículo 12, se establece que ya no se van a distribuir rendimientos a las entidades, por lo tanto el ingreso por este concepto en la vigencia 2017, solo ascendió a la suma de \$8.737 millones de pesos.																																					
102	4	Los ingresos representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, bien sea por aumento de activos o disminución de pasivos.	\$ 117.422.661.239																																				
103		Los ingresos operacionales presentan una disminución relativa de 33% con relación al periodo anterior. Los ingresos operacionales que posee la entidad los conforma la venta de bienes, venta de servicios y otros ingresos.	\$ 99.773.510.036																																				
104	420414	En la cuenta prendas de vestir y calzado presenta una disminución del 28%, con respecto al año anterior, toda vez que a corte 31 de diciembre de 2017, el recaudo por concepto del proceso de manufactura fue inferior al del año inmediatamente anterior, dentro de los ingresos que registran ventas a terceros con mayor relevancia como se encuentran la Policía Nacional e Instituto Nacional Penitenciario INPEC. <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>1061755073</td><td>ARIAS ALMARIO DIANA PAOLA</td><td>1.268.907,56</td></tr><tr><td>1090403790</td><td>SANCHEZ GARCIA YURI</td><td>251.260,50</td></tr><tr><td>1118294301</td><td>FERNANDEZ VARGAS JAIME DAVID</td><td>199.137,93</td></tr><tr><td>1129538953</td><td>MEDINA VEGA JAMES JAIR</td><td>199.137,93</td></tr><tr><td>39566177</td><td>KURE PARRA JULIETTE GIOMAR</td><td>322.689,08</td></tr><tr><td>79308354</td><td>RUIZ GARZON WILLIAM ERNESTO</td><td>368.067,23</td></tr><tr><td>800127508</td><td>E. GENERAL SANTANDER</td><td>336.094.116,91</td></tr><tr><td>800141397</td><td>POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF</td><td>61.813.210.413,01</td></tr><tr><td>800215546</td><td>INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC</td><td>8.895.310.285,00</td></tr><tr><td>93239734</td><td>REYES URREGO LEONEL</td><td>194.117,65</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>71.047.418.132,80</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	1061755073	ARIAS ALMARIO DIANA PAOLA	1.268.907,56	1090403790	SANCHEZ GARCIA YURI	251.260,50	1118294301	FERNANDEZ VARGAS JAIME DAVID	199.137,93	1129538953	MEDINA VEGA JAMES JAIR	199.137,93	39566177	KURE PARRA JULIETTE GIOMAR	322.689,08	79308354	RUIZ GARZON WILLIAM ERNESTO	368.067,23	800127508	E. GENERAL SANTANDER	336.094.116,91	800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	61.813.210.413,01	800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	8.895.310.285,00	93239734	REYES URREGO LEONEL	194.117,65	TOTAL		71.047.418.132,80	\$ 71.047.418.133
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL																																					
1061755073	ARIAS ALMARIO DIANA PAOLA	1.268.907,56																																					
1090403790	SANCHEZ GARCIA YURI	251.260,50																																					
1118294301	FERNANDEZ VARGAS JAIME DAVID	199.137,93																																					
1129538953	MEDINA VEGA JAMES JAIR	199.137,93																																					
39566177	KURE PARRA JULIETTE GIOMAR	322.689,08																																					
79308354	RUIZ GARZON WILLIAM ERNESTO	368.067,23																																					
800127508	E. GENERAL SANTANDER	336.094.116,91																																					
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	61.813.210.413,01																																					
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	8.895.310.285,00																																					
93239734	REYES URREGO LEONEL	194.117,65																																					
TOTAL		71.047.418.132,80																																					



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 32 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)															
105	429506	La cuenta devolución ventas FACON presenta una disminución del 100%, toda vez, que no se presentaron devoluciones como en el año 2017.	0,00															
106	439090	La cuenta otros servicios el Fondo Rotatorio realiza los descuentos de nómina de los créditos otorgados por la entidad financiera Banco GNB Sudameris y el Banco Coorbanca ésta intermediación genera una comisión, comparada con el año anterior presenta un aumento del 824%, en razón que la comisión está pactada sobre los créditos desembolsados y la colocación de créditos por estas entidades financieras. De igual forma los ingresos obtenidos por concepto de distribución de utilidades vigencia 2016, correspondientes a lo estipulado dentro del contrato de administración FACON. <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>830042321</td><td>DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL</td><td>1.970.876.021,17</td></tr><tr><td>860050750</td><td>BANCO GNB SUDAMERIS</td><td>471.309.052,60</td></tr><tr><td>890903937</td><td>BANCO ITAÚ CORPBANCA</td><td>11.674.943,13</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>2.453.860.016,90</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	1.970.876.021,17	860050750	BANCO GNB SUDAMERIS	471.309.052,60	890903937	BANCO ITAÚ CORPBANCA	11.674.943,13	TOTAL		2.453.860.016,90	\$ 2.453.860.017
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL																
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	1.970.876.021,17																
860050750	BANCO GNB SUDAMERIS	471.309.052,60																
890903937	BANCO ITAÚ CORPBANCA	11.674.943,13																
TOTAL		2.453.860.016,90																
107	4805	La cuenta otros ingresos representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de las inversiones o depósitos efectuados en moneda nacional o extranjera y la prestación de servicios de crédito otorgados por entidades no financieras. Corresponden a Intereses de Deudores, Intereses de Mora, Intereses Sobre Depósitos e Instituciones Financieras, Rendimientos Sobre Depósitos en Administración, Gestión en la recuperación de la cartera y Utilidad por Valorización Inversiones Títulos, su incremento obedece principalmente a la colocación de créditos a los funcionarios de la Policía Nacional.	\$ 23.589.194.918															
108	480513	La cuenta intereses de mora presenta una variación en aumento del 19%, estos intereses de mora corresponden a terceros que tienen créditos otorgados por la entidad, ya sean miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro; funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tengan relación con el Fondo Rotatorio.	\$ 17.370.718															



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 33 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)		
109	480522	La cuenta intereses sobre depósitos e instituciones financieras presenta un aumento de los 16% toda vez, que se recibieron del banco popular rendimientos financieros de la cuenta de ahorros, correspondientes al año 2017.	\$ 569.057.407		
		TERCERO		NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL
		860007738		BANCO POPULAR	328.017.468,51
		860050750		BANCO GNB SUDAMERIS	5.222.584,37
		890300279		BANCO DE OCCIDENTE	593.033,37
		860007738		BANCO POPULAR	235.224.320,61
		TOTAL		569.057.406,86	
110	480535	La cuenta rendimientos sobre depósitos en administración presenta una disminución del 61%, en razón a las disposiciones de la ley 1837 de 2017, que establece que ya se van a distribuir rendimientos financieros por la cuenta CUN, por tanto el ingreso de este concepto fue inferior con respecto al año inmediatamente anterior	\$ 8.167.954.063		
111	480586	La cuenta utilidad por valorización inversiones títulos presenta una disminución del 100%, teniendo en cuenta que el día 29 de noviembre de 2016, mediante formato de solicitud de transacciones a través del depósito central de valores, (D.C.V) del Banco de la República la entidad hace entrega a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional de los títulos valor que se encontraban pendientes por entregar con un valor nominal de \$57.491.33 millones de pesos. Por lo anterior, para el mes de Diciembre de 2017 no se realiza actualización de títulos TES.	0,00		
112	480601	La cuenta ajustes por diferencia en cambio representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad, originados en la reexpresión de bienes, derechos u obligaciones, pactados o denominados en moneda extranjera, el Fondo Rotatorio de la Policía posee una Cuenta Compensación del Banco de Occidente en la Ciudad de Panamá, la cual no obtuvo ingreso por diferencia en cambio durante el mes de Diciembre de 2017, comparado con el periodo del año anterior presenta una disminución del 100%.	\$ 138.677		
113	4808	La cuenta otros ingresos ordinarios representados en comisión de contratos interadministrativos, fotocopias y arrendamientos estos surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias de la entidad.	\$ 2.683.036.968		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 34 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
114	480813	La cuenta comisión contratos interadministrativos presenta una disminución del 66% por el concepto de ajustes contables de convenios, producto de la depuración contable realizada durante la vigencia 2017, en atención a la implementación de las Normas Internacionales del Sector Público. NICSP.	\$ 2.683.036.968
115	480815	La cuenta fotocopias presenta una disminución del 27% toda vez, que en la vigencia 2017 se han recibido pagos por concepto de fotocopias, los cuales fueron inferiores a la vigencia 2016.	\$ 801.250
116	4810	La cuenta otros ingresos extraordinarios representados en recuperaciones, aprovechamientos y otros ingresos, estos surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias de la entidad.	\$ 1.820.729.931
117	481008	La cuenta recuperaciones presenta una variación de aumento del 555%, por el concepto de reintegros de terceros por incapacidades y mayores valores pagados en nómina; recuperaciones de servicios públicos.	\$ 779.331.892
118	481047	La cuenta aprovechamiento presenta una variación de aumento del 1571%, por el concepto de recaudos en efectivo de tesorería por certificaciones solicitadas por empleados y terceros, al igual que requerimientos de copias de contratos, historias laborales y procesos contractuales; De igual forma, la entrada por sobrante de almacén en recuperación, aprovechamiento de inventario, materia prima por reclasificación de entretela fusionada por fusionado de algodón por un valor de \$200.054.000. Es de anotar que la variación también obedece a la cantidad de certificaciones solicitadas.	\$ 211.395.102
119	481090	La cuenta otros ingresos extraordinarios registra una variación en aumento de 1949%, por el concepto de multas e intereses siendo las más representativas: 1. Se crea deudor a la firma Nicholls Táctica S.A.S, teniendo en cuenta el acuerdo de pago suscrito el día 03 de Febrero de 2017, por incumplimiento al Contrato Nro. 076-1-2016 por valor de \$ 248.041.252,88 millones de pesos; 2. Pago de incumplimiento del Contrato Nro. 190-2006 Consorcio Interescuelas y la Compañía Aseguradora Liberty Seguros por valor de \$ 558.955.643 millones de pesos; 3. Se crea deudor a la firma Tecnophone Colombia S.A.S por incumplimiento al Contrato Nro. 190-1-2016 por valor de \$ 6.821.999,21	\$ 830.002.937



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 35 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		millones de pesos; 4. Se crea deudor a la firma Sociedad Ingeniería S.A.S, por incumplimiento al Contrato Nro. 197-3-2016 por valor de \$ 4.500.000 millones de pesos; y 5. Se crea deudor al señor JESUS DAVID BOLAÑO MADARIAGA, se impone sanción por incumplimiento a la aceptación de oferta 021-2017 por valor de \$2.835.000 millones de pesos, 6. COMUNICACION CELULAR SA, COBRO COACTIVO DEL CTO 029-1-2011por valor de \$3.784.080,	
120	481538	La cuenta extraordinarios presenta un incremento del 161%, debido a las recuperaciones realizadas por activos fijos que se dieron de baja.	\$524.819.611
121	481559	La cuenta otros ingresos registra una variación de incremento del 43%, por reversiones a facturas, ajustes contables, reclasificaciones y calculo actuarial.	\$ 6.248.896.981
122	5	A 31 de diciembre de 2017, el Fondo Rotatorio de la Policía presenta unos gastos los cuales están compuestos por los gastos de administración y operativos.	\$ 32.334.446.466
123	51	En la cuenta gastos de administración se registran los gastos asociados con la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad, el valor de las prestaciones proporcionadas directamente a los empleados o a quienes dependen de ellos, contribuciones sociales que la entidad paga en beneficio de sus empleados, a través de entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de proveer otros beneficios, gastos que originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad con destino a ICBF, SENA, ESAP; gastos generales necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas, así mismo el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales.	\$ 9.397.550.077
124	510109	La cuenta honorarios presenta una disminución del 100%, toda vez, que en la vigencia 2016 presentaba saldos por concepto de servicios profesionales de dos funcionarios, para los grupos de Construcciones y Talento Humano de la Sede Administrativa de la Entidad.	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 36 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
125	510119	La cuenta bonificaciones presenta un incremento del 27% por pago de liquidación de bonificación vigencia 2016 a la señorita Directora General, y por concepto de provisiones y ajustes.	\$ 33.710.874
126	510131	La cuenta dotación y suministros a trabajadores presenta una disminución del 11% debido a que en el año 2016, se hizo entrega de dotación administrativa al personal.	\$81.450.411
127	510206	La cuenta pensiones de jubilación presenta una disminución del 100% debido a que en el año 2016 se presentaron ajustes a las cuentas de prestaciones sociales reflejando saldo y en diciembre de la misma vigencia se realizó el respectivo cierre. Durante la vigencia 2017 no se realizaron registros por este concepto.	0,00
128	510211	La cuenta de amortización cálculo actuarial de cuotas se encuentra sin saldo por la reclasificación de valores de la cuenta 510211 a la 510209, por tratarse calculo actuarial de pensiones más no de cálculo actuarial de cuotas.	0,00
129	510305	La cuenta de cotización a riesgos profesionales presenta un aumento del 27%, toda vez, que se pagó a AXA Colpatria Seguros de Vida por concepto de ARL para el personal de prestación de servicios, y por el concepto de pago de seguridad social y parafiscal del año 2017.	\$ 24.443.900
130	511113	La cuenta vigilancia y seguridad presenta un aumento del 61%, en razón a que en la presente vigencia se contrató el servicio de vigilancia privada para las instalaciones de la sede administrativa y las Bodegas de Funza.	\$154.488.511
131	511114	La cuenta materiales y suministros presenta un aumento del 397% comparado con el periodo anterior, toda vez, que se realizaron salidas de elementos de mantenimiento y elementos de salud ocupacional para el personal.	\$ 606.936.341
132	511115	La cuenta mantenimiento presenta un incremento del 68% toda vez, que en la vigencia 2017, se realizaron pagos por concepto de mantenimiento y soporte del sistema de información LINUX, mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de la UPS PWS 100 KVA para la sede administrativa, mantenimiento general e impermeabilización del tanque de almacenamiento de agua potable de la Sede y FACON, mantenimiento preventivo de motobombas y pozos de	\$ 368.342.157



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 37 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		almacenamiento de agua potable para el FORPO y servicio de mantenimiento de licencias.	
133	511116	La cuenta reparaciones presenta un aumento del 121%, que corresponden al mantenimiento de los servidores marca DELL y HP realizadas en la vigencia 2017. En el año 2016 se llevaba a dicha cuenta los pagos a SUMIMAS SAS por servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado y escáner para la Entidad y en la presente vigencia se efectúa a la cuenta 511118 arrendamientos.	\$ 6.989.600
134	511117	La cuenta servicios públicos presenta una disminución del 29% con relación a los pagos por servicios prestados en la Sede Administrativa, Fábrica de Confecciones y Complejo industrial. Al igual que la amortización de los mismos.	\$ 184.923.355
135	511118	La cuenta de arrendamiento presenta una disminución del 31% por concepto de pagos a SUMIMAS SAS por servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado y escáner para la Entidad. La disminución obedece a que en el año 2017 se discriminó por número de funcionarios de la sede administrativa, operativa y de producción.	\$ 26.898.240
136	511123	La cuenta comunicación y transporte presenta un incremento del 1334% por concepto de reembolso de la caja menor perteneciente a la sede administrativa y por servicio de correo y mensajería para la entidad a Servicios Postales Nacionales de acuerdo a Contrato Nro. 193-5-2017. El incremento de relevancia es el pago a Portes de Colombia por cumplimiento al Contrato Nro. 078-6-2015 por servicio de transporte a nivel nacional del periodo de Diciembre de 2016 realizado en Febrero de 2017 por valor de \$ 167.484.611 millones de pesos.	\$181.053.526
137	511125	En la cuenta seguros generales registra un aumento del 48%, toda vez, que en el mes de Noviembre de 2017 se realizó amortización del seguro todo riesgo parque automotor y pólizas SOAT. En Noviembre de 2016, se realizaron amortizaciones pero en menores cantidades y valores.	\$ 466.832.169
138	511132	La cuenta de diseños y estudios presenta un aumento del 100% comparativo vigencia 2016, toda vez, que se realizó pago a la empresa Inmobiliaria y de Servicios Logísticos de Cundinamarca, en cumplimiento al Contrato 121-5-2017 por la elaboración de estudios técnicos y a la Universidad Distrital, en cumplimiento al	\$ 457.554.000



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 38 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		Contrato 118-5-2017 cuyo objeto corresponde a la elaboración de estudios técnicos para las bodegas del complejo industrial de Almacén General línea de bordados y Gestión Documental.	
139	511146	La cuenta combustibles y lubricantes registra un incremento del 17% esto obedece a actividades propias de la Entidad que son programadas de forma diaria en diferente entidades del sector público, que requieren de desplazamiento de los funcionarios, por ende se aumenta el suministro de combustible.	\$ 63.763.786
140	511149	En la cuenta servicios aseo, cafetería, restaurante y lavandería registra un incremento del 74%, por el servicio integral de aseo, cafetería y mantenimientos locativos que se presta en la sede administrativa, Fábrica de Confecciones y bodegas del Conjunto Industrial Santa Lucía en el municipio de Funza, el aumento obedece que para la vigencia 2017 se cuenta con cuatro (04) operarios de mantenimiento, adicional las brigadas masivas de aseo al Edificio Comendador y brigadas de fumigación en todas las sedes de la Entidad.	\$ 87.316.380
141	511151	La cuenta gastos por control de calidad presenta un aumento del 100%, por la contratación del servicio de recolección, transportes y disposición de residuos peligrosos de la vigencia 2017.	\$1.165.307
142	511166	La cuenta costas procesales registra un aumento del 100% comparado con la vigencia anterior, por el pago a la Dirección Administrativa y Financiera de Sentencia proferida por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca, según Resolución Nro. 00520 del 22 de Septiembre del 2017.	\$ 26.743.001
143	512002	La cuenta de cuota de fiscalización y auditaje presenta un incremento del 25%, con relación a la vigencia anterior, correspondiente a la provisión mensual de la cuota de auditaje, siendo de mayores valores comparativo año 2016.	\$ 201.228.131
144	512007	La cuenta de multas presenta una disminución del 100% toda vez, que en la vigencia 2016 se realizaron pagos a los municipios de Soacha, Bello y Mosquera, por sanción extemporánea de impuesto de retención de industria y comercio.	\$ 0,00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 39 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
145	512009	En la cuenta industria y comercio se registra una disminución del 69% toda vez, que en el mes de Noviembre de 2017 se registra pagos a Bogotá Distrito Capital por el pago de impuesto de industria y comercio avisos y tableros quinto bimestre año 2017. En el año 2016 se evidencia pagos por el mismo concepto en mayores valores.	\$ 167.052.045
146	512030	La cuenta impuesto nacional al consumo presenta una disminución del 13% por el concepto de pagos a Avantel S.A.S por el servicio de telefonía móvil perteneciente a la sede administrativa y FACON de los meses Marzo – Diciembre de 2017. La variación con el año 2016 obedece al consumo efectuado para cada mes.	\$ 1.696.768
147	512090	La cuenta otros impuestos y contribuciones presenta un aumento del 467%, por la reclasificaciones realizadas.	\$ 5.771.264
148	52	En la cuenta gastos de operación se registran los gastos relacionados con los procesos misionales de la Entidad, como son Contractual, Créditos e Industrial, asociados con la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad, contribuciones sociales que la entidad paga en beneficio de sus empleados, a través de entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de proveer otros beneficios, gastos que originan en pagos obligatorios sobre la nómina de la entidad con destino a ICBF, SENA, ESAP; gastos generales necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas, así mismo el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales vigentes, con una variación del 2%.	\$ 5.625.988.028
149	520206	En la cuenta de personal supernumerario registra un aumento del 37%, por reclasificación de la cuenta 7135040207 personal supernumerario, por prestación de servicios de la parte operativa a la sede administrativa de la Entidad y para el año 2017 se aumentó la contratación del personal de supernumerarios respecto al año 2016.	\$ 161.204.926



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 40 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
150	520218	La cuenta bonificaciones presenta un aumento del 163%, toda vez, que en la vigencia 2017 se han efectuado mayores provisiones mensuales y ajustes contables de la cuenta.	\$ 4.521.304
151	520221	En la cuenta de cesantías registra un incremento del 41% la cual representa el valor estimado de la prestación social a favor de los empleados correspondientes al mes de Noviembre, el comparativo con el periodo anterior obedece al número de terceros con obligación laboral y tiempo de servicio con la Entidad.	\$ 261.995.699
152	520223	La cuenta capacitación, bienestar social y estímulos presenta un incremento del 41% esto obedece a la contratación de un programa de certificación para el manejo del montacargas con Nebecso; prestación de servicios profesionales de asesoría especializada para el Forpo con Parker Randall; servicio de atención de emergencias con medicina integral EMI; prestación de servicios profesionales auditoria de renovación y actualización con ICONTEC y prestación de servicios logísticos para la realización de actividades interinstitucionales. Al igual que la realización de reintroducción y entrenamientos a la brigada de emergencias del FORPO.	\$ 57.823.746
153	520236	La cuenta prima de coordinación, presenta un aumento del 100%, por el pago al señor Coronel Jose Ignacio Vasquez, por la diferencia salarial generada.	\$170.330
154	520406	La cuenta cotizaciones a entidades administradoras de pensiones presenta un aumento del 175% por reclasificación de la cuenta 71350601/02 en el mes de Enero de 2017. Para el año 2016 se realizó ajuste a la provisión de seguridad social del mes de Diciembre.	\$ 14.492.677
155	521111	La cuenta vigilancia y seguridad presenta un aumento del 262% con relación al año 2016, en razón a que en la presente vigencia se contrató el servicio de vigilancia privada para las instalaciones de la sede administrativa y las Bodegas de Funza.	\$48.557.679
156	521112	La cuenta materiales y suministros presenta un incremento del 262% esto obedece a la salida de suministros de oficina para un personal, de acuerdo a las necesidades presentadas por las dependencias.	\$ 88.451.695
157	521113	La cuenta mantenimiento registra un incremento del 61%, toda vez, durante la vigencia 2017, se realizaron	\$ 186.113.101



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 41 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		mantenimiento y soportes del sistema de información LINUX, mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de la UPS PWS 100 KVA, mantenimiento general e impermeabilización del tanque de almacenamiento de agua potable de la sede y FACON; al igual que la planta eléctrica y video Beam. Para el año 2016 se efectuaron menores cantidades de mantenimientos.	
158	521115	La cuenta de servicios públicos presenta un aumento del 74% esto obedece al pago de servicio de telefonía móvil perteneciente a la Sede Administrativa y FACON a Avantel SAS, servicio de energía a Condensa S.A., pago de servicios de unos canales dedicados y acceso a internet, servicios de recolección, transporte de residuos para la Sede Administrativa y Complejo Industrial a Ambiente y Soluciones. Amortización pago Direc TV y acueducto, durante el presente año. De acuerdo al consumo en la vigencia 2016, se evidenciaron menores valores por estos conceptos.	\$ 113.325.874
159	521116	La cuenta de arrendamientos presenta una disminución del 57% por concepto de pagos a SUMIMAS SAS por servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado y escáner para la Entidad. Para la vigencia 2016 el presente consumo fue superior.	\$ 13.168.142
160	521117	La cuenta de viáticos y gastos de viaje presenta una disminución del 60% toda vez, que en la presente vigencia no se han entregado obras o se han constatado novedades en las mismas cantidades registradas en la vigencia 2016. De igual forma en asuntos jurídicos que demande viajes y viáticos del personal de la entidad.	\$ 75.770.024
161	521119	La cuenta impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, presenta una disminución del 78%, representado en la publicación de edictos en la Editorial La Republica SAS, y otros impresos en Copymas y Colors Diseño Publicidad. Para la vigencia 2016 se realizaron pagos en mayores valores por impresiones y otros conceptos que fueron reclasificados en cuentas correspondientes.	\$ 820.634
162	521147	La cuenta servicios aseo, cafetería, restaurante y lavandería presenta un incremento del 93%, por el servicio integral de aseo, cafetería y mantenimientos locativos que se presta en la sede administrativa, Fábrica de Confecciones y bodegas del Conjunto Industrial Santa Lucia en el municipio de Funza, el aumento obedece que para la vigencia 2017, se cuenta	\$ 57.173.681



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 42 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		con cuatro (04) operarios de mantenimiento, adicional las brigadas masivas de aseo al Edificio Comendador y brigadas de fumigación en todas las sedes de la Entidad.	
163	521149	La cuenta de Gastos por Control de Calidad presenta una disminución del 82% toda vez, que en el mes de Agosto de la vigencia 2016 se realizaron registros erróneos por servicio de aseo que correspondía a la cuenta 521147.	\$ 713.193
164	521164	La cuenta intangibles registra un aumento del 54%, toda vez, que en la vigencia 2017 se realizó proceso de depreciación de activos fijos y renovación de licencias, para el 2016 se ajusta la cuenta 5 para que quede con su respectivo centro de costos y cuenta correspondiente, al igual que renovación de licencia y proceso de depreciación.	\$ 19.734.329
165	521190	La cuenta otros gastos generales presenta un aumento del 2096% por el concepto de reversiones de intereses por tercero de las actas de créditos. En la vigencia anterior se realizó reversión de intereses por aplicación tardía de transferencias electrónicas y consignación del proceso de Créditos y Cartera.	\$ 39.325.801
166	522024	En la cuenta gravamen a los movimientos financieros presenta un aumento del 100% por el concepto de reembolso de caja menor perteneciente a la Fábrica de Confecciones del FORPO para la vigencia 2017.	\$ 13.920
167	522090	La cuenta otros impuestos y contribuciones presenta un aumento del 1881% por la prestación de servicios profesionales de un laboratorio en pruebas balísticas para certificar chalecos nivel III, con la empresa NATIONAL TECHNICAL SYSTEMS.	\$ 17.480.717
168	530409	La cuenta préstamos concedidos, representa el valor de las estimaciones que debe efectuar la entidad contable pública para cubrir contingencias de pérdida como resultado del riesgo de incobrabilidad de los deudores. Presenta un aumento del 51%, por provisión de capital e intereses.	\$573.722.375
169	531401	La cuenta litigios, representa el valor provisionado justificable, confiable y cuantificable, para atender obligaciones a cargo de la entidad, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera, presenta un aumento del 72% en comparación con la vigencia anterior, debido a la actualización de cada uno de los procesos de la entidad de acuerdo a la probabilidad de pérdida, valores que	\$8.279.550.103



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 43 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
		son debidamente conciliados en conjunto con la oficina asesora jurídica de la entidad.	
170	5330	La cuenta depreciación de propiedad planta y equipo presenta un incremento de 127%, el cual se ve la relevancia en la depreciación de Edificaciones, Maquinaria y equipo, Equipo de Comunicación y Computación, Equipo de transporte tracción y elevación.	\$ 1.706.019.200
171	533001	La cuenta edificaciones presenta un aumento del 100%, toda vez, que en la vigencia 2017 se realiza reclasificación de la cuenta 713508 depreciación para el mes de Enero de 2017 FACON, porque no hubo producción.	\$ 9.659.422
172	533004	En la cuenta maquinaria y equipo registra un aumento significativo del 2857%, toda vez, que, en la presente vigencia, se llevó a cabo el proceso de depreciación de activos fijos de la entidad y reclasificación de la cuenta 713508.	\$ 606.876.717
173	533007	En la cuenta equipo de comunicación y computación presenta un aumento del 93% toda vez, que en la presente vigencia, se llevó a cabo el proceso de depreciación de activos fijos de la entidad y reclasificación de la cuenta 713508.	\$ 629.747.842
174	533008	La cuenta equipo de transporte, tracción y elevación presenta un aumento del 65% toda vez, que en la presente vigencia, se llevó a cabo el proceso de depreciación de activos fijos de la entidad y reclasificación de la cuenta 713508.	\$ 283.251.232
175	533009	La cuenta equipo de restaurante y cafetería presenta una disminución del 59% toda vez, que en la presente vigencia, se llevó a cabo el proceso de depreciación de activos fijos de la entidad y se dio de baja a algunos elementos, en cumplimiento a lo establecido por parte de la CGN aplicación de normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP.	\$ 346.608
176	542390	La cuenta otras transferencias registra un aumento del 206% toda vez, que en la presente vigencia, se pagó a terceros por adquisición de mobiliario, estacionamiento de bicicletas, cortinas, elaboración de estudios y diseños para la Escuela de Posgrados de Policía Miguel Antonio Lleras Pizarro. De igual forma, se realizaron reclasificaciones a causaciones y ajustes efectuados.	\$ 765.346.378



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 44 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
177	580301	La cuenta ajuste por diferencia en cambio – efectivo, presenta una disminución del 100%, esto obedece a que en la vigencia 2017 se registra contabilización por diferencia en cambio de los meses Enero, Febrero, Marzo, Mayo, Julio, Agosto y Septiembre, Noviembre y Diciembre, en la vigencia 2016 meses de Marzo, Abril, Julio, Agosto y Septiembre siendo estos registros con cifras más representativas.	\$ 128.739
178	580802	La cuenta pérdida en retiro de activos presenta una disminución del 28% con relación a la vigencia 2016, con relación de la baja de activos fijos de la Fábrica de Confecciones.	\$ 228.571.661
179	580803	La cuenta impuestos asumidos presenta un aumento del 2057%, toda vez que en la vigencia 2017 se realizaron ajustes de conciliación y depuraciones para implementación de NICSP.	\$ 3.307.423
180	581090	La cuenta otros gastos extraordinarios presenta una disminución del 100% por el concepto de mayores y menores valores pagados, legalización caja menor de la SUBAF, reversiones y ajustes de convenios.	\$ 16.871.440
181	5815	En la cuenta de ajustes de ejercicios anteriores representa el valor a registrar como ajuste a los gastos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores, por la corrección de valores originados en errores aritméticos en el registro de gastos en vigencias anteriores y en la aplicación de principios, normas técnicas y procedimientos, presenta un aumento del 2375%.	\$ 5.737.409.042
182	581510	La cuenta servicios públicos presenta un aumento del 57%, por el concepto de ajuste a la cuenta 19059001 gastos pagados por anticipado, toda vez que no fueron amortizados en el periodo de noviembre 2016 a febrero 2017.	\$ 52.606.534
183	581588	La cuenta gastos de administración presenta una disminución del 100% por concepto, ajustes al 4*1000 conciliación bancaria.	\$ 97.891
184	581589	La cuenta gastos de operación presenta un aumento del 232117160%, por concepto de ajuste 30% apoyo logístico y Policía Nacional; amortizaciones de pólizas de cumplimiento y se traslada el valor de la cuenta 24400401 de la sucursal 1 a la sucursal 2, en razón a que el pago se cargó todo a las sucursal 1.	\$ 182.931.613



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 45 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)
185	581593	La cuenta otros gastos presenta un aumento del 3799% por el concepto de ajustes contables reversiones de documentos, por mayor y menor valor conciliación bancaria, reclasificación, reversión de comisión y de facturas de convenios.	\$ 5.501.773.005
186	6	El costo de ventas de bienes producidos se determina por el sistema de costos estándar, en esta cuenta se refleja una disminución del 33% con relación al año anterior, toda vez, que el proceso de confección de prendas a 31 de Diciembre 2017, fue inferior al de la vigencia 2016. Se aplica el sistema de costos estándar que consiste en conocer el costo de producción antes de incurrir en desembolsos, efectuando los ajustes respectivos por las variaciones. Su funcionamiento inició a comienzos del año 1998, lo que conlleva a que las entradas de productos terminados se hagan al estándar (estimado) afectando de ésta forma el saldo de los inventarios. El sistema de costos estándar consiste en unos costos científica y técnicamente predeterminados que sirven de base para medir la actuación, determinados por la Oficina Técnica de la Fábrica de confecciones. Los costos estándar tienen varias ventajas como son: Es un instrumento importante para la evaluación de la actuación. Las variaciones de las normas conducen a que la entidad implemente programas de reducción de costos concentrando la atención de las áreas que están fuera de control. Los costos estándar son útiles porque permiten a la entidad planear, asignando responsabilidades, políticas y métodos de la evaluación de la actuación. En la predeterminación de los estándares de la materia prima se establece la cantidad de materiales involucrados en el producto, valorándolos al costo actual o proyectado de compras, más el índice de precios al consumidor. Para la determinación de la mano de obra se toma sobre la producción estándar por hora y la tasa estándar salarial; y los costos indirectos de fabricación se toman	\$ 52.103.832.285



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 46 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor (Pesos)																																																			
		de acuerdo al presupuesto de gastos clasificados como fijos y variables. Este sistema de costos estándar se encuentra sistematizado y mensualmente se realiza una análisis de las variaciones de las ordenes de trabajo en proceso y terminadas, y se realiza un seguimiento permanente al proceso productivo.																																																				
187	8120	En la cuenta litigios y demandas se registra las demandas a favor de la entidad clasificado en: Administrativos por \$ 1.425.660.523 millones de pesos y Otros litigios y mecanismos alternativos por \$ 197.253.077 millones, estas cifras son tomadas de las conciliaciones que se realizan con la Oficina Asesora Jurídica. Administrativos <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>19273443</td><td>RUIZ CHARRY ALVARO</td><td>39.000.000,00</td></tr><tr><td>19335438</td><td>VILLARRAGA POVEDA JORGE ENRIQU</td><td>46.050.251,00</td></tr><tr><td>2931727</td><td>NIÑO INFANTE BERNARDO</td><td>9.219.056,00</td></tr><tr><td>4093949</td><td>PACHON BUITRAGO LUIS HUMBERTO</td><td>42.661.363,39</td></tr><tr><td>51974261</td><td>PEREZ MUNETON DIANA RAQUEL</td><td>34.808.708,00</td></tr><tr><td>79694073</td><td>MARINO HUMBERTO</td><td>350.000,00</td></tr><tr><td>800141397</td><td>POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF</td><td>24.461.874,00</td></tr><tr><td>860013816</td><td>INSTITUTO SEGURO SOCIAL ISS</td><td>35.859.416,00</td></tr><tr><td>860026182</td><td>COLSEGUROS S.A.</td><td>1.080.565.325,00</td></tr><tr><td>860054122</td><td>CIA. INTERNATIONAL BUSSINES S.A.</td><td>8.000.000,00</td></tr><tr><td>890300465</td><td>CONDOR S.A.</td><td>31.443.847,00</td></tr><tr><td>900576679</td><td>CONSORCIO PAYA</td><td>72.549.968,72</td></tr><tr><td>9855297</td><td>TRUJILLO NOREÑA JAIRO</td><td>690.713,92</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL</td><td>1.425.660.523,03</td></tr></table> Otros litigios y mecanismos alternativos <table><tr><th>TERCERO</th><th>NOMBRE DEL TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr><tr><td>111111111</td><td>POR ESTABLECER</td><td>700.000,00</td></tr></table>	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	19273443	RUIZ CHARRY ALVARO	39.000.000,00	19335438	VILLARRAGA POVEDA JORGE ENRIQU	46.050.251,00	2931727	NIÑO INFANTE BERNARDO	9.219.056,00	4093949	PACHON BUITRAGO LUIS HUMBERTO	42.661.363,39	51974261	PEREZ MUNETON DIANA RAQUEL	34.808.708,00	79694073	MARINO HUMBERTO	350.000,00	800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	24.461.874,00	860013816	INSTITUTO SEGURO SOCIAL ISS	35.859.416,00	860026182	COLSEGUROS S.A.	1.080.565.325,00	860054122	CIA. INTERNATIONAL BUSSINES S.A.	8.000.000,00	890300465	CONDOR S.A.	31.443.847,00	900576679	CONSORCIO PAYA	72.549.968,72	9855297	TRUJILLO NOREÑA JAIRO	690.713,92	TOTAL		1.425.660.523,03	TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	111111111	POR ESTABLECER	700.000,00	\$ 1.622.913.600
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL																																																				
19273443	RUIZ CHARRY ALVARO	39.000.000,00																																																				
19335438	VILLARRAGA POVEDA JORGE ENRIQU	46.050.251,00																																																				
2931727	NIÑO INFANTE BERNARDO	9.219.056,00																																																				
4093949	PACHON BUITRAGO LUIS HUMBERTO	42.661.363,39																																																				
51974261	PEREZ MUNETON DIANA RAQUEL	34.808.708,00																																																				
79694073	MARINO HUMBERTO	350.000,00																																																				
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	24.461.874,00																																																				
860013816	INSTITUTO SEGURO SOCIAL ISS	35.859.416,00																																																				
860026182	COLSEGUROS S.A.	1.080.565.325,00																																																				
860054122	CIA. INTERNATIONAL BUSSINES S.A.	8.000.000,00																																																				
890300465	CONDOR S.A.	31.443.847,00																																																				
900576679	CONSORCIO PAYA	72.549.968,72																																																				
9855297	TRUJILLO NOREÑA JAIRO	690.713,92																																																				
TOTAL		1.425.660.523,03																																																				
TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL																																																				
111111111	POR ESTABLECER	700.000,00																																																				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 47 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción			Valor (Pesos)
		18491372	GOMEZ MORALES OLMEDO DE JESUS	5.000.000,00	
		22222222	EN AVERIGUACION	162.403.077,00	
		79518914	RIVERA MUÑOZ MIGUEL ANTONIO	12.100.000,00	
		80443529	BERBESI ROJAS RICHARD	17.050.000,00	
		TOTAL		197.253.077,00	
188	9120	En la cuenta litigios y mecanismos alternativos de solución civiles se registran los procesos en contra de la entidad clasificados en: Civiles sin saldo, laborales \$1.151.411.143 millones de pesos, administrativos \$35.105.898.809 millones de pesos, obligaciones y otros litigios y mecanismos alternativos sin saldo.			
		Laborales			
		TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	
		17342106	BOYACA RODRIGUEZ LUIS ALFREDO	11.048.496,11	
		17775509	OLVERA DUVERNEY	2.820.178,71	
		34567559	PALECHOR FRANCIS DALILA	22.312.520,15	
		39640670	SANABRIA IRMA AMPARO	103.673.008,53	
		51582271	PAEZ DE BOLIVAR MARIA ELENA	105.162.953,50	
		79972388	RIVERA CRUZ OSCAR JAVIER	20.752.533,19	
		91150363	URBINA CONTRERAS LUIS ORLANDO	181.143.757,37	
		91208282	PAJOY TOLEDO MARIA EUGENIA	647.643.033,02	
		98392429	CICERY CALDERON FABIO	56.854.662,56	
		TOTAL		1.151.411.143,14	
		Administrativos			
		TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL	
		2	XIE CONSTRUCCIONES - CONEQUIPOS Y OTROS	1.649.560.936,02	
		1019013702	VALDERRAMA AMAYA ERVIN MANUEL	14.079.647,25	
		10520441	RUMIE PALACIOS NICOLAS ABRAHAM	514.011.925,18	
		1144206447	SANTACRUZ GRAJALES CRISTIAN ANDRES	1.782.333.396,08	
		13387833	MARCONI RAMIEREZ JOSE MANSSUR	252.275.688,02	
		14215253	SUAREZ VALERO JULIO ENRIQUE	32.798.150,14	
		17064008	URIBE JIMENEZ JAIME	1.494.238.234,54	
					\$ 36.257.309.952



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 24/01/2018

Página 48 de 48

Nro. Nota	Código Contable	Descripción			Valor (Pesos)
		17675212	RENTERIA MENDEZ FRANCISCO	18.197.170,23	
		19401388	MESA ROSAS JOSE ARNEY	272.535.243,19	
		19482886	DIAZ MATEUS JOSE GERMAN	111.646.092,94	
		19487128	PEREZ ALEZONES OTTO	20.718.641,11	
		2931727	NIÑO INFANTE BERNARDO	135.605.436,00	
		397576	SOTOMAYOR CARRANZA BELEN	14.754.340,00	
		41303138	GOMEZ DE MEDINA LUZ MARINA	25.942.769,89	
		4922601	RAMIREZ JESUS ARMANDO	15.878.730,99	
		4935071	MUÑOZ ADARMES GILBERTO	150.294.689,25	
		51567216	ROMERO PINZON MARTHA JEANETT	2.705.135,97	
		52932406	LOZANO JIMENEZ ELIZABETH	14.754.340,00	
		53047709	MOLANO SEGURA JACQUELINE	24.966.250,31	
		79278221	ANILIO ABADIA SERNA	86.230.359,36	
		79308914	ESPINOSA CORTES GERARDO	161.664.249,07	
		79717532	GOMEZ DANIEL EDUARDO	14.727.546,16	
		800092661	COELCI LTDA.	2.376.012.830,75	
		800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LTDA	1.030.459.427,27	
		800169491	C L A M INGENIEROS LTDA	167.683.582,90	
		830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	3.575.170.860,00	
		830071191	SOCAR INGENIERIA LTDA.	5.543.823.303,76	
		830080671	M Y M INGENIEROS ASOCIADOS LTDA	107.820.077,00	
		830132864	ORGANIZACION AYCARDI LTDA	2.643.885.009,57	
		860512327	ARQUITECSA LTDA	3.468.563.103,61	
		890104728	C I MODAPIEL SA	1.236.463.996,38	
		890903407	SURAMERICANA	2.885.557,85	
		900075936	INGENIERIA H Y MC LTDA	396.897.974,45	
		900292411	CONSORCIO ESTACIONES FORPO COLOMBIA	2.223.472.264,09	
		900367200	CONSORCIO MALAY	1.147.752.378,28	
		900378935	CONSORCIO ESTACIONES 2010	890.600.272,50	
		900486429-6	CONSORCIO RYE TELVAL	1.252.461.199,73	
		900579543	UNION TEMPORAL MEPEY	2.232.027.999,00	
		TOTAL		35.105.898.808,84	
		Las Notas a los estados financieros se realizan con base a la normatividad vigente y de acuerdo a los parámetros establecidos por la Contaduría General de la Nación.			