



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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

31-ago-19

CAJA	\$10.240.000,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$13.941.490.657,88
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$10.000,00
VENTA DE BIENES	\$6.567.406.874,58
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1.507.316.023,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$16.327.762.250,10
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	(\$529.014.335,62)
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$56.975.862.108,00
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$1.375.957.382,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	(\$516.801.510,00)
BIENES PRODUCIDOS	\$18.998.578.356,60
MATERIAS PRIMAS	\$33.913.351.969,71
PRODUCTOS EN PROCESO	\$16.990.025.423,78
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$255.114.793,97
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$3.926.969.379,51
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$3.449.400.000,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$119.659.732.430,90

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$292.853.401.805,20

ACTIVO NO CORRIENTE

PRÉSTAMOS DE CONSUMO

\$131.949.910.713,00

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	\$2.393.807.143,16
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)	(\$4.746.978.446,08)

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$27.427.547.259,52

OTROS ACTIVOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$23.350.028.265,37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(\$537.113.602,27)
INTANGIBLES	\$8.868.288.852,40
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(\$3.164.961.175,80)

TOTAL OTROS ACTIVOS

\$28.516.242.339,70

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$187.893.700.312,22

TOTAL ACTIVOS

\$480.747.102.117,42

CUENTAS DEUDORAS

(\$27.815.053.116,40)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN

(\$27.815.053.116,40)

Handwritten signature or mark.



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

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$3.074.278.749,40
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$3.573.891.736,42
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$121.424.644,42
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$926.274.568,64
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$663.218.461,32
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$1.608.445.330,22
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$128.414.193.821,11
CRÉDITOS JUDICIALES	\$3.770.236,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$5.159.016.225,88
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$3.000.259.582,38
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$224.629,00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$1.940.046.097,01

TOTAL PASIVO CORRIENTE **\$148.485.044.081,80**

PASIVOS ESTIMADOS

LITIGIOS Y DEMANDAS **\$11.370.131.211,10**

TOTAL PASIVOS ESTIMADOS **\$11.370.131.211,10**

TOTAL PASIVOS **\$159.855.175.292,90**

PATRIMONIO

CAPITAL CONTABLE	\$289.465.085.623,52
CAPITAL FISCAL	\$25.922.537.379,72
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$6.449.276.491,28
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(\$944.972.670,00)
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	

TOTAL PATRIMONIO **\$320.891.926.824,52**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **\$480.747.102.117,42**

CUENTAS ACREEDORAS **(\$81.929.519.110,97)**

TOTAL CUENTAS DE ORDEN **(\$81.929.519.110,97)**


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
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 387.814.138.049	\$ 292.853.401.805	-\$ 94.960.736.244	-24,49%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 16.469.074.458	\$ 13.951.730.658	-\$ 2.507.343.801	-15,23%
1105	CAJA	\$ 9.681.162	\$ 10.240.000	\$ 558.838	5,77%
110501	Caja Principal	\$ 1.000	\$ 0	-\$ 1.000	-100,00%
110502	Caja Menor	\$ 9.680.162	\$ 10.240.000	\$ 559.838	5,78%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 16.449.393.296	\$ 13.941.490.658	-\$ 2.507.902.639	-15,25%
111005	Cuenta corriente	\$ 196.443.102	\$ 1.044.898.473	\$ 848.455.371	431,91%
111006	Cuenta de Ahorros	\$ 16.252.950.194	\$ 12.896.592.184	-\$ 3.356.358.010	-20,65%
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	\$ 55.439.988.530	\$ 23.873.470.813	-\$ 31.566.517.717	-56,94%
1316	VENTA DE BIENES	\$ 38.616.769.960	\$ 6.567.406.875	-\$ 32.049.363.086	-82,99%
131606	Bienes Comercializados	\$ 38.616.769.960	\$ 6.567.406.875	-\$ 32.049.363.086	-82,99%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 7.634.874.533	\$ 1.607.316.024	-\$ 6.127.558.509	-80,26%
131719	Administración de Proyectos	\$ 7.634.874.533	\$ 1.607.316.024	-\$ 6.127.558.509	-80,26%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 9.620.282.966	\$ 16.327.762.250	\$ 6.707.479.284	69,72%
138426	Pago por Cuenta de Terceros	\$ 8.403.978.785	\$ 11.950.544.466	\$ 3.546.565.681	42,20%
138435	Interes de Mora	\$ 768.575	\$ 342.640	-\$ 425.935	-55,42%
138436	Otros Intereses	\$ 24.044.425	\$ 30.210.032	\$ 6.165.607	25,64%
138490	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 1.191.491.181	\$ 4.346.665.112	\$ 3.155.173.931	264,81%
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 431.938.930	-\$ 529.014.336	-\$ 97.075.406	-22,47%
138602	Prestación de Servicio	-\$ 14.197.013	\$ 0	\$ 14.197.013	-100,00%
138690	Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 417.741.917	-\$ 529.014.336	-\$ 111.272.419	26,64%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 60.706.160.018	\$ 57.835.017.980	-\$ 2.871.142.038	-4,73%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ 60.202.320.958	\$ 56.975.862.108	-\$ 3.226.458.850	-5,36%
141521	Préstamos de consumo	\$ 60.202.320.958	\$ 56.975.862.108	-\$ 3.226.458.850	-5,36%
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.423.917.139	\$ 1.375.957.382	-\$ 47.959.757	-3,37%
147701	Préstamos Concedidos	\$ 1.423.917.139	\$ 1.375.957.382	-\$ 47.959.757	-3,37%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-\$ 920.078.079	-\$ 516.801.510	\$ 403.276.569	-43,83%
148003	Préstamos concedidos	-\$ 920.078.079	-\$ 516.801.510	\$ 403.276.569	-43,83%
15	INVENTARIOS	\$ 49.445.844.102	\$ 69.901.955.750	\$ 20.456.111.648	41,37%
1505	BIENES PRODUCIDOS	\$ 5.286.660.849	\$ 18.998.578.357	\$ 13.711.917.508	259,37%
150540	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 5.286.660.849	\$ 18.998.578.357	\$ 13.711.917.508	259,37%
1512	MATERIAS PRIMAS	\$ 35.581.691.162	\$ 33.913.351.970	-\$ 1.668.339.192	-4,69%
151201	Materias Primas	\$ 35.581.691.162	\$ 33.913.351.970	-\$ 1.668.339.192	-4,69%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 433.233.130	\$ 0	-\$ 433.233.130	-100,00%
151402	Materiales para la producción de bienes	\$ 433.233.130	\$ 0	-\$ 433.233.130	-100,00%
1620	PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 8.140.435.028	\$ 16.990.025.424	\$ 8.849.590.395	108,71%
152030	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 8.140.435.028	\$ 16.990.025.424	\$ 8.849.590.395	108,71%
1630	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	\$ 0	\$ 0	0,00%
158006	Materias primas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 205.763.050.941	\$ 127.291.216.604	-\$ 78.471.844.337	-38,14%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 358.003.103	\$ 255.114.794	-\$ 102.888.309	-28,74%
190501	Seguros	\$ 306.883.616	\$ 234.111.179	-\$ 72.772.436	-23,71%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 51.119.487	\$ 21.003.615	-\$ 30.115.873	-58,91%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 3.411.856.274	\$ 3.926.969.380	\$ 515.113.106	15,10%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 3.411.856.274	\$ 3.926.969.380	\$ 515.113.106	15,10%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 6.620.590.746	\$ 3.449.400.000	-\$ 3.171.190.746	-47,90%
190705	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	\$ 6.620.590.746	\$ 3.449.400.000	-\$ 3.171.190.746	-47,90%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 195.372.610.818	\$ 119.659.732.431	-\$ 75.712.878.387	-38,75%
190801	En Administración	\$ 195.372.610.818	\$ 119.659.732.431	-\$ 75.712.878.387	-38,75%
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 206.578.110.007	\$ 187.893.700.312	-\$ 18.684.409.695	-9,04%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 153.476.364.584	\$ 131.949.910.713	-\$ 21.526.453.871	-14,03%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ 153.476.364.584	\$ 131.949.910.713	-\$ 21.526.453.871	-14,03%
141521	Préstamos de consumo	\$ 153.476.364.584	\$ 131.949.910.713	-\$ 21.526.453.871	-14,03%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 24.229.622.852	\$ 27.427.547.260	\$ 3.197.924.408	13,20%
1606	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	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
163503	Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
163504	Equipo de comunicación y computación	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
163512	Componentes de propiedad planta y equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
163590	Otros bienes muebles en bodega	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 1.200.000	\$ 18.148.214	\$ 16.948.214	1412,35%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 6.953.313	\$ 6.953.313	100,00%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 0	\$ 5.474.021	\$ 5.474.021	100,00%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 1.200.000	\$ 4.373.760	\$ 3.173.760	264,48%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 0	\$ 1.347.120	\$ 1.347.120	100,00%
1640	EDIFICACIONES	\$ 11.365.980.452	\$ 14.854.671.452	\$ 3.488.691.000	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	\$ 157.827.406	\$ 157.827.406	\$ 0	0,00%
165009	Líneas y cables de conducción	\$ 14.616.000	\$ 14.616.000	\$ 0	0,00%
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	\$ 143.211.406	\$ 143.211.406	\$ 0	0,00%

23



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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.762.336.180	\$ 2.393.807.143	\$ 631.470.963	35,83%
165504	Maquinaria Industrial	\$ 214.952.180	\$ 448.134.180	\$ 233.182.000	108,48%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 1.276.000	\$ 59.860.454	\$ 58.584.454	4591,26%
165511	Herramientas y Accesorios	\$ 89.511.860	\$ 93.081.860	\$ 3.570.000	3,99%
165520	Equipos de Centros de Control	\$ 540.132.742	\$ 540.132.742	\$ 0	0,00%
165522	Equipos de Ayuda audiovisual	\$ 433.525.690	\$ 478.113.430	\$ 44.587.740	10,28%
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%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 934.496.216	\$ 879.696.703	\$ -54.799.512	-5,86%
166501	Muebles y enseres	\$ 626.411.880	\$ 624.892.467	\$ -1.519.413	-0,24%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 208.383.589	\$ 207.924.490	\$ -459.099	-0,22%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 99.699.746	\$ 46.879.746	\$ -52.820.000	-52,98%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 5.183.262.008	\$ 5.316.117.978	\$ 132.855.969	2,56%
167001	Equipo de comunicación	\$ 872.672.105	\$ 887.006.905	\$ 14.334.800	1,64%
167002	Equipo de computación	\$ 2.693.632.057	\$ 2.692.136.419	\$ -1.495.638	-0,06%
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	\$ 17.324.442	\$ 16.424.442	\$ -900.000	-5,19%
168101	Obras de arte	\$ 17.324.442	\$ 16.424.442	\$ -900.000	-5,19%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ -3.721.982.340	\$ -4.746.978.446	\$ -1.024.996.106	27,54%
168501	Edificaciones	\$ -190.172.542	\$ -273.275.186	\$ -83.102.644	43,70%
168503	Redes líneas y cables	\$ -153.944.754	\$ -157.610.048	\$ -3.665.294	2,38%
168504	Maquinaria y equipo	\$ -607.186.591	\$ -760.047.218	\$ -152.860.627	25,18%
168506	Muebles enseres y equipos de oficina	\$ -642.208.780	\$ -667.000.698	\$ -24.791.918	3,86%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ -1.391.906.390	\$ -1.851.621.632	\$ -459.715.242	33,03%
168508	Equipos de transporte tracción y elevación	\$ -701.681.255	\$ -987.743.170	\$ -286.061.915	40,77%
168509	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	\$ -16.357.584	\$ -15.565.181	\$ 792.403	-4,84%
168512	Bienes de arte y cultura	\$ -17.324.442	\$ -16.424.442	\$ 900.000	-5,19%
168513	Bienes muebles en bodega	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ -1.200.000	\$ -17.690.871	\$ -16.490.871	1374,24%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 28.872.122.571	\$ 28.516.242.340	\$ -355.880.232	-1,23%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$ 23.360.028.265	\$ 23.360.028.265	\$ 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)	\$ -399.978.799	\$ -537.113.602	\$ -137.134.803	34,29%
195201	Edificaciones	\$ -399.978.799	\$ -537.113.602	\$ -137.134.803	34,29%
1970	INTANGIBLES	\$ 8.058.419.894	\$ 8.868.288.852	\$ 809.868.958	10,05%
197007	Licencias	\$ 3.554.775.928	\$ 3.625.210.643	\$ 70.434.715	1,98%
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)	\$ -2.136.346.789	\$ -3.164.961.176	\$ -1.028.614.387	48,15%
197507	Licencias	\$ -1.602.768.303	\$ -2.607.508.084	\$ -1.004.739.781	62,69%
197508	Software	\$ -471.460.485	\$ -482.698.284	\$ -11.237.799	2,38%
197590	Otros intangibles	\$ -62.118.000	\$ -74.754.807	\$ -12.636.807	20,34%
	TOTAL ACTIVO	\$ 594.392.248.056	\$ 480.747.102.117	\$ -113.645.145.939	-19,12%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 3.013.499.160	\$ 3.313.481.048	\$ 299.981.887	9,95%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 3.013.499.160	\$ 3.313.481.048	\$ 299.981.887	9,95%
812004	Administrativas	\$ 2.816.246.083	\$ 3.128.327.971	\$ 312.081.887	11,08%
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	\$ 24.490.633.431	\$ 24.501.572.069	\$ 10.938.637	0,04%
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%
8316	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 167.020.477	\$ 167.020.477	\$ 0	0,00%
831537	Inventarios	\$ 140.765.612	\$ 140.765.612	\$ 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	\$ 126.859.838	\$ 137.798.475	\$ 10.938.637	8,62%
839004	Esquemas de cobro	\$ 71.156.006	\$ 78.526.056	\$ 7.370.050	10,36%
839090	Otras cuentas deudoras de control	\$ 55.703.832	\$ 59.272.419	\$ 3.568.587	6,41%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ -27.504.132.592	\$ -27.815.053.116	\$ -310.920.525	1,13%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	\$ -3.012.231.139	\$ -3.320.009.236	\$ -307.778.098	10,22%
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ -3.012.231.139	\$ -3.320.009.236	\$ -307.778.098	10,22%
8916	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ -24.491.901.453	\$ -24.495.043.880	\$ -3.142.427	0,01%
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	\$ -128.127.860	\$ -131.270.287	\$ -3.142.427	2,45%

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
A 31 DE AGOSTO DE 2019
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	PASIVO CORRIENTE	\$ 170.662.050.986	\$ 148.485.044.082	-\$ 22.077.006.904	-12,94%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 29.960.672.944	\$ 15.130.319.952	-\$ 14.830.252.992	-49,60%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 633.382.591	\$ 3.074.278.749	\$ 2.440.896.159	385,37%
240101	Bienes y servicios	\$ 633.382.591	\$ 3.074.278.749	\$ 2.440.896.159	385,37%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 17.184.170.147	\$ 3.573.891.736	-\$ 13.610.278.410	-79,20%
240703	Impuestos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 14.670.016.889	\$ 1.354.346.953	-\$ 13.315.669.935	-90,77%
240722	Estampillas	\$ 53.175.971	\$ 42.259.209	-\$ 10.916.762	-20,53%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 2.460.977.287	\$ 2.177.285.574	-\$ 283.691.713	-11,53%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 29.443.168	\$ 121.424.644	\$ 91.981.487	312,40%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 4.783.700	\$ 55.162.664	\$ 50.378.964	1053,14%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 9.439.308	\$ 55.028.964	\$ 45.589.656	482,98%
242405	Cooperativas	\$ 10.267.844	\$ 8.689.231	-\$ 1.578.613	-15,37%
242410	Fondos mutuos	\$ 173.900	\$ 133.200	-\$ 40.700	-23,40%
242411	Embargos Judiciales	\$ 4.778.406	\$ 2.410.585	-\$ 2.367.820	-49,55%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 659.959.764	\$ 926.274.569	\$ 366.314.805	66,42%
243603	Honorarios	\$ 52.318.773	\$ 66.348.243	\$ 14.029.470	26,82%
243604	Comisiones	\$ 0	\$ 1.195.077	\$ 1.195.077	100,00%
243605	Servicios	\$ 28.908.077	\$ 6.878.357	-\$ 22.029.720	-76,21%
243606	Arrendamientos	\$ 14.068.888	\$ 14.068.888	\$ 0	0,00%
243608	Compras	\$ 115.709.631	\$ 191.417.149	\$ 75.707.518	65,43%
243615	A empleados articulo 383 ET	\$ 3.878.234	\$ 3.963.150	\$ 84.916	2,19%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 302.418.652	\$ 405.715.889	\$ 103.297.237	34,16%
243626	Contratos de obra	\$ 0	\$ 22.745.792	\$ 22.745.792	100,00%
243627	Retencion de ICA por Compras	\$ 17.840.085	\$ 195.237.372	\$ 177.397.287	994,37%
243690	Otras Retenciones	\$ 24.817.424	\$ 18.704.652	-\$ 6.112.772	-24,63%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 595.201.000	\$ 663.218.461	\$ 68.017.460	11,43%
244004	Impuesto de industria y comercio	\$ 595.201.000	\$ 595.201.000	\$ 0	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
244023	Contribuciones	\$ 1	\$ 68.017.461	\$ 68.017.460	6801746032,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	\$ 5.767.176.944	\$ 1.608.445.330	-\$ 4.158.731.614	-72,11%
244501	Venta de bienes	\$ 101.187.933.925	\$ 103.979.120.386	\$ 2.791.186.461	2,76%
244502	Venta de servicios	\$ 10.007.791.305	\$ 10.464.752.140	\$ 456.960.835,00	4,57%
244503	Devoluciones en compras de bienes	\$ 137.638.283	\$ 137.638.283	\$ 0	0,00%
244505	Compra de bienes (db)	-\$ 59.934.503.015	-\$ 63.821.701.203	-\$ 3.887.198.188	6,49%
244506	Compra de servicios (db)	-\$ 2.864.227.582	-\$ 3.188.656.738	-\$ 324.429.156	11,33%
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	\$ 3.770.236	\$ 3.770.236	\$ 0	0,00%
246002	Sentencias	\$ 3.770.236	\$ 3.770.236	\$ 0	0,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 5.187.469.104	\$ 5.159.016.226	-\$ 28.452.878	-0,55%
249027	Viaáticos y gastos de viaje	\$ 3.154.158	\$ 1.006.654	-\$ 2.147.504	-68,08%
249029	Excedentes de remates	\$ 0	\$ 5.551.480	\$ 5.551.480	100,00%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 2.180.510	\$ 0	-\$ 2.180.510	-100,00%
249039	Saldo a favor de contribuyentes	\$ 10.584.020	\$ 11.368.875	\$ 784.854	7,42%
249045	Multas y sanciones	\$ 0	\$ 48.751	\$ 48.751	100,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 5.091.057.622	\$ 5.066.581.517	-\$ 24.476.105	-0,48%
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 73.335.200	\$ 69.908.000	-\$ 3.427.200	-4,67%
249051	Servicios Públicos	\$ 3.190.252	\$ 266.140	-\$ 2.924.112	-91,66%
249054	Honorarios	\$ 3.957.240	\$ 3.916.359	-\$ 40.881	-1,03%
249055	Servicios	\$ 10.101	\$ 368.450	\$ 358.348	3547,54%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 3.542.676.016	\$ 4.940.530.308	\$ 1.397.854.292	39,46%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 2.467.637.661	\$ 3.000.259.682	\$ 532.722.031	21,59%
251101	Nómina por pagar	\$ 58.198.915	\$ 124.070.101	\$ 65.871.186	113,18%
251102	Cesantias	\$ 4.113.387	\$ 28.488.535	\$ 24.375.148	592,58%
251104	Vacaciones	\$ 543.481.559	\$ 799.994.260	\$ 256.512.701	47,20%
251105	Prima de vacaciones	\$ 386.608.909	\$ 465.407.290	\$ 78.798.381	20,38%
251106	Prima de servicios	\$ 196.951.757	\$ 114.709.996	-\$ 82.241.761	-41,76%
251107	Prima de navidad	\$ 583.100.886	\$ 769.439.058	\$ 186.338.172	31,96%
251109	Bonificaciones	\$ 336.934.809	\$ 359.818.742	\$ 22.883.933	6,79%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 13.793.229	\$ 12.277.400	-\$ 1.515.829	-10,99%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 165.768.300	\$ 156.933.300	-\$ 8.835.000	-5,33%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 119.945.800	\$ 113.228.600	-\$ 6.717.200	-5,60%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 58.640.000	\$ 55.892.300	-\$ 2.747.700	-4,69%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$ 3.023.190	\$ 224.629	-\$ 2.798.561	-92,57%
251390	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 3.023.190	\$ 224.629	-\$ 2.798.561	-92,57%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 1.072.116.276	\$ 1.940.046.097	\$ 867.930.822	80,95%
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 912.174.747	\$ 1.715.418.438	\$ 803.243.691	88,06%
251412	Calculo actuarial de futuras pensiones	\$ 159.940.528	\$ 224.627.659	\$ 64.687.131	40,44%
29	OTROS PASIVOS	\$ 137.058.802.026	\$ 128.414.193.821	-\$ 8.644.608.205	-6,31%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$ 137.058.802.026	\$ 128.414.193.821	-\$ 8.644.608.205	-6,31%
290201	En administración	\$ 137.058.802.026	\$ 128.414.193.821	-\$ 8.644.608.205	-6,31%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
291007	Ventas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%

15



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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2018	PERÍODO 2019	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	NO CORRIENTE	\$ 8.886.306.103	\$ 11.370.131.211	\$ 2.483.825.108	27,95%
27	PROVISIONES	\$ 8.886.306.103	\$ 11.370.131.211	\$ 2.483.825.108	27,95%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 8.886.306.103	\$ 11.370.131.211	\$ 2.483.825.108	27,95%
270101	Civiles	\$ 8.886.306.103	\$ 9.605.721.331	\$ 719.415.228	8,10%
270103	Administrativas	\$ 0	\$ 1.590.020.055	\$ 1.590.020.055	100,00%
270105	Laborales	\$ 0	\$ 174.389.825	\$ 174.389.825	100,00%
	TOTAL PASIVO	\$ 179.448.357.089	\$ 159.855.175.293	-\$ 19.593.181.796	-10,92%
3	PATRIMONIO	\$ 414.943.890.967	\$ 320.891.926.825	-\$ 94.051.964.142	-22,67%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 414.943.890.967	\$ 320.891.926.825	-\$ 94.051.964.142	-22,67%
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	\$ 26.922.537.380	\$ 26.922.537.380	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	\$ 14.783.885.490	\$ 6.449.276.491	-\$ 8.334.608.999	-56,38%
311001	Excedente del ejercicio	\$ 14.783.885.490	\$ 6.449.276.491	-\$ 8.334.608.999	-56,38%
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	-\$ 1.014.423.595	-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	\$ 594.392.248.056	\$ 480.747.102.117	-\$ 113.645.145.939	-19,12%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 41.562.313.219	\$ 57.105.614.259	\$ 15.543.301.041	37,40%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 39.913.865.223	\$ 55.444.321.864	\$ 15.530.456.641	38,91%
912002	Laborales	\$ 1.200.034.474	\$ 590.358.249	-\$ 609.676.225	-50,80%
912004	Administrativos	\$ 38.713.830.749	\$ 54.853.963.615	\$ 16.140.132.866	41,69%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	\$ 1.648.447.996	\$ 1.661.292.396	\$ 12.844.400	0,78%
919001	Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas	\$ 798.138.547	\$ 918.089.469	\$ 119.950.922	15,03%
919090	Otros pasivos contingentes	\$ 850.309.449	\$ 743.202.927	-\$ 107.106.522	-12,60%
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)	-\$ 66.386.218.070	-\$ 81.929.519.111	-\$ 15.543.301.041	23,41%
9906	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-\$ 41.562.313.219	-\$ 57.105.614.259	-\$ 15.543.301.041	37,40%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 33.375.288.847	-\$ 48.905.745.488	-\$ 15.530.456.641	46,53%
990590	Otros pasivos contingentes por contra	-\$ 8.187.024.372	-\$ 8.199.868.772	-\$ 12.844.400	0,16%
9916	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 **JOSÉ IGNACIO VÁSQUEZ RAMÍREZ**
Director General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)