



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 342.896.161.542	\$ 280.543.243.171	-\$ 62.352.918.371	-18,18%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 9.041.597.757	\$ 11.272.282.830	\$ 2.230.685.073	24,67%
1105	CAJA	\$ 8.990.000	\$ 10.240.000	\$ 1.250.000	13,90%
110501	Caja Principal	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
110502	Caja Menor	\$ 8.990.000	\$ 10.240.000	\$ 1.250.000	13,90%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 9.032.607.757	\$ 11.262.042.830	\$ 2.229.435.073	24,68%
111005	Cuenta corriente	\$ 28.521.590	\$ 73.397.907	\$ 44.876.317	157,34%
111006	Cuenta de Ahorros	\$ 9.004.086.167	\$ 11.188.644.923	\$ 2.184.558.756	24,26%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 0	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 0	0,00%
122413	Acciones ordinarias	\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 0	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 27.004.785.234	\$ 50.002.764.384	\$ 22.997.979.150	85,16%
1316	VENTA DE BIENES	\$ 10.171.781.184	\$ 358.058.162	-\$ 9.813.723.023	-96,48%
131606	Bienes Comercializados	\$ 10.171.781.184	\$ 358.058.162	-\$ 9.813.723.023	-96,48%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 6.525.552.712	\$ 21.835.299.658	\$ 15.309.746.947	234,61%
131719	Administración de Proyectos	\$ 6.525.552.712	\$ 21.835.299.658	\$ 15.309.746.947	234,61%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.741.790.544	\$ 28.302.719.725	\$ 17.560.929.182	163,48%
138426	Pago por Cuenta de Terceros	\$ 2.635.841.453	\$ 27.743.203.479	\$ 25.107.362.026	952,54%
138435	Interes de Mora	\$ 5.257.487	\$ 87.794	-\$ 5.169.693	-98,33%
138436	Otros Intereses	\$ 45.772.765	\$ 39.421.572	-\$ 6.351.193	-13,88%
138490	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 8.054.918.838	\$ 520.006.880	-\$ 7.534.911.958	-93,54%
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 434.339.205	-\$ 493.313.161	-\$ 58.973.956	13,58%
138602	Prestación de Servicio	-\$ 14.197.013	\$ 0	\$ 14.197.013	-100,00%
138690	Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 420.142.192	-\$ 493.313.161	-\$ 73.170.969	17,42%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 61.818.788.855	\$ 60.300.732.089	-\$ 1.518.056.766	-2,46%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 62.246.319.699	\$ 60.033.177.081	-\$ 2.213.142.618	-3,56%
141521	Préstamos de consumo	\$ 62.246.319.699	\$ 60.033.177.081	-\$ 2.213.142.618	-3,56%
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 548.964.806	\$ 1.112.877.240	\$ 563.912.434	102,72%
147701	Préstamos Concedidos	\$ 548.964.806	\$ 1.112.877.240	\$ 563.912.434	102,72%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-\$ 976.495.650	-\$ 845.322.232	\$ 131.173.418	-13,43%
148003	Préstamos concedidos	-\$ 976.495.650	-\$ 845.322.232	\$ 131.173.418	-13,43%
15	INVENTARIOS	\$ 43.976.692.172	\$ 68.924.623.267	\$ 24.947.931.096	56,73%
1505	BIENES PRODUCIDOS	\$ 9.637.655.388	\$ 15.436.233.601	\$ 5.798.578.213	60,17%
150540	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 9.637.655.388	\$ 15.436.233.601	\$ 5.798.578.213	60,17%
1512	MATERIAS PRIMAS	\$ 17.582.664.343	\$ 38.502.662.345	\$ 20.919.998.002	118,98%
151201	Materias Primas	\$ 17.582.664.343	\$ 38.502.662.345	\$ 20.919.998.002	118,98%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 433.233.130	\$ 433.233.130	\$ 0	0,00%
151402	Materiales para la producción de bienes	\$ 433.233.130	\$ 433.233.130	\$ 0	0,00%
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 16.319.315.377	\$ 14.781.530.586	-\$ 1.537.784.792	-9,42%
152030	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 16.319.315.377	\$ 14.781.530.586	-\$ 1.537.784.792	-9,42%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 3.823.933	\$ 0	-\$ 3.823.933	-100,00%
153007	Materias Primas	\$ 3.823.933	\$ 0	-\$ 3.823.933	-100,00%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	\$ 0	-\$ 229.036.393	-\$ 229.036.393	100,00%
158006	Materias primas	\$ 0	-\$ 229.036.393	-\$ 229.036.393	100,00%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 201.054.287.524	\$ 90.042.830.600	-\$ 111.011.456.924	-55,21%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 1.047.999.641	\$ 1.025.213.243	-\$ 22.786.398	-2,17%
190501	Seguros	\$ 682.299.617	\$ 956.135.388	\$ 273.835.771	40,13%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 365.700.023	\$ 69.077.855	-\$ 296.622.169	-81,11%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 3.430.629.480	\$ 3.411.856.274	-\$ 18.773.206	-0,55%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 3.430.629.480	\$ 3.411.856.274	-\$ 18.773.206	-0,55%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 5.017.197.089	\$ 3.449.400.000	-\$ 1.567.797.089	-31,25%
190705	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	\$ 5.017.197.089	\$ 3.449.400.000	-\$ 1.567.797.089	-31,25%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 191.558.461.314	\$ 82.156.361.083	-\$ 109.402.100.231	-57,11%
190801	En Administración	\$ 191.558.461.314	\$ 82.156.361.083	-\$ 109.402.100.231	-57,11%

23



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 222.583.757.817	\$ 206.150.863.688	-\$ 16.432.894.129	-7,38%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 168.589.130.473	\$ 149.566.913.022	-\$ 19.022.217.451	-11,28%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 168.589.130.473	\$ 149.566.913.022	-\$ 19.022.217.451	-11,28%
141521	Préstamos de consumo	\$ 168.589.130.473	\$ 149.566.913.022	-\$ 19.022.217.451	-11,28%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 24.640.856.520	\$ 27.583.076.296	\$ 2.942.219.776	11,94%
1605	TERRENOS	\$ 5.472.789.480	\$ 5.472.789.480	\$ 0	0,00%
160501	Urbanos	\$ 5.472.789.480	\$ 5.472.789.480	\$ 0	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 60.666.027	\$ 0	-\$ 60.666.027	-100,00%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
163503	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 41.443.352	\$ 0	-\$ 41.443.352	-100,00%
163504	Equipo de comunicación y computación	\$ 15.767.420	\$ 0	-\$ 15.767.420	-100,00%
163512	Componentes de propiedad planta y equipo	\$ 1.299.422	\$ 0	-\$ 1.299.422	-100,00%
163590	Otros bienes muebles en bodega	\$ 2.155.833	\$ 0	-\$ 2.155.833	-100,00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 4.559.789	\$ 18.148.214	\$ 13.588.425	298,01%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 521.780	\$ 6.953.313	\$ 6.431.533	1232,61%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 4.038.009	\$ 5.474.021	\$ 1.436.012	35,56%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 0	\$ 4.373.760	\$ 4.373.760	100,00%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 0	\$ 1.347.120	\$ 1.347.120	100,00%
1640	EDIFICACIONES	\$ 11.355.980.452	\$ 14.854.671.452	\$ 3.498.691.000	30,81%
164001	Edificios y Casas	\$ 5.649.738.682	\$ 5.649.738.682	\$ 0	0,00%
164018	Bodegas	\$ 5.706.241.770	\$ 9.204.932.770	\$ 3.498.691.000	61,31%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 157.827.405	\$ 157.827.405	\$ 0	0,00%
165009	Líneas y cables de conducción	\$ 14.616.000	\$ 14.616.000	\$ 0	0,00%
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	\$ 143.211.405	\$ 143.211.405	\$ 0	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.761.453.270	\$ 2.117.296.689	\$ 355.843.419	20,20%
165504	Maquinaria industrial	\$ 214.952.180	\$ 234.122.180	\$ 19.170.000	8,92%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 1.276.000	\$ 20.724.740	\$ 19.448.740	1524,20%
165511	Herramientas y Accesorios	\$ 88.029.939	\$ 93.081.860	\$ 5.051.922	5,74%
165520	Equipos de Centros de Control	\$ 540.132.742	\$ 540.132.742	\$ 0	0,00%
165522	Equipos de Ayuda audiovisual	\$ 434.124.702	\$ 454.750.690	\$ 20.625.988	4,75%
165526	Equipo de Seguridad y Rescate	\$ 22.719.992	\$ 22.719.992	\$ 0	0,00%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 460.217.716	\$ 751.764.485	\$ 291.546.770	63,35%
1685	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 891.664.968	\$ 879.696.703	-\$ 11.968.265	-1,34%
168501	Muebles y enseres	\$ 585.554.965	\$ 624.892.467	\$ 39.337.501	6,72%
168502	Equipo y máquina de oficina	\$ 208.383.589	\$ 207.924.490	\$ -459.099	-0,22%
168590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 97.726.413	\$ 46.879.746	-\$ 50.846.667	-52,03%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 5.182.012.399	\$ 5.316.117.978	\$ 134.105.579	2,59%
167001	Equipo de comunicación	\$ 872.672.105	\$ 887.006.905	\$ 14.334.800	1,64%
167002	Equipo de computación	\$ 2.692.382.447	\$ 2.692.136.419	-\$ 246.029	-0,01%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.616.957.846	\$ 1.736.974.653	\$ 120.016.807	7,42%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 3.044.430.291	\$ 3.044.430.291	\$ 0	0,00%
167502	Terrestre	\$ 2.419.659.851	\$ 2.419.659.851	\$ 0	0,00%
167506	De elevación	\$ 624.770.440	\$ 624.770.440	\$ 0	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	\$ 21.959.718	\$ 20.612.598	-\$ 1.347.120	-6,13%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	\$ 21.959.718	\$ 20.612.598	-\$ 1.347.120	-6,13%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 18.127.659	\$ 16.424.442	-\$ 1.703.217	-9,40%
168101	Obras de arte	\$ 18.127.659	\$ 16.424.442	-\$ 1.703.217	-9,40%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-\$ 3.330.614.938	-\$ 4.314.938.956	-\$ 984.324.018	29,55%
168501	Edificaciones	-\$ 161.781.100	-\$ 236.137.017	-\$ 74.355.917	45,96%
168503	Redes líneas y cables	-\$ 150.963.279	-\$ 157.317.814	-\$ 6.354.535	4,21%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 553.473.549	-\$ 691.842.553	-\$ 138.369.004	25,00%
168506	Muebles enseres y equipos de oficina	-\$ 588.290.952	-\$ 653.375.749	-\$ 65.084.797	11,06%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-\$ 1.215.064.487	-\$ 1.657.834.657	-\$ 442.770.170	36,44%
168508	Equipos de transporte traccion y elevación	-\$ 581.111.226	-\$ 868.981.908	-\$ 287.870.681	49,54%
168509	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	-\$ 16.126.350	-\$ 15.333.946	\$ 792.403	-4,91%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 18.127.659	-\$ 16.424.442	\$ 1.703.217	-9,40%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 41.116.547	\$ 0	\$ 41.116.547	-100,00%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 4.559.789	-\$ 17.690.871	-\$ 13.131.082	287,98%

AP

P



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 29.353.770.824	\$ 29.000.874.370	-\$ 352.896.454	-1,20%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$ 23.350.028.265	\$ 23.350.028.265	\$ 0	0,00%
195101	Terrenos	\$ 494.321.285	\$ 494.321.285	\$ 0	0,00%
195102	Edificaciones	\$ 22.855.706.980	\$ 22.855.706.980	\$ 0	0,00%
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-\$ 342.836.727	-\$ 479.971.530	-\$ 137.134.803	40,00%
195201	Edificaciones	-\$ 342.836.727	-\$ 479.971.530	-\$ 137.134.803	40,00%
1970	INTANGIBLES	\$ 8.059.695.894	\$ 8.868.288.852	\$ 808.592.958	10,03%
197007	Licencias	\$ 3.556.051.928	\$ 3.625.210.643	\$ 69.158.715	1,94%
197008	Software	\$ 4.441.525.966	\$ 4.941.525.966	\$ 500.000.000	11,26%
197090	Otros intangibles	\$ 62.118.000	\$ 301.552.243	\$ 239.434.243	385,45%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 1.713.116.609	-\$ 2.737.471.218	-\$ 1.024.354.610	59,79%
197507	Licencias	-\$ 1.191.279.384	-\$ 2.188.367.756	-\$ 997.088.372	83,70%
197508	Software	-\$ 459.830.476	-\$ 480.999.607	-\$ 21.169.131	4,60%
197590	Otros intangibles	-\$ 62.006.749	-\$ 68.103.856	-\$ 6.097.107	9,83%
	TOTAL ACTIVO	\$ 565.479.919.359	\$ 486.694.106.858	-\$ 78.785.812.501	-13,93%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 1.664.776.491	\$ 3.169.076.865	\$ 1.504.300.374	90,36%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 1.664.776.491	\$ 3.169.076.865	\$ 1.504.300.374	90,36%
812004	Administrativas	\$ 1.467.523.414	\$ 2.983.923.788	\$ 1.516.400.374	103,33%
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 197.253.077	\$ 185.153.077	-\$ 12.100.000	-6,13%
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 24.455.547.444	\$ 24.485.515.294	\$ 29.967.850	0,12%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 24.050.982.870	\$ 24.050.982.870	\$ 0	0,00%
830617	Propiedad Planta y Equipo	\$ 24.050.982.870	\$ 24.050.982.870	\$ 0	0,00%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 167.020.477	\$ 167.020.477	\$ 0	0,00%
831537	Inventarios	\$ 140.765.812	\$ 140.765.812	\$ 0	0,00%
831510	Propiedad Planta y Equipo	\$ 26.254.665	\$ 26.254.665	\$ 0	0,00%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 145.770.247	\$ 145.770.247	\$ 0	0,00%
836101	Internas	\$ 145.770.247	\$ 145.770.247	\$ 0	0,00%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	\$ 91.773.851	\$ 121.741.701	\$ 29.967.850	32,65%
839004	Esquemas de cobro	\$ 80.135.370	\$ 71.156.005	-\$ 8.979.365	-11,21%
839090	Otras cuentas deudoras de control	\$ 11.638.481	\$ 50.585.696	\$ 38.947.215	334,64%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$ 26.120.323.935	-\$ 27.654.592.159	-\$ 1.534.268.224	5,87%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-\$ 1.664.776.491	-\$ 3.167.808.843	-\$ 1.503.032.352	90,28%
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 1.664.776.491	-\$ 3.167.808.843	-\$ 1.503.032.352	90,28%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-\$ 24.455.547.444	-\$ 24.486.783.316	-\$ 31.235.872	0,13%
891502	Bienes entregados en Custodia	-\$ 24.050.982.870	-\$ 24.050.982.870	\$ 0	0,00%
891506	Activos Retirados	-\$ 167.020.477	-\$ 167.020.477	\$ 0	0,00%
891521	Responsabilidades en proceso	-\$ 145.770.247	-\$ 145.770.247	\$ 0	0,00%
891590	Otras cuentas deudoras de control	-\$ 91.773.851	-\$ 123.009.723	-\$ 31.235.872	34,04%

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)



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	PASIVO CORRIENTE	\$ 154.574.383.302	\$ 159.668.117.076	\$ 5.093.733.774	3,30%
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 1.342.074	\$ 0	-\$ 1.342.074	-100,00%
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	\$ 1.342.074	\$ 0	-\$ 1.342.074	-100,00%
231304	Créditos transitorios	\$ 1.342.074	\$ 0	-\$ 1.342.074	-100,00%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 19.042.176.340	\$ 10.143.727.426	-\$ 8.898.448.914	-46,73%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 134.683.414	\$ 425.551.528	\$ 290.868.115	215,96%
240101	Bienes y servicios	\$ 134.683.414	\$ 425.551.528	\$ 290.868.115	215,96%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 8.603.937.789	\$ 2.916.922.325	-\$ 5.687.015.464	-66,10%
240703	Impuestos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 5.934.134.083	\$ 601.972.927	-\$ 5.332.161.156	-89,86%
240722	Estampillas	\$ 47.692.292	\$ 29.334.022	-\$ 18.358.270	-38,49%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 2.622.111.414	\$ 2.285.615.376	-\$ 336.496.038	-12,83%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 417.075.027	\$ 88.281.272	-\$ 328.793.754	-78,83%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 224.482.400	\$ 39.806.100	-\$ 184.676.300	-82,27%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 180.062.158	\$ 38.851.100	-\$ 141.211.058	-78,42%
242405	COOPERATIVAS	\$ 8.726.893	\$ 6.720.589	-\$ 2.006.304	-22,99%
242410	Fondos mutuos	\$ 155.800	\$ 152.600	-\$ 3.200	-2,05%
242411	EMBARGOS JUDICIALES	\$ 3.647.776	\$ 2.750.883	-\$ 896.892	-24,59%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 569.167.594	\$ 516.857.403	-\$ 52.310.190	-9,19%
243603	Honorarios	\$ 75.898.937	\$ 70.533.866	-\$ 5.365.071	-7,07%
243604	Comisiones	\$ 0	\$ 1.466.077	\$ 1.466.077	100,00%
243605	Servicios	\$ 5.646.291	\$ 4.799.702	-\$ 846.589	-14,99%
243606	Arrendamientos	\$ 14.650.888	\$ 14.068.888	-\$ 582.000	-3,97%
243608	Compras	\$ 77.766.216	\$ 97.948.267	\$ 20.182.051	25,95%
243615	A empleados articulo 383 ET	\$ 5.532.234	\$ 5.816.234	\$ 284.000	5,13%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 276.422.791	\$ 301.708.373	\$ 25.285.583	9,15%
243626	Contratos de obra	\$ 95.850.163	\$ 2.165.549	-\$ 93.684.614	-97,74%
243627	Retencion de ICA por Compras	\$ 0	\$ 7.028.418	\$ 7.028.418	100,00%
243690	Otras Retenciones	\$ 17.400.074	\$ 11.322.030	-\$ 6.078.044	-34,93%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 595.201.000	\$ 611.770.128	\$ 16.569.128	2,78%
244004	Impuesto de industria y comercio	\$ 595.201.000	\$ 595.201.000	\$ 0	0,00%
244023	Contribuciones	\$ 0	\$ 16.569.128	\$ 16.569.128	100,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	\$ 1.587.003.472	\$ 382.441.514	-\$ 1.204.561.958	-75,90%
244501	Venta de bienes	\$ 95.969.017.139	\$ 101.873.321.983	\$ 5.904.304.844	6,15%
244502	Venta de servicios	\$ 9.924.537.788	\$ 10.337.917.939	\$ 413.380.151.000	4,17%
244503	Devoluciones en compras de bienes	\$ 137.638.283	\$ 137.638.283	\$ 0	0,00%
244505	Compra de bienes (db)	-\$ 57.298.460.819	-\$ 62.895.008.758	-\$ 5.596.547.940	9,77%
244506	Compra de servicios (db)	-\$ 4.378.272.948	-\$ 3.108.720.395	\$ 1.269.552.553	-29,00%
244507	Devoluciones en venta de bienes (db)	-\$ 433.988.465	-\$ 433.988.465	\$ 0	0,00%
244580	Valor pagado (DB)	-\$ 42.333.467.507	-\$ 45.528.719.073	-\$ 3.195.251.566	7,55%
2460	CREDITOS JUDICIALES	\$ 4.202.836	\$ 3.770.236	-\$ 432.600	-10,29%
246002	Sentencias	\$ 4.202.836	\$ 3.770.236	-\$ 432.600	-10,29%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.130.905.209	\$ 5.198.133.019	-\$ 1.932.772.190	-27,10%
249027	Viatcos y gastos de viaje	\$ 442.728	\$ 1.006.654	\$ 563.926	127,38%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 2.180.510	\$ 0	-\$ 2.180.510	-100,00%
249039	Saldo a favor de contribuyentes	\$ 8.200.798	\$ 10.662.309	\$ 2.461.511	30,02%
249040	Saldo a favor de beneficiarios	\$ 7.056.460.467	\$ 5.082.099.688	-\$ 1.974.360.779	-27,98%
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 63.068.700	\$ 51.617.100	-\$ 11.451.600	-18,16%
249051	Servicios Públicos	\$ 530.159	\$ 101.570	-\$ 428.589	-80,84%
249054	Honorarios	\$ 7	\$ 37.207.907	\$ 37.207.900	535365474,10%
249055	Servicios	\$ 21.840	\$ 15.437.791	\$ 15.415.951	70585,85%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.773.673.675	\$ 3.506.591.501	\$ 1.732.917.826	97,70%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 664.490.532	\$ 1.536.518.541	\$ 872.028.009	131,23%
251101	Nómina por pagar	\$ 1.325.976	\$ 111.994.909	\$ 110.668.933	8346,22%
251102	Cesantias	\$ 126.656.562	\$ 20.927.631	-\$ 105.728.931	-83,48%
251104	Vacaciones	\$ 154.619.255	\$ 391.846.756	\$ 237.227.501	153,43%
251105	Prima de vacaciones	\$ 111.090.470	\$ 220.781.705	\$ 109.691.235	98,74%
251106	Prima de servicios	\$ 89.847.576	\$ 168.919.962	\$ 79.072.386	88,01%
251107	Prima de navidad	\$ 14.386.714	\$ 196.826.551	\$ 182.439.837	1268,11%
251109	Bonificaciones	\$ 96.644.679	\$ 168.525.526	\$ 71.880.847	74,38%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 0	\$ 9.128.600	\$ 9.128.600	100,00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 1.016.800	\$ 115.973.100	\$ 114.956.300	11305,69%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 0	\$ 90.315.000	\$ 90.315.000	100,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 68.902.500	\$ 41.278.800	-\$ 27.623.700	-40,09%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$ 1.067.442	\$ 2.009.081	\$ 941.639	88,21%
251390	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.067.442	\$ 2.009.081	\$ 941.639	88,21%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 1.108.115.701	\$ 1.968.063.879	\$ 859.948.178	77,60%
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 948.175.173	\$ 1.743.436.220	\$ 795.261.047	83,87%
251412	Calculo actuarial de futuras pensiones	\$ 159.940.528	\$ 224.627.659	\$ 64.687.131	40,44%
29	OTROS PASIVOS	\$ 133.757.191.213	\$ 146.017.798.149	\$ 12.260.606.936	9,17%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$ 133.757.191.213	\$ 146.017.798.149	\$ 12.260.606.936	9,17%
290201	En administración	\$ 133.757.191.213	\$ 146.017.798.149	\$ 12.260.606.936	9,17%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
291007	Ventas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%

18 2



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	NO CORRIENTE	\$ 9.174.761.183	\$ 9.262.308.647	\$ 87.547.464	0,95%
27	PROVISIONES	\$ 9.174.761.183	\$ 9.262.308.647	\$ 87.547.464	0,95%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 9.174.761.183	\$ 9.262.308.647	\$ 87.547.464	0,95%
270101	Civiles	\$ 9.174.761.183	\$ 9.088.263.065	-\$ 86.498.118	-0,94%
270105	Laborales	\$ 0	\$ 174.045.582	\$ 174.045.582	100,00%
	TOTAL PASIVO	\$ 163.749.144.485	\$ 168.930.425.723	\$ 5.181.281.238	3,16%
3	PATRIMONIO	\$ 401.730.774.874	\$ 317.763.681.135	-\$ 83.967.093.739	-20,90%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 401.730.774.874	\$ 317.763.681.135	-\$ 83.967.093.739	-20,90%
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 372.315.262.154	\$ 289.465.085.624	-\$ 82.850.176.530	-22,25%
310506	Capital fiscal	\$ 372.315.262.154	\$ 289.465.085.624	-\$ 82.850.176.530	-22,25%
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 25.922.537.380	\$ 25.922.537.380	100,00%
310901	Utilidades o Excedentes acumulados	\$ 0	\$ 30.409.496.052	\$ 30.409.496.052	100,00%
310902	Perdidas o Deficits acumulados	\$ 0	-\$ 4.486.958.672	-\$ 4.486.958.672	100,00%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1.570.769.397	\$ 3.321.030.802	\$ 1.750.261.404	111,43%
311001	Excedente del ejercicio	\$ 1.570.769.397	\$ 3.321.030.802	\$ 1.750.261.404	111,43%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ 27.844.743.323	\$ 0	-\$ 27.844.743.323	-100,00%
314503	Cuentas por cobrar	-\$ 324.301.525	\$ 0	\$ 324.301.525	-100,00%
314505	Inventarios	\$ 1.014.423.595	\$ 0	\$ 0	-100,00%
314506	Propiedades, planta y equipo	\$ 7.610.413.956	\$ 0	-\$ 7.610.413.956	-100,00%
314507	Activos intangibles	-\$ 605.823.876	\$ 0	\$ 605.823.876	-100,00%
314508	Propiedades de inversión	\$ 22.367.351.301	\$ 0	-\$ 22.367.351.301	-100,00%
314512	Otros activos	-\$ 2.102.235.059	\$ 0	\$ 2.102.235.059	-100,00%
314515	Cuentas por pagar	\$ 207.474.841	\$ 0	-\$ 207.474.841	-100,00%
314516	Beneficios a empleados	-\$ 546.815.865	\$ 0	\$ 546.815.865	-100,00%
314590	Otros impactos por transición	\$ 224.255.954	\$ 0	-\$ 224.255.954	-100,00%
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO POSEMPLEO	\$ 0	-\$ 944.972.670	-\$ 944.972.670	100,00%
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficio posempleo	\$ 0	-\$ 944.972.670	-\$ 944.972.670	100,00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 565.479.919.359	\$ 486.694.106.858	-\$ 78.785.812.501	-13,93%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 44.493.376.489	\$ 71.075.614.392	\$ 26.582.237.904	59,74%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 36.265.750.285	\$ 57.597.441.771	\$ 21.331.691.486	58,82%
912002	Laborales	\$ 1.151.411.143	\$ 555.584.032	-\$ 595.827.111	-51,75%
912004	Administrativos	\$ 35.114.339.142	\$ 57.041.857.739	\$ 21.927.518.597	62,45%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	\$ 8.227.626.204	\$ 13.478.172.621	\$ 5.250.546.418	63,82%
919001	Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas	\$ 7.863.815.458	\$ 13.172.600.557	\$ 5.308.785.099	67,51%
919090	Otros pasivos contingentes	\$ 363.810.745	\$ 305.572.064	-\$ 58.238.681	-16,01%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	\$ 24.823.904.852	\$ 24.823.904.852	\$ 0	0,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	\$ 2.791.859.722	\$ 2.791.859.722	\$ 0	0,00%
930617	Propiedades Planta y Equipo	\$ 1.345.530.405	\$ 1.345.530.405	\$ 0	0,00%
930618	Otros Activos	\$ 1.446.329.317	\$ 1.446.329.317	\$ 0	0,00%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	\$ 22.032.045.130	\$ 22.032.045.130	\$ 0	0,00%
930806	Bienes	\$ 22.032.045.130	\$ 22.032.045.130	\$ 0	0,00%
99	ACREEDORES POR CONTRA (DB)	-\$ 69.317.281.340	-\$ 95.899.519.244	-\$ 26.582.237.904	38,35%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-\$ 44.493.376.489	-\$ 71.075.614.392	-\$ 26.582.237.904	59,74%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 29.727.173.909	-\$ 51.058.865.395	-\$ 21.331.691.486	71,76%
990590	Otros pasivos contingentes por contra	-\$ 14.766.202.580	-\$ 20.016.748.997	-\$ 5.250.546.418	35,56%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-\$ 24.823.904.852	-\$ 24.823.904.852	\$ 0	0,00%
991502	Bienes recibidos en custodia	-\$ 1.345.530.405	-\$ 1.345.530.405	\$ 0	0,00%
991510	Recursos administrados en nombre de terceros	-\$ 23.478.374.447	-\$ 23.478.374.447	\$ 0	0,00%

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 POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

31-mar-19

CAJA	\$10.240.000,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$11.262.042.829,66
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$10.000,00
VENTA DE BIENES	\$358.058.161,86
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$21.835.299.658,40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$28.302.719.725,05
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	(\$493.313.160,99)
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$60.033.177.081,00
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$1.112.877.240,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	(\$845.322.232,00)
BIENES PRODUCIDOS	\$15.436.233.600,68
MATERIAS PRIMAS	\$38.502.662.344,50
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$433.233.130,10
PRODUCTOS EN PROCESO	\$14.781.530.585,64
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	(\$229.036.393,43)
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$1.025.213.242,67
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$3.411.856.274,00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$3.449.400.000,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$82.156.361.083,44

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$280.543.243.170,58

ACTIVO NO CORRIENTE

PRÉSTAMOS DE CONSUMO

\$149.566.913.022,00

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$149.566.913.022,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS	\$5.472.789.480,28
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$18.148.214,49
EDIFICACIONES	\$14.854.671.452,06
REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$157.827.404,83
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$2.117.296.689,37
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$879.696.702,59
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$5.316.117.977,53
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$3.044.430.290,55
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	\$20.612.598,09
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$16.424.442,02
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(\$4.314.938.956,10)

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$27.583.076.295,71

OTROS ACTIVOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$23.350.028.265,37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(\$479.971.529,67)
INTANGIBLES	\$8.868.288.852,40
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(\$2.737.471.218,26)

TOTAL OTROS ACTIVOS

\$29.000.874.369,84

TOTAL ACTIVOS

\$486.694.106.858,13

CUENTAS DEUDORAS

(\$27.654.592.158,91)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN

(\$27.654.592.158,91)

20

e



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE MARZO DE 2019
(Cifras en Pesos)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$425.551.528,40
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$2.916.922.324,92
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$88.281.272,42
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$516.857.403,35
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$611.770.128,33
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$382.441.513,67
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$146.017.798.148,93
CRÉDITOS JUDICIALES	\$3.770.236,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$5.198.133.019,16
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$1.536.518.540,92
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$2.009.081,00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$1.968.063.879,01

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$159.668.117.076,11

PASIVOS ESTIMADOS

LITIGIOS Y DEMANDAS \$9.262.308.647,13

TOTAL PASIVOS ESTIMADOS \$9.262.308.647,13

TOTAL PASIVOS \$168.930.425.723,24

PATRIMONIO

CAPITAL CONTABLE	
CAPITAL FISCAL	\$289.465.085.623,52
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$25.922.537.379,72
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$3.321.030.801,65
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	(\$944.972.670,00)

TOTAL PATRIMONIO \$317.763.681.134,89

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$486.694.106.858,13

CUENTAS ACREEDORAS (\$95.899.519.244,14)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN (\$95.899.519.244,14)

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)