



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2020
(Cifras en Pesos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

31-may-20

CAJA	\$11.750.000,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$10.336.509.880,34
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$10.000,00
VENTA DE BIENES	\$1.538.328.066,85
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$7.102.896.063,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$37.916.079.668,19
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	(\$566.016.323,32)
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$56.236.055.626,00
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$672.121.642,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	(\$467.894.725,00)
BIENES PRODUCIDOS	\$5.272.195.065,25
MATERIAS PRIMAS	\$46.372.729.402,49
PRODUCTOS EN PROCESO	\$17.703.286.804,10
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$1.140.175.668,31
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$6.166.764.400,96
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$0,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$116.778.657.048,98

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$306.213.648.288,45

ACTIVO NO CORRIENTE

PRÉSTAMOS DE CONSUMO

\$127.798.205.539,00

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	\$2.578.241.276,82
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$879.696.702,59
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$5.879.601.170,74
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$3.044.430.290,55
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	\$29.899.992,09
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$16.424.442,02
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(\$5.557.896.624,99)

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$27.373.833.801,48

OTROS ACTIVOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$23.350.028.265,37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(\$639.969.332,92)
INTANGIBLES	\$9.082.246.835,59
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(\$4.014.276.410,59)

TOTAL OTROS ACTIVOS

\$27.778.029.357,45

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$182.950.068.697,93

TOTAL ACTIVOS

\$489.163.716.986,38

CUENTAS DEUDORAS

(\$26.703.264.215,50)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN

(\$26.703.264.215,50)

Handwritten signature or mark.



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2020
(Cifras en Pesos)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$464.751.087,49
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$1.440.531.397,16
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$109.353.414,42
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$628.316.698,94
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$653.319.372,14
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	(\$295.645.634,27)
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$169.681.365.334,29
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$42.443.347,16
CRÉDITOS JUDICIALES	\$3.770.236,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$4.637.909.341,44
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$3.867.238.694,00
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$1.999.033,00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$900.868.107,88

TOTAL PASIVO CORRIENTE

\$182.136.220.429,65

PASIVOS ESTIMADOS

LITIGIOS Y DEMANDAS

\$11.086.360.179,96

TOTAL PASIVOS ESTIMADOS

\$11.086.360.179,96

TOTAL PASIVOS

\$193.222.580.609,61

PATRIMONIO

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL FISCAL

\$274.903.117.338,66

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

\$25.922.537.379,72

RESULTADOS DEL EJERCICIO

(\$4.923.172.878,74)

IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

\$38.654.537,13

TOTAL PATRIMONIO

\$295.941.136.376,77

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$489.163.716.986,38

CUENTAS ACREEDORAS

(\$77.487.356.023,58)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN

(\$77.487.356.023,58)


Mayor JAVIER ALEXANDER TORRES LEÓN
Subdirector Administrativo y Financiero (E)


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 MAYO DE 2020
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2019	PERÍODO 2020	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
		\$ 335.451.447.220	\$ 306.213.648.288	-\$ 29.237.798.931	-8,72%
	ACTIVO CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 14.484.093.682	\$ 10.348.259.880	-\$ 4.135.833.801	-28,55%
1105	CAJA	\$ 10.240.000	\$ 11.750.000	\$ 1.510.000	14,75%
110501	Caja Principal	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
110502	Caja Menor	\$ 10.240.000	\$ 11.750.000	\$ 1.510.000	14,75%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 14.473.853.682	\$ 10.336.509.880	-\$ 4.137.343.801	-28,58%
111005	Cuenta corriente	\$ 837.801.443	\$ 42.949.157	-\$ 794.852.287	-94,87%
111006	Cuenta de Ahorros	\$ 13.636.052.239	\$ 10.293.560.724	-\$ 3.342.491.515	-24,51%
		\$ 10.000	\$ 10.000	\$ 0	0,00%
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%
		\$ 56.761.808.720	\$ 45.991.287.475	-\$ 10.770.521.245	-18,97%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.748.729.258	\$ 1.538.328.067	-\$ 2.210.401.192	-58,96%
1316	VENTA DE BIENES	\$ 3.748.729.258	\$ 1.538.328.067	-\$ 2.210.401.192	-58,96%
131606	Bienes Comercializados	\$ 23.753.584.756	\$ 7.102.896.063	-\$ 16.650.688.692	-70,10%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 23.753.584.756	\$ 7.102.896.063	-\$ 16.650.688.692	-70,10%
131719	Administración de Proyectos	\$ 29.752.807.867	\$ 37.916.079.558	\$ 8.163.271.691	27,44%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 29.198.614.233	\$ 34.174.136.254	\$ 4.975.522.021	17,04%
138426	Pago por Cuenta de Terceros	\$ 962.044	\$ 151.571	-\$ 810.473	-84,24%
138435	Interes de Mora	\$ 36.840.923	\$ 14.660.285	-\$ 22.180.638	-60,21%
138436	Otros Intereses	\$ 0,00	\$ 44.344.120	\$ 44.344.120	100,00%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 516.390.667	\$ 3.682.787.438	\$ 3.166.396.771	613,18%
138490	Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 493.313.161	-\$ 566.016.323	-\$ 72.703.162	14,74%
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
138602	Prestación de Servicio	-\$ 493.313.161	-\$ 566.016.323	-\$ 72.703.162	14,74%
138690	Otras Cuentas por Cobrar				
		\$ 58.836.636.690	\$ 56.440.282.543	-\$ 2.396.354.147	-4,07%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 58.134.186.683	\$ 56.236.055.626	-\$ 1.898.131.057	-3,27%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 58.134.186.683	\$ 56.236.055.626	-\$ 1.898.131.057	-3,27%
141521	Préstamos de consumo	\$ 1.245.245.728	\$ 672.121.642	-\$ 573.124.086	-46,02%
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 1.245.245.728	\$ 672.121.642	-\$ 573.124.086	-46,02%
147701	Préstamos Concedidos	-\$ 542.795.721	-\$ 467.894.725	\$ 74.900.996	-13,80%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-\$ 542.795.721	-\$ 467.894.725	\$ 74.900.996	-13,80%
148003	Préstamos concedidos				
		\$ 69.660.470.418	\$ 69.348.211.272	-\$ 312.259.146	-0,45%
15	INVENTARIOS	\$ 12.710.360.293	\$ 5.272.195.065	-\$ 7.438.165.228	-58,52%
1505	BIENES PRODUCIDOS	\$ 12.710.360.293	\$ 5.272.195.065	-\$ 7.438.165.228	-58,52%
150540	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 39.851.312.950	\$ 46.372.729.402	\$ 6.521.416.452	16,36%
1512	MATERIAS PRIMAS	\$ 39.851.312.950	\$ 46.372.729.402	\$ 6.521.416.452	16,36%
151201	Materias Primas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
151402	Materiales para la producción de bienes	\$ 17.098.797.175	\$ 17.703.286.804	\$ 604.489.629	3,54%
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 17.098.797.175	\$ 17.703.286.804	\$ 604.489.629	3,54%
152030	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
153007	Materias Primas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
158006	Materias primas	\$ 135.708.427.709	\$ 124.085.597.118	-\$ 11.622.830.591	-8,56%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 688.017.775	\$ 1.140.175.668	\$ 452.157.894	65,72%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 659.596.194	\$ 1.085.282.789	\$ 425.686.595	64,54%
190501	Seguros	\$ 28.421.581	\$ 54.892.879	\$ 26.471.298	93,14%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 3.411.856.274	\$ 6.166.764.401	\$ 2.754.908.127	80,75%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 3.411.856.274	\$ 6.166.764.401	\$ 2.754.908.127	80,75%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 3.449.400.000	\$ 0	-\$ 3.449.400.000	-100,00%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 3.449.400.000	\$ 0	-\$ 3.449.400.000	-100,00%
190705	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	\$ 128.159.153.661	\$ 116.778.657.049	-\$ 11.380.496.612	-8,88%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 128.159.153.661	\$ 116.778.657.049	-\$ 11.380.496.612	-8,88%
190801	En Administración				
		\$ 194.369.834.350	\$ 182.950.068.698	-\$ 11.419.765.652	-5,88%
	ACTIVO NO CORRIENTE				
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 138.152.458.877	\$ 127.798.205.539	-\$ 10.354.253.338	-7,49%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	\$ 138.152.458.877	\$ 127.798.205.539	-\$ 10.354.253.338	-7,49%
141521	Préstamos de consumo	\$ 138.152.458.877	\$ 127.798.205.539	-\$ 10.354.253.338	-7,49%
		\$ 27.410.815.838	\$ 27.373.833.801	-\$ 36.982.037	-0,13%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.472.789.480	\$ 5.472.789.480	\$ 0	0,00%
1605	TERRENOS	\$ 5.472.789.480	\$ 5.472.789.480	\$ 0	0,00%
160501	Urbanos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
161501	Edificaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 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	\$ 18.148.214	\$ 18.148.214	\$ 0	0,00%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 6.953.313	\$ 6.953.313	\$ 0	0,00%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 5.474.021	\$ 5.474.021	\$ 0	0,00%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.373.760	\$ 4.373.760	\$ 0	0,00%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 1.347.120	\$ 1.347.120	\$ 0	0,00%
1640	EDIFICACIONES	\$ 14.854.671.452	\$ 14.854.671.452	\$ 0	0,00%
164001	Edificios y Casas	\$ 5.649.738.682	\$ 5.649.738.682	\$ 0	0,00%
164018	Bodegas	\$ 9.204.932.770	\$ 9.204.932.770	\$ 0	0,00%
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%

Ref



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2020
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2019	PERÍODO 2020	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.117.296.689	\$ 2.578.241.277	\$ 460.944.587	21,77%
165504	Maquinaria industrial	\$ 234.122.180	\$ 621.489.339	\$ 387.367.160	165,46%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 20.724.740	\$ 59.860.454	\$ 39.135.714	188,84%
165511	Herramientas y Accesorios	\$ 93.081.860	\$ 91.976.380	\$ -1.105.480	-1,19%
165520	Equipos de Centros de Control	\$ 540.132.742	\$ 540.132.742	\$ 0	0,00%
165522	Equipos de Ayuda audiovisual	\$ 454.750.690	\$ 490.297.884	\$ 35.547.194	7,82%
165526	Equipo de Seguridad y Rescate	\$ 22.719.992	\$ 22.719.992	\$ 0	0,00%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 751.764.485	\$ 751.764.485	\$ 0	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 879.696.703	\$ 879.696.703	\$ 0	0,00%
166501	Muebles y enseres	\$ 624.892.467	\$ 624.892.467	\$ 0	0,00%
166502	Equipo y máquina de oficina	\$ 207.924.490	\$ 207.924.490	\$ 0	0,00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 46.879.746	\$ 46.879.746	\$ 0	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 5.316.117.978	\$ 5.879.601.171	\$ 563.483.193	10,60%
167001	Equipo de comunicación	\$ 887.006.905	\$ 1.305.296.821	\$ 418.289.916	47,16%
167002	Equipo de computación	\$ 2.692.136.419	\$ 2.692.136.419	\$ 0	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 1.736.974.653	\$ 1.882.167.931	\$ 145.193.277	8,36%
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	\$ 20.612.598	\$ 29.899.992	\$ 9.287.394	45,06%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	\$ 20.612.598	\$ 29.899.992	\$ 9.287.394	45,06%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 16.424.442	\$ 16.424.442	\$ 0	0,00%
168101	Obras de arte	\$ 16.424.442	\$ 16.424.442	\$ 0	0,00%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	\$ -4.487.199.414	\$ -5.557.896.625	\$ -1.070.697.211	23,86%
168501	Edificaciones	\$ -250.992.284	\$ -340.123.892	\$ -89.131.607	35,51%
168503	Redes líneas y cables	\$ -157.434.708	\$ -157.827.405	\$ -392.697	0,25%
168504	Maquinaria y equipo	\$ -718.538.411	\$ -897.863.385	\$ -179.324.974	24,96%
168506	Muebles enseres y equipos de oficina	\$ -658.825.728	\$ -691.090.779	\$ -32.265.051	4,90%
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ -1.735.380.117	\$ -2.217.310.175	\$ -481.930.058	27,77%
168508	Equipos de transporte tracción y elevación	\$ -916.486.413	\$ -1.203.537.424	\$ -287.051.011	31,32%
168509	Equipos de comedor cocina despensa y hoteleía	\$ -15.426.440	\$ -16.028.252	\$ -601.812	3,90%
168512	Bienes de arte y cultura	\$ -16.424.442	\$ -16.424.442	\$ 0	0,00%
168513	Bienes muebles en bodega	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ -17.690.871	\$ -17.690.871	\$ 0	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 28.806.559.635	\$ 27.778.029.357	\$ -1.028.530.278	-3,57%
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	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	\$ -502.828.359	\$ -639.969.333	\$ -137.140.974	27,27%
195201	Edificaciones	\$ -502.828.359	\$ -639.969.333	\$ -137.140.974	27,27%
1970	INTANGIBLES	\$ 8.868.288.852	\$ 9.082.246.836	\$ 213.957.983	2,41%
197007	Licencias	\$ 3.625.210.643	\$ 3.664.210.643	\$ 39.000.000	1,08%
197008	Software	\$ 4.941.525.966	\$ 4.941.525.966	\$ 0	0,00%
197090	Otros intangibles	\$ 301.552.243	\$ 476.510.227	\$ 174.957.983	58,02%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ -2.908.929.124	\$ -4.014.276.411	\$ -1.105.347.287	38,00%
197507	Licencias	\$ -2.356.485.810	\$ -3.354.314.995	\$ -997.829.185	42,34%
197508	Software	\$ -481.679.078	\$ -485.755.905	\$ -4.076.827	0,85%
197590	Otros intangibles	\$ -70.764.237	\$ -174.205.511	\$ -103.441.274	146,18%
	TOTAL ACTIVO	\$ 529.821.281.570	\$ 489.163.716.986	\$ -40.657.564.583	-7,67%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 3.164.932.612	\$ 2.213.105.849	\$ -951.826.763	-30,07%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 3.164.932.612	\$ 2.213.105.849	\$ -951.826.763	-30,07%
812004	Administrativas	\$ 2.979.779.535	\$ 2.027.952.772	\$ -951.826.763	-31,94%
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 185.153.077	\$ 185.153.077	\$ 0	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 24.493.538.277	\$ 24.490.158.366	\$ -3.379.911	-0,01%
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	\$ 129.764.684	\$ 126.384.773	\$ -3.379.911	-2,60%
839004	Esquemas de cobro	\$ 79.286.057	\$ 72.103.689	\$ -7.182.368	-9,06%
839090	Otras cuentas deudoras de control	\$ 50.478.627	\$ 54.281.084	\$ 3.802.457	7,53%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ -27.658.470.889	\$ -26.703.264.216	\$ 955.206.674	-3,45%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	\$ -3.171.794.642	\$ -2.219.634.038	\$ 952.160.604	-30,02%
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ -3.171.794.642	\$ -2.219.634.038	\$ 952.160.604	-30,02%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ -24.486.676.247	\$ -24.483.630.178	\$ 3.046.069	-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	\$ -122.902.654	\$ -119.856.584	\$ 3.046.069	-2,48%

Mayor JAVIER ALEXANDER TORRES LEÓN
Subdirector Administrativo y Financiero (E)

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 MAYO DE 2020
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2019	PERÍODO 2020	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	PASIVO CORRIENTE	\$ 196.992.001.546	\$ 182.136.220.430	-\$ 14.855.781.116	-7,54%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 11.927.759.129	\$ 7.642.305.913	-\$ 4.285.453.216	-35,93%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 1.831.949.344	\$ 464.751.087	-\$ 1.367.198.256	-74,63%
240101	Bienes y servicios	\$ 1.831.949.344	\$ 464.751.087	-\$ 1.367.198.256	-74,63%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.718.672.463	\$ 1.440.531.397	-\$ 1.278.141.066	-47,01%
240703	Impuestos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 392.748.991	\$ 122.984.123	-\$ 269.764.867	-68,69%
240722	Estampillas	\$ 36.105.780	\$ 49.428.497	\$ 13.322.716	36,90%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 2.289.817.692	\$ 1.268.118.777	-\$ 1.021.698.915	-44,62%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 89.548.295	\$ 109.353.414	\$ 19.805.119	22,12%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 40.371.500	\$ 16.674.900	-\$ 23.696.600	-58,70%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 40.371.500	\$ 16.674.900	-\$ 23.696.600	-58,70%
242405	Cooperativas	\$ 39.668.100	\$ 77.765.661	\$ 38.097.561	96,04%
242410	Fondos mutuos	\$ 7.749.060	\$ 11.113.831	\$ 3.364.771	43,42%
242411	Embargos Judiciales	\$ 144.500	\$ 91.800	-\$ 52.700	-36,47%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 1.615.135	\$ 3.707.222	\$ 2.092.087	129,53%
243603	Honorarios	\$ 552.106.096	\$ 628.316.699	\$ 76.210.603	13,80%
243604	Comisiones	\$ 67.233.831	\$ 23.598.759	-\$ 43.635.073	-64,90%
243605	Servicios	\$ 1.195.077	\$ 1.773.140	\$ 578.063	48,37%
243606	Arrendamientos	\$ 4.136.393	\$ 41.797.980	\$ 37.661.587	910,49%
243608	Compras	\$ 14.068.888	\$ 14.068.888	\$ 0	0,00%
243615	A empleados artículo 383 ET	\$ 105.609.160	\$ 106.412.710	\$ 803.550	0,76%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 4.782.234	\$ 14.523.332	\$ 9.741.098	203,69%
243626	Contratos de obra	\$ 307.402.692	\$ 314.009.624	\$ 6.606.932	2,15%
243627	Retencion de ICA por Compras	\$ 17.972.166	\$ 33.893.681	\$ 15.921.514	88,59%
243690	Otras Retenciones	\$ 18.905.960	\$ 71.618.094	\$ 51.712.134	259,78%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 9.799.695	\$ 6.620.491	-\$ 3.179.205	-32,44%
244003	Impuesto Predial Unificado	\$ 651.285.500	\$ 653.319.372	\$ 2.033.872	0,31%
244004	Impuesto de industria y comercio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	100,00%
244016	Impuesto sobre vehiculos automotores	\$ 595.201.000	\$ 595.201.000	\$ 0	0,00%
244023	Contribuciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	\$ 56.084.500	\$ 58.118.372	\$ 2.033.872	3,63%
244501	Venta de bienes	\$ 978.727.329	-\$ 295.645.634	-\$ 1.274.372.963	-130,21%
244502	Venta de servicios	\$ 102.661.844.895	\$ 117.556.828.012	\$ 14.894.983.117	14,51%
244503	Devoluciones en compras de bienes	\$ 10.385.146.990	\$ 10.768.461.371	\$ 383.314.381.000	3,69%
244505	Compra de bienes (db)	\$ 137.638.283	\$ 137.638.283	\$ 0	0,00%
244506	Compra de servicios (db)	-\$ 63.107.802.395	-\$ 72.514.463.489	-\$ 9.406.661.094	-14,91%
244507	Devoluciones en venta de bienes (db)	-\$ 3.135.392.907	-\$ 3.725.352.009	-\$ 589.959.102	-18,82%
244580	Valor pagado (DB)	-\$ 433.988.465	-\$ 433.988.465	\$ 0	0,00%
2460	CREDITOS JUDICIALES	-\$ 45.528.719.073	-\$ 52.084.769.337	-\$ 6.556.050.264	-14,40%
246002	Sentencias	\$ 3.770.236	\$ 3.770.236	\$ 0	0,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.770.236	\$ 3.770.236	-\$ 463.790.525	-9,09%
249027	Viatcos y gastos de viaje	\$ 5.101.699.866	\$ 4.637.909.341	-\$ 1.006.654	-100,00%
249029	Excedentes de remates	\$ 1.006.654	\$ 0	-\$ 1.006.654	-43,65%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 11.103.480	\$ 6.257.300	-\$ 4.846.180	0,00%
249039	Saldo a favor de contribuyentes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	1899,34%
249045	Multas y sanciones	\$ 85.812.714	\$ 1.715.690.711	\$ 1.629.877.997	100,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 0	\$ 48.751	\$ 48.751	-43,39%
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 4.945.745.091	\$ 2.799.851.854	-\$ 2.145.893.238	-100,84%
249051	Servicios Públicos	\$ 53.453.300	\$ 107.248.700	\$ 53.793.400	0,00%
249054	Honorarios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	108,83%
249055	Servicios	\$ 4.220.588	\$ 8.814.026	\$ 4.593.437	-100,00%
		\$ 358.038	\$ 0	-\$ 358.038	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 4.130.622.312	\$ 4.770.105.835	\$ 639.483.523	15,48%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 2.173.090.989	\$ 3.867.238.694	\$ 1.694.147.705	77,96%
251101	Nómina por pagar	\$ 109.833.844	\$ 220.289.608	\$ 110.455.764	100,57%
251102	Cesantias	\$ 23.069.795	\$ 39.338.438	\$ 16.268.643	70,52%
251104	Vacaciones	\$ 572.450.983	\$ 1.029.291.068	\$ 456.840.085	79,80%
251105	Prima de vacaciones	\$ 305.653.221	\$ 584.145.530	\$ 278.492.309	91,11%
251106	Prima de servicios	\$ 262.981.101	\$ 472.333.769	\$ 209.352.668	79,61%
251107	Prima de navidad	\$ 394.577.584	\$ 811.614.329	\$ 417.036.745	105,69%
251109	Bonificaciones	\$ 246.620.160	\$ 390.220.352	\$ 143.600.192	58,23%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 9.926.200	\$ 21.479.200	\$ 11.553.000	116,39%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 118.443.000	\$ 45.463.400	-\$ 72.979.600	-61,62%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 86.770.200	\$ 167.310.700	\$ 80.540.500	92,82%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 42.764.900	\$ 85.752.300	\$ 42.987.400	100,52%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$ 0	\$ 1.999.033	\$ 1.999.033	100,00%
251390	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 0	\$ 1.999.033	\$ 1.999.033	100,00%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 1.957.531.323	\$ 900.868.108	-\$ 1.056.663.215	-53,98%
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 1.732.903.664	\$ 829.204.627	-\$ 903.699.037	-52,15%
251412	Calculo actuarial de futuras pensiones	\$ 224.627.659	\$ 71.663.481	-\$ 152.964.178	-68,10%
29	OTROS PASIVOS	\$ 180.933.620.105	\$ 169.723.808.681	-\$ 11.209.811.423	-6,20%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$ 180.933.620.105	\$ 169.681.365.334	-\$ 11.252.254.770	-6,22%
290201	En administración	\$ 180.933.620.105	\$ 169.681.365.334	-\$ 11.252.254.770	-6,22%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 0	\$ 42.443.347	\$ 42.443.347	100,00%
291007	Ventas	\$ 0	\$ 42.443.347	\$ 42.443.347	100,00%

RS



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2020
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2019	PERÍODO 2020	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	NO CORRIENTE	\$ 9.473.612.201	\$ 11.086.360.180	\$ 1.612.747.979	17,02%
27	PROVISIONES	\$ 9.473.612.201	\$ 11.086.360.180	\$ 1.612.747.979	17,02%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 9.473.612.201	\$ 11.086.360.180	\$ 1.612.747.979	17,02%
270101	Civiles	\$ 9.088.263.065	\$ 9.152.371.561	\$ 64.108.496	0,71%
270103	Administrativas	\$ 211.303.554	\$ 1.759.876.066	\$ 1.548.572.512	732,87%
270105	Laborales	\$ 174.045.582	\$ 174.112.552	\$ 66.970	0,04%
	TOTAL PASIVO	\$ 206.465.613.747	\$ 193.222.580.610	-\$ 13.243.033.137	-6,41%
3	PATRIMONIO	\$ 323.355.667.823	\$ 295.941.136.377	-\$ 27.414.531.446	-8,48%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 323.355.667.823	\$ 295.941.136.377	-\$ 27.414.531.446	-8,48%
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 289.465.085.624	\$ 274.903.117.339	-\$ 14.561.968.285	-5,03%
310506	Capital fiscal	\$ 289.465.085.624	\$ 274.903.117.339	-\$ 14.561.968.285	-5,03%
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 25.922.537.379,72	\$ 25.922.537.380	\$ 0	0,00%
310901	Utilidades o Excedentes acumulados	\$ 30.409.496.052	\$ 30.409.496.052	\$ 0	0,00%
310902	Pérdidas o Deficits acumulados	-\$ 4.486.958.672	-\$ 4.486.958.672	\$ 0	0,00%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 8.913.017.490	-\$ 4.923.172.879	-\$ 13.836.190.368	-155,24%
311001	Excedente del ejercicio	\$ 8.913.017.490	-\$ 4.923.172.879	-\$ 13.836.190.368	-155,24%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314503	Cuentas por cobrar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314505	Inventarios	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314506	Propiedades, planta y equipo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314507	Activos intangibles	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314508	Propiedades de inversión	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314512	Otros activos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314515	Cuentas por pagar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314516	Beneficios a empleados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
314590	Otros impactos por transición	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO POSEMPLEO	-\$ 944.972.670	\$ 38.654.537	\$ 983.627.207	-104,09%
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficio posempleo	-\$ 944.972.670	\$ 38.654.537	\$ 983.627.207	-104,09%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 529.821.281.570	\$ 489.163.716.986	-\$ 40.657.564.583	-7,57%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 67.439.801.039	\$ 52.663.451.172	-\$ 14.776.349.867	-21,91%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 56.867.486.693	\$ 52.663.451.172	-\$ 4.204.035.521	-7,39%
912002	Laborales	\$ 555.584.032	\$ 637.359.728	\$ 81.775.696	14,72%
912004	Administrativos	\$ 56.311.902.661	\$ 52.026.091.444	-\$ 4.285.811.217	-7,51%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	\$ 10.572.314.346	\$ 0	-\$ 10.572.314.346	-100,00%
919001	Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas	\$ 10.088.113.809	\$ 0	-\$ 10.088.113.809	-100,00%
919090	Otros pasivos contingentes	\$ 484.200.537	\$ 0	-\$ 484.200.537	-100,00%
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)	-\$ 92.263.705.890	-\$ 77.487.356.024	\$ 14.776.349.867	-16,02%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-\$ 67.439.801.039	-\$ 52.663.451.172	\$ 14.776.349.867	-21,91%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 50.328.910.317	-\$ 46.124.874.796	\$ 4.204.035.521	-8,35%
990590	Otros pasivos contingentes por contra	-\$ 17.110.890.722	-\$ 6.538.576.376	\$ 10.572.314.346	-61,79%
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%

MAYOR JAVIER ALEXANDER TORRES LEÓN
Subdirector Administrativo y Financiero (E)

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)