



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

OPERACIONES CONTÍNUAS

INGRESOS PRODUCTOS MANUFACTURADOS	\$18.289.703.785,47
INGRESOS FINANCIEROS (CARTERA)	\$13.158.182.440,00
OTROS SERVICIOS	\$1.237.581.499,33
COSTO DE VENTAS	-\$14.639.449.556,61

GANANCIA BRUTA **\$18.046.018.168,19**

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	-\$8.919.496.665,01
VENTAS	-\$550.368.695,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$1.210.678.021,53
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-\$91.427.316,16
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$688.581.236,46
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$65.269.724,63
DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	-\$310.675.098,00
DETERIORO DE INVENTARIOS	\$0,00

GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **\$6.209.521.411,40**

OTROS INGRESOS	
MULTAS	\$12.500.000,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$1.713.000,00
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$319.365.705,59
INTERESES DE MORA	\$12.605.146,00
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$1.633.418,28
INGRESOS DIVERSOS	\$1.732.964.853,99
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$659.845.247,43

NETO OTROS INGRESOS **\$2.740.627.371,29**

OTROS GASTOS	
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-\$2.348.388.179,93
OTRAS TRANSFERENCIAS	-\$2.324.795,60
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-\$1.479.941,94
GASTOS DIVERSOS	-\$148.679.373,94

TOTAL OTROS GASTOS **-\$2.500.872.291,41**

RESULTADO DEL EJERCICIO **\$6.449.276.491,28**


Teniente Coronel **DIEGO JAVIER URRUTIA SANABRIA**
Subdirector Administrativo y Financiero


Contador Público **YAIR CONSUELO CALDERÓN SILVA**
Coordinadora Grupo Contabilidad TP.199275-T


Coronel **JOSE IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ**
Director General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR.ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
4	TOTAL INGRESOS	\$ 55.001.469.376	\$ 35.426.095.096	-\$ 19.575.374.280	-35,59%
	INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUAS	\$ 53.525.321.674	\$ 32.685.467.725	-\$ 20.839.853.950	-38,93%
42	VENTA DE BIENES	\$ 36.846.772.950	\$ 18.289.703.785	-\$ 18.557.069.165	-50,36%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	\$ 36.846.772.950	\$ 18.289.703.785	-\$ 18.557.069.165	-50,36%
420414	Prendas de vestir y calzado	\$ 36.846.772.950	\$ 18.289.703.785	-\$ 18.557.069.165	-50,36%
48	OTROS INGRESOS	\$ 14.486.716.533	\$ 13.158.182.440	-\$ 1.328.534.093	-9,17%
4802	FINANCIEROS	\$ 14.486.716.533	\$ 13.158.182.440	-\$ 1.328.534.093	-9,17%
480290	Otros ingresos financieros (Cartera Créditos)	\$ 14.483.705.708	\$ 13.158.182.440	-\$ 1.325.523.268	-9,15%
480233	Intereses de Mora	\$ 3.010.825	\$ 0	-\$ 3.010.825	-100,00%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 2.191.832.191	\$ 1.237.581.499	-\$ 954.250.692	-43,54%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 2.191.832.191	\$ 1.237.581.499	-\$ 954.250.692	-43,54%
439090	Otros Servicios	\$ 2.191.832.191	\$ 1.237.581.499	-\$ 954.250.692	-43,54%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$ 28.404.270.808	\$ 14.639.449.557	-\$ 13.764.821.251	-48,46%
6205	BIENES PRODUCIDOS	\$ 28.404.270.808	\$ 14.639.449.557	-\$ 13.764.821.251	-48,46%
620526	Prendas de vestir y calzado	\$ 28.404.270.808	\$ 14.639.449.557	-\$ 13.764.821.251	-48,46%
5	GASTOS	\$ 10.690.616.421	\$ 11.836.496.757	\$ 1.145.880.336	10,72%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 8.538.413.023	\$ 8.919.496.665	\$ 381.083.642	4,46%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3.133.067.579	\$ 3.080.792.548	-\$ 52.275.032	-1,67%
510101	Sueldos	\$ 2.825.906.086	\$ 2.755.705.005	-\$ 70.201.081	-2,48%
510119	Bonificaciones	\$ 111.556.887	\$ 140.960.184	\$ 29.403.297	26,38%
510123	Auxilio de transporte	\$ 121.942.546	\$ 108.805.213	-\$ 13.137.333	-10,77%
510160	Subsidio de alimentacion	\$ 73.662.060	\$ 75.322.146	\$ 1.660.086	2,25%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
510290	Otras Contribuciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 564.078.729	\$ 762.928.377	\$ 198.849.648	35,25%
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	\$ 108.097.864	\$ 135.764.200	\$ 27.666.336	25,59%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 217.856.911	\$ 267.072.659	\$ 49.215.748	22,59%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 24.456.428	\$ 24.878.400	\$ 421.972	1,73%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 116.862.625	\$ 124.452.100	\$ 7.589.475	6,49%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 96.804.900	\$ 210.761.018	\$ 113.956.118	117,72%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 135.095.880	\$ 169.754.133	\$ 34.658.253	25,65%
510401	Aportes al ICBF	\$ 81.042.408	\$ 101.850.900	\$ 20.808.492	25,68%
510402	Aportes al SENA	\$ 54.053.472	\$ 67.903.233	\$ 13.849.761	25,62%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 963.088.052	\$ 1.696.141.966	\$ 733.053.914	76,11%
510701	Vacaciones	\$ 191.005.678	\$ 476.230.249	\$ 285.224.571	149,33%
510702	Cesantias	\$ 221.753.183	\$ 312.725.507	\$ 90.972.324	41,02%
510704	Prima de vacaciones	\$ 126.152.302	\$ 247.902.287	\$ 121.749.985	96,51%
510705	Prima de navidad	\$ 156.675.872	\$ 286.094.243	\$ 129.418.371	82,60%
510706	Prima de servicios	\$ 69.264.535	\$ 131.296.430	\$ 62.031.895	89,56%
510707	Bonificacion especial de recreacion	\$ 14.756.021	\$ 15.778.730	\$ 1.022.709	6,93%
510790	Otras primas	\$ 183.480.461	\$ 226.114.520	\$ 42.634.059	23,24%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 19.764.415	\$ 11.928.657	-\$ 7.835.759	-39,65%
510802	Honorarios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
510803	Capacitacion bienestar social y estímulos	\$ 19.764.415	\$ 11.928.657	-\$ 7.835.759	-39,65%
5111	GENERALES	\$ 2.865.178.322	\$ 2.531.955.705	-\$ 333.222.617	-11,63%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 270.937.065	\$ 159.872.520	-\$ 111.064.545	-40,99%
511114	Materiales y suministros	\$ 25.257.238	\$ 51.893.787	\$ 26.636.548	105,46%
511115	Mantenimiento	\$ 65.562.532	\$ 95.098.015	\$ 29.535.483	45,05%
511116	Reparaciones	\$ 0	\$ 339.650	\$ 339.650	100,00%
511117	Servicios Públicos	\$ 237.540.326	\$ 128.295.151	-\$ 109.245.175	-45,99%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 22.868.891	\$ 2.103.924	-\$ 20.764.966	-90,80%
511119	Viaticos y gastos de viaje	\$ 47.567.557	\$ 65.369.208	\$ 17.801.651	37,42%
511120	Publicidad y propaganda	\$ 0	\$ 560.000	\$ 560.000	100,00%
511121	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	\$ 1.936.264	\$ 3.016.773	\$ 1.080.509	55,80%
511123	Comunicación y Transporte	\$ 7.507.121	\$ 9.128.900	\$ 1.621.779	21,60%
511125	Seguros generales	\$ 1.093.074.820	\$ 956.471.322	-\$ 136.603.498	-12,50%
511132	Diseños y Estudios	\$ 114.388.500	\$ 362.962.254	\$ 248.573.754	217,31%
511146	Combustibles y Lubricantes	\$ 46.375.748	\$ 26.816.168	-\$ 19.559.580	-42,18%
511149	Servicios aseo,cafeteria,restaurante, lavandería	\$ 223.763.196	\$ 160.338.359	-\$ 63.424.837	-28,34%
511150	Procesamiento de informacion	\$ 1.373.616	\$ 1.882.000	\$ 508.384	37,01%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 0	\$ 34.200	\$ 34.200	100,00%
511164	Gastos Legales	\$ 42.255.403	\$ 0	-\$ 42.255.403	-100,00%
511166	Costas Procesales	\$ 30.692.685	\$ 0	-\$ 30.692.685	-100,00%
511178	Comisiones	\$ 68.938	\$ 0	-\$ 68.938	-100,00%
511179	Honorarios	\$ 626.858.958	\$ 431.125.197	-\$ 195.733.761	-31,22%
511180	Servicios	\$ 0	\$ 30.714.347	\$ 30.714.347	100,00%
511190	Otros gastos Generales	\$ 7.149.462	\$ 45.933.930	\$ 38.784.468	542,48%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 858.140.046	\$ 665.995.280	-\$ 192.144.766	-22,39%
512001	Impuesto predial unificado	\$ 226.624.801	\$ 259.788.732	\$ 33.163.931	14,63%
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
512009	Impuesto Industria y comercio	\$ 389.993.000	\$ 286.549.000	-\$ 103.444.000	-26,52%
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	\$ 1.810.400	\$ 1.805.000	-\$ 5.400	-0,30%
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 197.888.195	\$ 117.852.548	-\$ 80.035.647	-40,44%
512030	Impuesto Nacional al Consumo	\$ 660.311	\$ 0	-\$ 660.311	-100,00%
512035	Estampillas	\$ 40.346.195	\$ 0	-\$ 40.346.195	-100,00%
512090	Otros impuestos	\$ 817.144	\$ 0	-\$ 817.144	-100,00%
52	VENTAS	\$ 7.800	\$ 550.368.695	\$ 550.360.895	7055908,91%
5211	GENERALES	\$ 7.800	\$ 550.368.695	\$ 550.360.895	7055908,91%
521121	Comunicación y transporte	\$ 7.800	\$ 550.368.695	\$ 550.360.895	7055908,91%

20



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR.ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 2.152.195.598	\$ 2.366.631.397	\$ 214.435.799	9,96%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 0	\$ 65.269.725	\$ 65.269.725	100,00%
534790	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 0	\$ 65.269.725	\$ 65.269.725	100,00%
5349	DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR	\$ 328.211.218	\$ 310.675.098	\$ -17.536.120	-5,34%
534901	Prestamos Concedidos	\$ 328.211.218	\$ 310.675.098	\$ -17.536.120	-5,34%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
535004	Marias primas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.049.845.725	\$ 1.210.678.022	\$ 160.832.296	15,32%
536001	Edificaciones	\$ 106.606.358	\$ 120.601.261	\$ 13.994.903	13,13%
536003	Redes líneas y cables	\$ 4.770.360	\$ 1.275.083	\$ -3.495.276	-73,27%
536004	Maquinaria y equipo	\$ 365.127.367	\$ 522.954.370	\$ 157.827.003	43,23%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 31.782.924	\$ 32.386.153	\$ 603.229	1,90%
536007	Equipo de comunicacion y computacion	\$ 306.031.643	\$ 315.235.455	\$ 9.203.812	3,01%
536008	Equipo de transporte traccion y elevación	\$ 198.796.171	\$ 195.902.144	\$ -2.894.027	-1,46%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 369.976	\$ 1.831.692	\$ 1.461.717	395,08%
536013	Bienes Muebles en Bodega	\$ 28.119.169	\$ 0	\$ -28.119.169	-100,00%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ 8.241.759	\$ 20.491.864	\$ 12.250.105	148,63%
5362	DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 91.426.755	\$ 91.427.316	\$ 561	0,00%
536201	Edificaciones	\$ 91.426.755	\$ 91.427.316	\$ 561	0,00%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 682.711.899	\$ 688.581.236	\$ 5.869.337	0,86%
536605	Licencias	\$ 660.893.139	\$ 673.415.790	\$ 12.522.651	1,89%
536606	Softwares	\$ 21.485.210	\$ 4.523.925	\$ -16.961.285	-78,94%
536690	Otros Intangibles	\$ 333.550	\$ 10.641.522	\$ 10.307.972	3090,39%
	GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 14.430.434.446	\$ 6.209.521.411	\$ -8.220.913.035	-56,97%
41	INGRESOS FISCALES	\$ 0	\$ 12.500.000	\$ 12.500.000	100,00%
4110	NO TRIBUTARIOS	\$ 0	\$ 12.500.000	\$ 12.500.000	100,00%
411002	Multas	\$ 0	\$ 12.500.000	\$ 12.500.000	100,00%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 0	\$ 1.713.000	\$ 1.713.000	100,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0	\$ 1.713.000	\$ 1.713.000	100,00%
442808	Donaciones	\$ 0	\$ 1.713.000	\$ 1.713.000	100,00%
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.476.147.701	\$ 2.726.414.371	\$ 1.250.266.670	84,70%
4802	FINANCIEROS	\$ 264.272.841	\$ 331.970.852	\$ 67.698.010	25,62%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 264.272.841	\$ 319.365.706	\$ 55.092.864	20,85%
480233	Intereses de Mora	\$ 0	\$ 12.605.146	\$ 12.605.146	#DIV/0!
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 219.874	\$ 1.633.418	\$ 1.413.544	642,89%
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 219.874	\$ 1.633.418	\$ 1.413.544	642,89%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 1.208.787.010	\$ 1.732.964.854	\$ 524.177.844	43,36%
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 2.598.084	\$ 0	\$ -2.598.084	-100,00%
480815	Fotocopias	\$ 100.050	\$ 0	\$ -100.050	-100,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 214.130.187	\$ 136.027.016	\$ -78.103.170	-36,47%
480826	Recuperaciones	\$ 980.552.293	\$ 619.777.374	\$ -360.774.918	-36,79%
480827	Aprovechamientos	\$ 6.789.879	\$ 958.264.728	\$ 951.474.849	14013,13%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 4.616.518	\$ 18.895.735	\$ 14.279.217	309,31%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 2.867.976,70	\$ 659.845.247	\$ 656.977.271	22907,34%
483002	Cuentas por cobrar	\$ 2.400.275	\$ 39.179.211	\$ 36.778.936	1532,28%
483004	Préstamos por cobrar	\$ 467.702	\$ 391.629.643	\$ 391.161.941	83634,92%
483005	Inventarios	\$ 0	\$ 229.036.393	\$ 229.036.393	100,00%
5	GASTOS	\$ 1.122.696.657	\$ 2.500.872.291	\$ 1.378.175.634	122,76%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 411.276.709	\$ 2.348.388.180	\$ 1.937.111.471	471,00%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 411.276.709	\$ 2.348.388.180	\$ 1.937.111.471	471,00%
536801	Civiles	\$ 0	\$ 562.846.445	\$ 562.846.445	100,00%
536803	Administrativas	\$ 411.276.709	\$ 1.785.197.492	\$ 1.373.920.783	334,06%
536805	Laborales	\$ 0	\$ 344.243	\$ 344.243	100,00%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 11.870.368	\$ 2.324.796	\$ -9.545.573	-80,42%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 11.870.368	\$ 2.324.796	\$ -9.545.573	-80,42%
542307	Bienes entregados sin contraprestación	\$ 0	\$ 2.324.796	\$ 2.324.796	100,00%
542390	Otras transferencias	\$ 11.870.368	\$ 0	\$ -11.870.368	-100,00%
58	OTROS GASTOS	\$ 699.549.580	\$ 150.159.316	\$ -549.390.264	-78,53%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 125.863	\$ 1.479.942	\$ 1.354.079	1075,83%
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 125.863	\$ 1.479.942	\$ 1.354.079	1075,83%
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 699.423.717	\$ 148.679.374	\$ -550.744.343	-78,74%
589090	Otros Gastos Diversos	\$ 698.666.159	\$ 106.871.851	\$ -591.794.308	-84,70%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	\$ 746.808	\$ 41.807.523	\$ 41.060.715	5498,16%
589003	Impuestos asumidos	\$ 10.750	\$ 0	\$ -10.750	-100,00%
	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 14.783.885.490	\$ 6.449.276.491		
	DISTRIBUCION GANANCIAS FACON	\$ 7.486.020.074	\$ 3.838.900.611		
	DISTRIBUCION GANANCIAS FORPO	\$ 7.297.865.416	\$ 2.610.375.880		

Teniente Coronel DIEGO JAVIER URRUTIA SANABRIA
Subdirector Administrativo y Financiero

Contador Público YAIR CONSUELO CALDERÓN SILVA
Coordinadora Grupo Contabilidad TP.199275-T

Coronel JOSÉ IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ
Director General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)