**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

**A C T I V O**

| **ACTIVO CORRIENTE** | **NOTA** | **31-ago-18** |
|---|---|---|
| CAJA | | $9,681,162.00 |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | $16,449,393,296.49 |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO | | $10,000.00 |
| VENTA DE BIENES | | $38,616,769,960.47 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | $7,634,874,533.09 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | $9,620,282,965.94 |
| DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR) | | ($431,938,929.94) |
| PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | | $60,202,320,958.00 |
| PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | | $1,423,917,139.00 |
| DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR) | | ($920,078,079.00) |
| BIENES PRODUCIDOS | | $5,286,660,848.62 |
| MATERIAS PRIMAS | | $35,581,691,161.58 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | $433,233,130.10 |
| PRODUCTOS EN PROCESO | | $8,140,435,028.47 |
| EN PODER DE TERCEROS | | $3,823,933.28 |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | $358,003,103.09 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | $3,411,856,274.00 |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | | $6,620,590,745.68 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | $195,372,610,818.15 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **$387,814,138,049.02** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | |
| PRÉSTAMOS DE CONSUMO | | $153,476,364,584.00 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **$153,476,364,584.00** |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | |
| TERRENOS | | $5,472,789,480.28 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | | $1,200,000.28 |
| EDIFICACIONES | | $11,355,980,452.06 |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | | $157,827,404.83 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | $1,762,336,180.27 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | $934,495,214.80 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | $5,183,262,008.28 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | | $3,044,430,290.55 |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL | | $21,959,718.09 |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | | $17,324,442.02 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR) | | ($3,721,982,339.82) |
| **TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **$24,229,622,851.64** |
| **OTROS ACTIVOS** | | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | | $23,350,028,265.37 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR) | | ($399,978,799.36) |
| INTANGIBLES | | $8,058,419,894.02 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | | ($2,136,346,788.73) |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS** | | **$28,872,122,571.30** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **$594,392,248,055.96** |
| CUENTAS DEUDORAS | | ($27,504,132,591.72) |
| **TOTAL CUENTAS DE ORDEN** | | **($27,504,132,591.72)** |

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

**P A S I V O**

| | |
|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | $633,382,590.89 |
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | $17,184,170,146.59 |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | $29,443,157.70 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | $559,959,764.02 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | $595,201,001.00 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | $5,767,176,944.50 |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | $137,058,802,025.65 |
| CRÉDITOS JUDICIALES | $3,770,236.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | $5,187,469,103.54 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | $2,467,537,551.20 |
| BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL | $3,023,190.00 |
| BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES | $1,072,115,275.01 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **$170,562,050,986.10** |
| **PASIVOS ESTIMADOS** | |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | $8,886,306,103.20 |
| **TOTAL PASIVOS ESTIMADOS** | **$8,886,306,103.20** |
| **TOTAL PASIVOS** | **$179,448,357,089.30** |

**P A T R I M O N I O**

| | |
|---|---|
| **CAPITAL CONTABLE** | |
| CAPITAL FISCAL | $372,315,262,154.01 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | $14,783,885,490.15 |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | $27,844,743,322.50 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **$414,943,890,966.66** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **$594,392,248,055.96** |
| CUENTAS ACREEDORAS | ($66,386,218,070.21) |
| **TOTAL CUENTAS DE ORDEN** | **($66,386,218,070.21)** |

**Teniente Coronel DOMINGO ALFREDO LÓPEZ DALES**
Subdirector Administrativo y Financiero

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

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

Elaboro: SI. Edwin Alexander Barreto Chaparro

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PERÍODO 2018 | VAR RELATIVA % |
|---|---|---|---|
| | **ACTIVO CORRIENTE** | **$ 387,814,138,049** | **65.25%** |
| 11 | **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **$ 16,459,074,458** | **2.77%** |
| **1105** | **CAJA** | **$ 9,681,162** | **0.00%** |
| 110501 | Caja Principal | $ 1,000 | 0.00% |
| 110502 | Caja Menor | $ 9,680,162 | 0.00% |
| **1110** | **DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** | **$ 16,449,393,296** | **2.77%** |
| 111005 | Cuenta corriente | $ 196,443,102 | 0.03% |
| 111006 | Cuenta de Ahorros | $ 16,252,950,194 | 2.73% |
| 12 | **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS** | **$ 10,000** | **0.00%** |
| **1224** | **INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO** | **$ 10,000** | **0.00%** |
| 122413 | Acciones ordinarias | $ 10,000 | 0.00% |
| 13 | **CUENTAS POR COBRAR** | **$ 55,439,988,530** | **9.33%** |
| **1316** | **VENTA DE BIENES** | **$ 38,616,769,960** | **6.50%** |
| 131606 | Bienes Comercializados | $ 38,616,769,960 | 6.50% |
| **1317** | **PRESTACIÓN DE SERVICIOS** | **$ 7,634,874,533** | **1.28%** |
| 131719 | Administración de Proyectos | $ 7,634,874,533 | 1.28% |
| **1384** | **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | **$ 9,620,282,966** | **1.62%** |
| 138426 | Pago por Cuenta de Terceros | $ 8,403,978,785 | 1.41% |
| 138435 | Interes de Mora | $ 768,575 | 0.00% |
| 138436 | Otros Intereses | $ 24,044,425 | 0.00% |
| 138490 | Otras Cuentas por Cobrar | $ 1,191,491,181 | 0.20% |
| **1386** | **DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)** | **-$ 431,938,930** | **-0.07%** |
| 138602 | Prestación de Servicio | -$ 14,197,013 | 0.00% |
| 138690 | Otras Cuentas por Cobrar | -$ 417,741,917 | -0.07% |
| 14 | **PRÉSTAMOS POR COBRAR** | **$ 60,706,160,018** | **10.21%** |
| **1415** | **PRESTAMOS CONCEDIDOS** | **$ 60,202,320,958** | **10.13%** |
| 141521 | Préstamos de consumo | $ 60,202,320,958 | 10.13% |
| **1477** | **PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO** | **$ 1,423,917,139** | **0.24%** |
| 147701 | Préstamos Concedidos | $ 1,423,917,139 | 0.24% |
| **1480** | **DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)** | **-$ 920,078,079** | **-0.15%** |
| 148003 | Préstamos concedidos | -$ 920,078,079 | -0.15% |
| **15** | **INVENTARIOS** | **$ 49,445,844,102** | **8.32%** |
| **1505** | **BIENES PRODUCIDOS** | **$ 5,286,660,849** | **0.89%** |
| 150540 | Prendas de Vestir y Calzado | $ 5,286,660,849 | 0.89% |
| **1512** | **MATERIAS PRIMAS** | **$ 35,581,691,162** | **5.99%** |
| 151201 | Materias Primas | $ 35,581,691,162 | 5.99% |
| **1514** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **$ 433,233,130** | **0.07%** |
| 151402 | Materiales para la producción de bienes | $ 433,233,130 | 0.07% |
| **1520** | **PRODUCTOS EN PROCESO** | **$ 8,140,435,028** | **1.37%** |
| 152030 | Prendas de Vestir y Calzado | $ 8,140,435,028 | 1.37% |
| **1530** | **EN PODER DE TERCEROS** | **$ 3,823,933** | **0.00%** |
| 153007 | Materias Primas | $ 3,823,933 | 0.00% |
| **1580** | **DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)** | **$ 0** | **0.00%** |
| 158001 | Bienes producidos | $ 0 | 0.00% |
| 158006 | Materias primas | $ 0 | 0.00% |
| 19 | **OTROS ACTIVOS** | **$ 205,763,060,941** | **34.62%** |
| **1905** | **BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO** | **$ 358,003,103** | **0.06%** |
| 190501 | Seguros | $ 306,883,616 | 0.05% |
| 190590 | Otros bienes y servicios pagados por anticipado | $ 51,119,487 | 0.01% |
| **1906** | **AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS** | **$ 3,411,856,274** | **0.57%** |
| 190604 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | $ 3,411,856,274 | 0.57% |
| **1907** | **ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES** | **$ 6,620,590,746** | **1.11%** |
| 190705 | Saldo a favor de Impuesto a las ventas | $ 6,620,590,746 | 1.11% |
| **1908** | **RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN** | **$ 195,372,610,818** | **32.87%** |
| 190801 | En Administración | $ 195,372,610,818 | 32.87% |

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PERÍODO 2018 | VAR RELATIVA % |
|---|---|---|---|
| | **ACTIVO NO CORRIENTE** | **$ 206,578,110,007** | **34.75%** |
| 14 | **PRÉSTAMOS POR COBRAR** | **$ 153,476,364,584** | **25.82%** |
| **1415** | **PRESTAMOS CONCEDIDOS** | **$ 153,476,364,584** | **25.82%** |
| 141521 | Préstamos de consumo | $ 153,476,364,584 | 25.82% |
| 16 | **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** | **$ 24,229,622,852** | **4.08%** |
| **1605** | **TERRENOS** | **$ 5,472,789,480** | **0.92%** |
| 160501 | Urbanos | $ 5,472,789,480 | 0.92% |
| **1637** | **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS** | **$ 1,200,000** | **0.00%** |
| 163710 | Equipos de comunicación y computación | $ 1,200,000 | 0.00% |
| **1640** | **EDIFICACIONES** | **$ 11,355,980,452** | **1.91%** |
| 164001 | Edificios y Casas | $ 5,649,738,682 | 0.95% |
| 164018 | Bodegas | $ 5,706,241,770 | 0.96% |
| **1650** | **REDES, LÍNEAS Y CABLES** | **$ 157,827,405** | **0.03%** |
| 165009 | Líneas y cables de conducción | $ 14,616,000 | 0.00% |
| 165010 | Líneas y cables de telecomunicaciones | $ 143,211,405 | 0.02% |
| **1655** | **MAQUINARIA Y EQUIPO** | **$ 1,762,336,180** | **0.30%** |
| 165504 | Maquinaria industrial | $ 214,952,180 | 0.04% |
| 165506 | Equipo de recreación y deporte | $ 1,276,000 | 0.00% |
| 165511 | Herramientas y Accesorios | $ 89,511,860 | 0.02% |
| 165520 | Equipos de Centros de Control | $ 540,132,742 | 0.09% |
| 165522 | Equipos de Ayuda audiovisual | $ 433,525,690 | 0.07% |
| 165526 | Equipo de Seguridad y Rescate | $ 22,719,992 | 0.00% |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo | $ 460,217,716 | 0.08% |
| **1665** | **MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA** | **$ 934,495,215** | **0.16%** |
| 166501 | Muebles y enseres | $ 626,411,880 | 0.11% |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina | $ 208,383,589 | 0.04% |
| 166590 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | $ 99,699,746 | 0.02% |
| **1670** | **EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN** | **$ 5,183,262,008** | **0.87%** |
| 167001 | Equipo de comunicación | $ 872,672,105 | 0.15% |
| 167002 | Equipo de computación | $ 2,693,632,057 | 0.45% |
| 167090 | Otros equipos de comunicación y computación | $ 1,616,957,846 | 0.27% |
| **1675** | **EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN** | **$ 3,044,430,291** | **0.51%** |
| 167502 | Terrestre | $ 2,419,659,851 | 0.41% |
| 167506 | De elevación | $ 624,770,440 | 0.11% |
| **1680** | **EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL** | **$ 21,959,718** | **0.00%** |
| 168002 | Equipo de restaurante y cafetería | $ 21,959,718 | 0.00% |
| **1681** | **BIENES DE ARTE Y CULTURA** | **$ 17,324,442** | **0.00%** |
| 168101 | Obras de arte | $ 17,324,442 | 0.00% |
| **1685** | **DEPRECIACION ACUMULADA (CR)** | **-$ 3,721,982,340** | **-0.63%** |
| 168501 | Edificaciones | -$ 190,172,542 | -0.03% |
| 168503 | Redes lineas y cables | -$ 153,944,754 | -0.03% |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -$ 607,186,591 | -0.10% |
| 168506 | Muebles enseres y equipos de oficina | -$ 642,208,780 | -0.11% |
| 168507 | Equipos de comunicacion y computacion | -$ 1,391,906,390 | -0.23% |
| 168508 | Equipos de transporte traccion y elevación | -$ 701,681,255 | -0.12% |
| 168509 | Equipos de comedor cocina despensa y hotelería | -$ 16,357,584 | 0.00% |
| 168512 | Bienes de arte y cultura | -$ 17,324,442 | 0.00% |
| 168515 | Propiedades, planta y equipo no explotados | -$ 1,200,000 | 0.00% |

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PERÍODO 2018 | VAR RELATIVA % |
|---|---|---|---|
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | **$ 28,872,122,571** | **4.86%** |
| **1951** | **PROPIEDADES DE INVERSIÓN** | **$ 23,350,028,265** | **3.93%** |
| 195101 | Terrenos | $ 494,321,285 | 0.08% |
| 195102 | Edificaciones | $22,855,706,980 | 3.85% |
| **1952** | **DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)** | **-$ 399,978,799** | **-0.07%** |
| 195201 | Edificaciones | -$ 399,978,799 | -0.07% |
| **1970** | **INTANGIBLES** | **$ 8,058,419,894** | **1.36%** |
| 197007 | Licencias | $ 3,554,775,928 | 0.60% |
| 197008 | Software | $ 4,441,525,966 | 0.75% |
| 197090 | Otros intangibles | $ 62,118,000 | 0.01% |
| **1975** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)** | **-$ 2,136,346,789** | **-0.36%** |
| 197507 | Licencias | -$ 1,602,768,303 | -0.27% |
| 197508 | Software | -$ 471,460,485 | -0.08% |
| 197590 | Otros intangibles | -$ 62,118,000 | -0.01% |
| | **TOTAL ACTIVO** | **$ 594,392,248,056** | **100.00%** |
| **8** | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | **$ 0** | **0.00%** |
| **81** | **ACTIVOS CONTINGENTES** | **$ 3,013,499,160** | **0.00%** |
| **8120** | **LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS** | **$ 3,013,499,160** | **0.00%** |
| 812004 | Administrativas | $ 2,816,246,083 | 0.00% |
| 812090 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | $ 197,253,077 | 0.00% |
| **83** | **DEUDORAS DE CONTROL** | **$ 24,490,633,431** | **0.00%** |
| **8306** | **BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA** | **$ 24,050,982,870** | **0.00%** |
| 830617 | Propiedad Planta y Equipo | $ 24,050,982,870 | 0.00% |
| **8315** | **BIENES Y DERECHOS RETIRADOS** | **$ 167,020,477** | **0.00%** |
| 831537 | Inventarios | $ 140,765,812 | 0.00% |
| 831510 | Propiedad Planta y Equipo | $ 26,254,665 | 0.00% |
| **8361** | **RESPONSABILIDADES EN PROCESO** | **$ 145,770,247** | **0.00%** |
| 836101 | Internas | $ 145,770,247 | 0.00% |
| **8390** | **OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL** | **$ 126,859,838** | **0.00%** |
| 839004 | Esquemas de cobro | $ 71,156,006 | 0.00% |
| 839090 | Otras cuentas deudoras de control | $ 55,703,832 | 0.00% |
| **89** | **DEUDORAS POR CONTRA (CR)** | **-$ 27,504,132,592** | **0.00%** |
| **8905** | **ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)** | **-$ 3,012,231,139** | **0.00%** |
| 890506 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -$ 3,012,231,139 | 0.00% |
| **8915** | **DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)** | **-$ 24,491,901,453** | **0.00%** |
| 891502 | Bienes entregados en Custodia | -$ 24,050,982,870 | 0.00% |
| 891506 | Activos Retirados | -$ 167,020,477 | 0.00% |
| 891521 | Responsabilidades en proceso | -$ 145,770,247 | 0.00% |
| 891590 | Otras cuentas deudoras de control | -$ 128,127,860 | 0.00% |

**Teniente Coronel DOMINGO ALFREDO LÓPEZ DALES**
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)

Elaboro: SI. Edwin Alexander Barreto Chaparro

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PERÍODO 2018 | VAR RELATIVA % |
|---|---|---|---|
| | **PASIVO CORRIENTE** | **$ 170,562,050,986** | **95.05%** |
| 24 | **CUENTAS POR PAGAR** | **$ 29,960,572,944** | **16.70%** |
| **2401** | **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES** | **$ 633,382,591** | **0.35%** |
| 240101 | Bienes y servicios | $ 633,382,591 | 0.35% |
| **2407** | **RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS** | **$ 17,184,170,147** | **9.58%** |
| 240720 | Recaudos por clasificar | $ 14,670,016,889 | 8.18% |
| 240722 | Estampillas | $ 53,175,971 | 0.03% |
| 240790 | Otros recaudos a favor de terceros | $ 2,460,977,287 | 1.37% |
| **2424** | **DESCUENTOS DE NÓMINA** | **$ 29,443,158** | **0.02%** |
| 242401 | Aportes a fondos pensionales | $ 4,783,700 | 0.00% |
| 242402 | Aportes a seguridad social en salud | $ 9,439,308 | 0.01% |
| 242405 | Cooperativas | $ 10,267,844 | 0.01% |
| 242410 | Fondos mutuos | $ 173,900 | 0.00% |
| 242411 | Embargos judiciales | $ 4,778,406 | 0.00% |
| **2436** | **RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE** | **$ 559,959,764** | **0.31%** |
| 243603 | Honorarios | $ 52,318,773 | 0.03% |
| 243605 | Servicios | $ 28,908,077 | 0.02% |
| 243606 | Arrendamientos | $ 14,068,888 | 0.01% |
| 243608 | Compras | $ 115,709,631 | 0.06% |
| 243615 | A empleados articulo 383 ET | $ 3,878,234 | 0.00% |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido por consignar | $ 302,418,652 | 0.17% |
| 243627 | Retencion de ICA por Compras | $ 17,840,085 | 0.01% |
| 243690 | Otras Retenciones | $ 24,817,424 | 0.01% |
| **2440** | **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR** | **$ 595,201,001** | **0.33%** |
| 244004 | Impuesto de industria y comercio | $ 595,201,000 | 0.33% |
| 244023 | Contribuciones | $ 1 | 0.00% |
| **2445** | **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA** | **$ 5,767,176,944** | **3.21%** |
| 244501 | Venta de bienes | $ 101,187,933,925 | 56.39% |
| 244502 | Venta de servicios | $ 10,007,791,305 | 5.58% |
| 244503 | Devoluciones en compras de bienes | $ 137,638,283 | 0.08% |
| 244505 | Compra de bienes (db) | -$ 59,934,503,015 | -33.40% |
| 244506 | Compra de servicios (db) | -$ 2,864,227,582 | -1.60% |
| 244507 | Devoluciones en venta de bienes (db) | -$ 433,988,465 | -0.24% |
| 244580 | Valor pagado (DB) | -$ 42,333,467,507 | -23.59% |
| **2460** | **CREDITOS JUDICIALES** | **$ 3,770,236** | **0.00%** |
| 246002 | Sentencias | $ 3,770,236 | 0.00% |
| **2490** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | **$ 5,187,469,104** | **2.89%** |
| 249027 | Viaticos y gastos de viaje | $ 3,154,158 | 0.00% |
| 249032 | Cheques no cobrados o por reclamar | $ 2,180,510 | 0.00% |
| 249039 | Saldo a favor de contribuyentes | $ 10,584,020 | 0.01% |
| 249040 | Saldos a favor de beneficiarios | $ 5,091,057,622 | 2.84% |
| 249050 | Aportes al ICBF y SENA | $ 73,335,200 | 0.04% |
| 249051 | Servicios Públicos | $ 3,190,251.80 | 0.00% |
| 249054 | Honorarios | $ 3,957,240 | 0.00% |
| 249055 | Servicios | $ 10,101.32 | 0.00% |
| **25** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | **$ 3,542,676,016** | **1.97%** |
| **2511** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO** | **$ 2,467,537,551** | **1.38%** |
| 251101 | Nómina por pagar | $ 58,198,915 | 0.03% |
| 251102 | Cesantias | $ 4,113,387 | 0.00% |
| 251104 | Vacaciones | $ 543,481,559 | 0.30% |
| 251105 | Prima de vacaciones | $ 386,608,909 | 0.22% |
| 251106 | Prima de servicios | $ 196,951,757 | 0.11% |
| 251107 | Prima de navidad | $ 583,100,886 | 0.32% |
| 251109 | Bonificaciones | $ 336,934,809 | 0.19% |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | $ 13,793,229 | 0.01% |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador | $ 165,768,300 | 0.09% |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | $ 119,945,800 | 0.07% |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar | $ 58,640,000 | 0.03% |
| **2513** | **BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL** | **$ 3,023,190** | **0.00%** |
| 251390 | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | $ 3,023,190 | 0.00% |
| **2514** | **BENEFICIOS POSTEMPLEO - PENSIONES** | **$ 1,072,115,275** | **0.60%** |
| 251410 | Calculo actuarial de pensiones actuales | $ 912,174,747 | 0.51% |
| 251412 | Calculo actuarial de futuras pensiones | $ 159,940,528 | 0.09% |

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**
**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**
**A 31 DE AGOSTO DE 2018**
**( Cifras en Pesos )**

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PERÍODO 2018 | VAR RELATIVA % |
|---|---|---|---|
| **29** | **OTROS PASIVOS** | **$ 137,058,802,026** | **76.38%** |
| **2902** | **RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION** | **$ 137,058,802,026** | **76.38%** |
| 290201 | En administración | $ 137,058,802,026 | 76.38% |
| | **NO CORRIENTE** | **$ 8,886,306,103** | **4.95%** |
| **27** | **PROVISIONES** | **$ 8,886,306,103** | **4.95%** |
| **2701** | **LITIGIOS Y DEMANDAS** | **$ 8,886,306,103** | **4.95%** |
| 270101 | Civiles | $ 8,886,306,103 | 4.95% |
| | **TOTAL PASIVO** | **$ 179,448,357,089** | **100.00%** |
| **3** | **PATRIMONIO** | **$ 414,943,890,967** | **100.00%** |
| **31** | **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO** | **$ 414,943,890,967** | **100.00%** |
| **3105** | **CAPITAL FISCAL** | **$ 372,315,262,154** | **89.73%** |
| 310506 | Capital fiscal | $ 372,315,262,154 | 89.73% |
| **3110** | **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | **$ 14,783,885,490** | **3.56%** |
| 311001 | Excedente del ejercicio | $ 14,783,885,490 | 3.56% |
| **3145** | **IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN** | **$ 27,844,743,323** | **6.71%** |
| 314503 | Cuentas por cobrar | -$ 324,301,525 | -0.08% |
| 314505 | Inventarios | $ 1,014,423,595 | 0.24% |
| 314506 | Propiedades, planta y equipo | $ 7,610,413,956 | 1.83% |
| 314507 | Activos intangibles | -$ 605,823,876 | -0.15% |
| 314508 | Propiedades de inversión | $ 22,367,351,301 | 5.39% |
| 314512 | Otros activos | -$ 2,102,235,059 | -0.51% |
| 314515 | Cuentas por pagar | $ 207,474,841 | 0.05% |
| 314516 | Beneficios a empleados | -$ 546,815,865 | -0.13% |
| 314590 | Otros impactos por transición | $ 224,255,954 | 0.05% |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **$ 594,392,248,056** | |
| **9** | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | **$ 0** | |
| **91** | **PASIVOS CONTINGENTES** | **$ 41,562,313,219** | **0.00%** |
| **9120** | **LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS** | **$ 39,913,865,223** | **0.00%** |
| 912002 | Laborales | $ 1,200,034,474 | 0.00% |
| 912004 | Administrativos | $ 38,713,830,749 | 0.00% |
| **9190** | **OTROS PASIVOS CONTINGENTES** | **$ 1,648,447,996** | **0.00%** |
| 919001 | Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas | $ 798,138,547 | 0.00% |
| 919090 | Otros pasivos contingentes | $ 850,309,449 | 0.00% |
| **93** | **ACREEDORAS DE CONTROL** | **$ 24,823,904,852** | **0.00%** |
| **9306** | **BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA** | **$ 2,791,859,722** | **0.00%** |
| 930617 | Propiedades Planta y Equipo | $ 1,345,530,405 | 0.00% |
| 930618 | Otros Activos | $ 1,446,329,317 | 0.00% |
| **9308** | **RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS** | **$ 22,032,045,130** | **0.00%** |
| 930806 | Bienes | $ 22,032,045,130 | 0.00% |
| **99** | **ACREEDORES POR CONTRA (DB)** | **-$ 66,386,218,070** | **0.00%** |
| **9905** | **PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)** | **-$ 41,562,313,219** | **0.00%** |
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -$ 33,375,288,847 | 0.00% |
| 990590 | Otros pasivos contingentes por contra | -$ 8,187,024,372 | 0.00% |
| **9915** | **ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)** | **-$ 24,823,904,852** | **0.00%** |
| 991502 | Bienes recibidos en custodia | -$ 1,345,530,405 | 0.00% |
| 991510 | Recursos administrados en nombre de terceros | -$ 23,478,374,447 | 0.00% |

**Teniente Coronel DOMINGO ALFREDO LÓPEZ DALES**
Subdirector Administrativo y Financiero

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

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

Elaboro: Sl. Edwin Alexander Barreto Chaparro