

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)**

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

31-mar-23

CAJA	\$0,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$16.522.289.472,88
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$0,00
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$161.822,00
VENTA DE BIENES	\$4.136.495.972,68
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1.207.934.231,92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$10.597.950.196,55
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	(\$681.694.398,32)
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$51.778.303.623,00
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$571.809.744,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	(\$396.795.655,00)
BIENES PRODUCIDOS	\$1.306.288.196,27
MATERIAS PRIMAS	\$73.087.908.851,14
PRODUCTOS EN PROCESO	\$23.874.059.662,98
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$199.921.871,33
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$1.091.926.201,45
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$4.831.430.000,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$89.737.910.048,77

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$277.865.899.841,65

ACTIVO NO CORRIENTE

PRÉSTAMOS DE CONSUMO

\$162.232.986.937,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS	\$5.472.789.480,28
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$65.460.366,00
EDIFICACIONES	\$14.854.671.452,06
REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$275.974.432,47
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$3.595.669.136,71
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$1.054.442.979,63
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$7.946.209.891,47
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$3.059.470.291,55
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	\$31.626.146,73
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$17.749.148,02
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(\$8.980.764.160,25)

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$27.393.299.164,67

OTROS ACTIVOS

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$23.350.028.265,37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(\$1.005.678.597,53)
INTANGIBLES	\$9.973.210.913,50
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(\$4.714.290.066,08)

TOTAL OTROS ACTIVOS

\$27.603.270.515,26

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$217.229.556.616,93

TOTAL ACTIVOS

\$495.095.456.458,58

CUENTAS DEUDORAS

(\$36.243.507.188,64)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN

(\$36.243.507.188,64)

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$4.679.623.842,42
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$19.096.869.981,58
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$150.671.972,82
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$659.855.606,88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$2.843.110,98
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	(\$1.114.123.019,47)
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$37.972.792.892,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$107.831.667.250,45
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$3.801.084,84
CRÉDITOS JUDICIALES	\$3.770.236,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$3.720.029.826,70
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$1.536.819.306,58
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$15.762.782,00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$225.135.593,88

TOTAL PASIVO CORRIENTE **\$174.785.520.467,66**

PASIVOS ESTIMADOS

LITIGIOS Y DEMANDAS \$8.881.184.533,10

TOTAL PASIVOS ESTIMADOS **\$8.881.184.533,10**

TOTAL PASIVOS **\$183.666.705.000,76**

PATRIMONIO

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL FISCAL	\$287.451.736.585,05
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$25.922.537.379,72
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(\$2.476.571.038,08)
GANACIAS O PERDIDAS CALCULO ACTUARIAL	\$531.048.531,13

TOTAL PATRIMONIO **\$311.428.751.457,82**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **\$495.095.456.458,58**

CUENTAS ACREEDORAS (\$71.949.630.263,88)

TOTAL CUENTAS DE ORDEN **(\$71.949.630.263,88)**

Mayor **ALFREDO GUILLERMO BERTEL JARABA**
C.C. 92.548.663
Subdirector Administrativo y Financiero (E)

Contador Público **YEINER Xiomara PEÑA TORRES**
C.C. 52.448.979
Coordinadora Grupo Contabilidad (E) TP 211989-T

Coronel **SANDRA YANETH MORA MORALES**
C.C. 40.401.940
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2022	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 476.598.851.631	\$ 277.865.899.842	-\$ 198.732.951.789	-41,70%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 19.997.296.599	\$ 16.522.289.473	-\$ 3.475.007.126	-17,38%
1105	CAJA	\$ 11.750.000	\$ 0	-\$ 11.750.000	-100,00%
110501	Caja Principal	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
110502	Caja Menor	\$ 11.750.000	\$ 0	-\$ 11.750.000	-100,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 19.985.546.599	\$ 16.522.289.473	-\$ 3.463.257.126	-17,33%
111005	Cuenta corriente	\$ 20.564.064	\$ 429.870.569	\$ 409.306.505	1990,40%
111006	Cuenta de Ahorros	\$ 19.964.982.535	\$ 16.092.418.904	-\$ 3.872.563.631	-19,40%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
122413	Acciones ordinarias	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 52.774.138.097	\$ 15.260.847.825	-\$ 37.513.290.272	-71,08%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 161.822	\$ 161.822	\$ 0	0,00%
131102	Multas y Sanciones	\$ 161.822	\$ 161.822	\$ 0	0,00%
1316	VENTA DE BIENES	\$ 5.185.391.719	\$ 4.136.495.973	-\$ 1.048.895.746	-20,23%
131604	Productos manufacturados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
131606	Bienes Comercializados	\$ 5.185.391.719	\$ 4.136.495.973	-\$ 1.048.895.746	-20,23%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2.755.854.250	\$ 1.207.934.232	-\$ 1.547.920.018	-56,17%
131719	Administración de Proyectos	\$ 2.755.854.250	\$ 1.207.934.232	-\$ 1.547.920.018	-56,17%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 45.514.658.037	\$ 10.597.950.197	-\$ 34.916.707.841	-76,72%
138428	Pago por Cuenta de Terceros	\$ 41.523.702.354	\$ 9.738.326.007	-\$ 31.785.376.347	-76,56%
138435	Interes de Mora	\$ 221.847	\$ 255.978	\$ 34.131	15,38%
138436	Otros Intereses	\$ 19.296.790	\$ 10.675.443	-\$ 8.621.347	-44,68%
138438	Arrendamiento operativo	\$ 0,00	\$ 0	\$ 0	0,00%
138490	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 3.971.437.046	\$ 848.692.789	-\$ 3.122.744.257	-78,63%
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 681.927.731	-\$ 681.694.398	\$ 233.333	-0,03%
138602	Prestación de Servicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
138690	Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 681.927.731	-\$ 681.694.398	\$ 233.333	-0,03%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 51.208.720.310	\$ 51.953.317.712	\$ 743.597.402	1,45%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ 51.019.265.599	\$ 51.778.303.623	\$ 759.038.024	1,49%
141521	Préstamos de consumo	\$ 51.019.265.599	\$ 51.778.303.623	\$ 759.038.024	1,49%
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 599.907.184	\$ 571.809.744	-\$ 28.097.440	-4,68%
147701	Préstamos Concedidos	\$ 599.907.184	\$ 571.809.744	-\$ 28.097.440	-4,68%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-\$ 408.452.473	-\$ 386.795.655	\$ 12.656.818	-3,09%
148003	Préstamos concedidos	-\$ 408.452.473	-\$ 386.795.655	\$ 12.656.818	-3,09%
15	INVENTARIOS	\$ 67.696.875.814	\$ 98.268.256.710	\$ 30.571.380.897	45,16%
1505	BIENES PRODUCIDOS	\$ 4.864.768.140	\$ 1.306.288.198	-\$ 3.558.479.944	-73,15%
150540	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 4.864.768.140	\$ 1.306.288.198	-\$ 3.558.479.944	-73,15%
1512	MATERIAS PRIMAS	\$ 30.369.071.334	\$ 73.087.908.851	\$ 42.718.837.517	140,87%
151201	Materias Primas	\$ 30.369.071.334	\$ 73.087.908.851	\$ 42.718.837.517	140,87%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
151402	Materiales para la producción de bienes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 32.463.036.339	\$ 23.874.059.663	-\$ 8.588.976.676	-26,46%
152030	Prendas de Vestir y Calzado	\$ 32.463.036.339	\$ 23.874.059.663	-\$ 8.588.976.676	-26,46%
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	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 284.920.820.812	\$ 95.861.188.122	-\$ 189.059.632.691	-66,36%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 73.452.855	\$ 199.921.871	\$ 126.469.016	172,18%
190501	Seguros	\$ 36.323.748	\$ 107.812.108	\$ 68.488.360	174,17%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 34.129.107	\$ 82.109.763	\$ 57.980.656	169,89%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 1.087.961.165	\$ 1.091.926.201	\$ 3.965.036	0,36%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 1.087.961.165	\$ 1.091.926.201	\$ 3.965.036	0,36%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 0	\$ 4.831.430.000	\$ 4.831.430.000	100,00%
190705	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	\$ 0	\$ 4.831.430.000	\$ 4.831.430.000	100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 283.759.406.791	\$ 89.737.910.049	-\$ 194.021.496.743	-68,38%
190801	En Administración	\$ 283.759.406.791	\$ 89.737.910.049	-\$ 194.021.496.743	-68,38%
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 177.180.246.350	\$ 217.229.556.517	\$ 40.049.311.267	22,60%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 123.455.407.104	\$ 162.232.986.937	\$ 38.777.579.833	31,41%
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ 123.455.407.104	\$ 162.232.986.937	\$ 38.777.579.833	31,41%
141521	Préstamos de consumo	\$ 123.455.407.104	\$ 162.232.986.937	\$ 38.777.579.833	31,41%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 26.434.008.351	\$ 27.393.299.165	\$ 959.290.814	3,63%
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%
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	\$ 64.209.487	\$ 65.460.366	\$ 1.250.879	1,95%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 980.200	\$ 1.426.450	\$ 446.250	45,53%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.222.567	\$ 1.827.200	-\$ 395.367	-17,79%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 60.320.000	\$ 61.519.966	\$ 1.199.966	1,99%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 686.720	\$ 686.720	\$ 0	0,00%
1640	EDIFICACIONES	\$ 14.854.671.452	\$ 14.854.671.452	\$ 0	0,00%
164001	Edificios y Casas	\$ 5.649.738.882	\$ 5.649.738.882	\$ 0	0,00%
164018	Bodegas	\$ 9.204.932.770	\$ 9.204.932.770	\$ 0	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	\$ 269.748.392	\$ 275.974.432	\$ 6.226.040	2,31%
165009	Líneas y cables de conducción	\$ 126.536.987	\$ 132.763.028	\$ 6.226.040	4,92%
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	\$ 143.211.405	\$ 143.211.405	\$ 0	0,00%

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2022	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.502.635.416	\$ 3.595.669.137	\$ 93.033.722	2,68%
165504	Maquinaria industrial	\$ 533.476.806	\$ 533.476.806	\$ 0	0,00%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 63.264.655	\$ 63.264.655	\$ 0	0,00%
165511	Herramientas y Accesorios	\$ 306.684.514	\$ 306.684.514	\$ 0	0,00%
165520	Equipos de Centros de Control	\$ 1.042.297.980	\$ 1.128.075.990	\$ 83.778.000	8,04%
165522	Equipos de Ayuda audiovisual	\$ 689.827.849	\$ 709.083.571	\$ 9.255.722	1,32%
165526	Equipo de Seguridad y Rescate	\$ 299.529.937	\$ 299.529.937	\$ 0	0,00%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 557.553.664	\$ 557.553.664	\$ 0	0,00%
1685	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.011.620.980	\$ 1.054.442.980	\$ 42.822.000	4,23%
168501	Muebles y enseres	\$ 670.607.941	\$ 670.607.941	\$ 0	0,00%
168502	Equipo y máquina de oficina	\$ 284.381.986	\$ 327.203.986	\$ 42.822.000	15,08%
168590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 56.631.053	\$ 56.631.053	\$ 0	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 5.858.839.020	\$ 7.946.209.891	\$ 2.087.370.871	35,63%
167001	Equipo de comunicación	\$ 1.204.190.161	\$ 1.204.190.161	\$ 0	0,00%
167002	Equipo de computación	\$ 1.233.257.492	\$ 1.819.498.808	\$ 586.241.113	47,54%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	\$ 3.421.391.367	\$ 4.922.521.126	\$ 1.501.129.758	43,87%
1075	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 3.044.430.291	\$ 3.059.470.292	\$ 15.040.001	0,49%
167502	Terrestre	\$ 2.419.669.851	\$ 2.434.899.852	\$ 15.040.001	0,62%
167506	De elevación	\$ 624.770.440	\$ 624.770.440	\$ 0	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	\$ 31.626.147	\$ 31.626.147	\$ 0	0,00%
169002	Equipo de restaurante y cafetería	\$ 31.626.147	\$ 31.626.147	\$ 0	0,00%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 17.749.148	\$ 17.749.148	\$ 0	0,00%
168101	Obras de arte	\$ 17.749.148	\$ 17.749.148	\$ 0	0,00%
1985	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	\$ -7.694.311.460	\$ -8.980.764.160	\$ -1.286.452.700	16,72%
198501	Edificaciones	\$ -503.531.838	\$ -630.813.604	\$ -127.281.765	25,28%
168503	Redes líneas y cables	\$ -257.963.265	\$ -263.826.961	\$ -5.863.695	2,19%
168504	Maquinaria y equipo	\$ -1.375.877.432	\$ -1.646.613.094	\$ -270.735.662	19,68%
168506	Muebles enseres y equipos de oficina	\$ -774.859.778	\$ -821.377.082	\$ -46.517.314	6,00%
169507	Equipos de comunicación y computación	\$ -2.957.826.809	\$ -3.525.979.661	\$ -568.152.852	19,21%
168508	Equipos de transporte tracción y elevación	\$ -1.726.086.976	\$ -1.993.272.564	\$ -267.185.588	15,48%
168509	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	\$ -19.167.833	\$ -20.336.969	\$ -1.179.137	6,15%
168512	Bienes de arte y cultura	\$ -15.984.442	\$ -16.021.207	\$ -36.765	0,23%
168513	Bienes muebles en bodega	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	\$ -63.003.087	\$ -62.723.008	\$ 280.079	-0,44%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 27.290.829.895	\$ 27.603.270.515	\$ 312.440.620	1,14%
1961	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$ 23.350.028.265	\$ 23.350.028.265	\$ 0	0,00%
196101	Terrenos	\$ 494.321.285	\$ 494.321.285	\$ 0	0,00%
196102	Edificaciones	\$ 22.855.706.980	\$ 22.855.706.980	\$ 0	0,00%
1962	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	\$ -891.394.452	\$ -1.005.678.598	\$ -114.284.145	12,82%
196201	Edificaciones	\$ -891.394.452	\$ -1.005.678.598	\$ -114.284.145	12,82%
1970	INTANGIBLES	\$ 9.196.863.763	\$ 9.973.210.914	\$ 776.347.151	8,44%
197007	Licencias	\$ 3.789.558.597	\$ 3.828.915.248	\$ 37.356.651	0,99%
197008	Software	\$ 4.930.784.939	\$ 5.669.785.439	\$ 738.990.500	14,99%
197090	Otros intangibles	\$ 476.510.227	\$ 476.510.227	\$ 0	0,00%
1975	ACUMULACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ -4.364.667.681	\$ -4.714.290.066	\$ -349.622.385	8,01%
197507	Licencias	\$ -3.589.626.766	\$ -3.650.339.826	\$ -60.713.069	1,69%
197508	Software	\$ -484.092.237	\$ -757.039.270	\$ -272.947.033	56,38%
197590	Otros intangibles	\$ -290.948.688	\$ -306.910.971	\$ -15.962.283	5,49%
	TOTAL ACTIVO	\$ 653.779.096.981	\$ 495.095.456.459	\$ -158.683.640.522	-24,27%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 3.244.716.335	\$ 11.682.768.496	\$ 8.438.052.161	260,06%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 3.244.716.335	\$ 11.682.768.496	\$ 8.438.052.161	260,06%
812004	Administrativas	\$ 3.244.716.335	\$ 11.682.768.496	\$ 8.438.052.161	260,06%
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 24.504.633.792	\$ 24.560.738.693	\$ 56.104.901	0,23%
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%
831610	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	\$ 140.860.199	\$ 198.965.100	\$ 56.104.901	39,83%
839004	Esquemas de cobro	\$ 81.039.006	\$ 91.122.069	\$ 10.083.063	12,44%
839090	Otras cuentas deudoras de control	\$ 59.821.193	\$ 105.843.031	\$ 46.021.838	76,93%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	\$ -27.749.350.127	\$ -36.243.507.189	\$ -8.494.157.062	30,61%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	\$ -3.244.716.335	\$ -11.687.963.272	\$ -8.443.246.937	260,22%
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ -3.244.716.335	\$ -11.687.963.272	\$ -8.443.246.937	260,22%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	\$ -24.504.633.792	\$ -24.555.543.917	\$ -50.910.125	0,21%
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%
891580	Otras cuentas deudoras de control	\$ -140.860.199	\$ -191.770.323	\$ -50.910.125	36,14%

Mayor ALFREDO GUILERMO BERYEL JARACA
C.C. 52.448.879
Subdirector Administrativo y Financiero (E)

Contador Público YINER Xiomara Peña Torres
C.C. 52.448.879
Coordinadora Grupo Contabilidad (E) TP 211989-T

Coronel SANDRA YANETH MORA MORALES
C.C. 40.401.940
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2022	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	PASIVO CORRIENTE	\$ 336.188.488.748	\$ 174.785.520.468	-\$ 161.402.968.280	-48,01%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 7.238.812.502	\$ 27.199.541.558	\$ 19.960.929.056	275,76%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 2.454.665.831	\$ 4.679.623.842	\$ 2.224.958.011	90,64%
240101	Bienes y servicios	\$ 2.454.665.831	\$ 4.679.623.842	\$ 2.224.958.011	90,64%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 664.675.570	\$ 19.096.869.882	\$ 18.432.194.411	2773,11%
240703	Impuestos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 126.078.972	\$ 18.824.736.524	\$ 18.698.656.553	14830,91%
240722	Estampillas	\$ 155.239.144	\$ 33.266.130	-\$ 121.973.014	-78,57%
240780	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 383.357.455	\$ 238.868.327	-\$ 144.489.128	-37,69%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 174.111.150	\$ 180.671.973	\$ 23.439.178	-13,46%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 81.523.300	\$ 75.777.204	-\$ 5.746.096	-7,05%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 70.818.161	\$ 62.068.560	-\$ 8.749.601	-12,36%
242405	Cooperativas	\$ 9.541.510	\$ 7.845.531	-\$ 1.695.979	-19,87%
242410	Fondos mutuos	\$ 126.350	\$ 67.200	-\$ 59.150	-46,81%
242411	Embargos Judiciales	\$ 12.101.829	\$ 5.113.477	-\$ 6.988.352	-57,75%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 757.966.636	\$ 669.855.607	-\$ 98.110.030	-12,94%
243603	Honorarios	\$ 20.868.954	\$ 11.577.939	-\$ 9.291.016	-44,52%
243604	Comisiones	\$ 1.907.390	\$ 1.908.069	\$ 679	0,04%
243605	Servicios	\$ 55.854.913	\$ 69.545.900	\$ 13.690.987	24,51%
243606	Arrendamientos	\$ 14.068.888	\$ 14.068.888	\$ 0	0,00%
243608	Compras	\$ 113.148.819	\$ 58.598.782	-\$ 56.551.837	-49,98%
243615	A empleados artículo 383 ET	\$ 4.170.333	\$ 6.313.333	\$ 2.143.000	51,39%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 405.644.818	\$ 365.980.487	-\$ 9.664.331	-2,38%
243626	Contratos de obra	\$ 93.007.037	\$ 17.191.190	-\$ 75.815.847	-81,52%
243627	Retencion de ICA por Compras	\$ 6.791.004	\$ 73.333.738	\$ 66.542.735	979,87%
243630	Impuesto Solidario por el COVID-19	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
243690	Otras Retenciones	\$ 42.603.682	\$ 13.339.282	-\$ 29.164.400	-68,62%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$ 72.388.488	\$ 2.843.111	-\$ 69.545.378	-96,07%
244003	Impuesto Predial Unificado	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
244004	Impuesto de industria y comercio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
244023	Contribuciones	\$ 72.388.488	\$ 2.843.111	-\$ 69.545.378	-96,07%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	\$ 277.167.811	\$ 1.114.123.019	-\$ 1.391.289.830	-501,98%
244501	Venta de bienes	\$ 136.982.926.098	\$ 143.842.664.487	\$ 7.859.738.389	5,78%
244502	Venta de servicios	\$ 11.710.611.442	\$ 12.058.584.647	\$ 347.973.205,00	2,97%
244503	Devoluciones en compras de bienes	\$ 137.638.283	\$ 137.638.283	\$ 0	0,00%
244505	Compra de bienes (db)	-\$ 80.885.356.390	-\$ 85.162.858.033	-\$ 4.267.501.643	5,28%
244506	Compra de servicios (db)	-\$ 4.777.819.393	-\$ 5.178.681.975	-\$ 398.862.582	8,35%
244507	Devoluciones en venta de bienes (db)	-\$ 461.610.092	-\$ 461.610.092	\$ 0	0,00%
244580	Valor pagado (DB)	-\$ 61.428.232.337	-\$ 66.361.860.337	-\$ 4.932.628.000	8,03%
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	\$ 2.833.877.978	\$ 3.720.029.827	\$ 886.151.849	31,27%
249027	Viajeros y gastos de viaje	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
249029	Excedentes de remates	\$ 6.257.300	\$ 6.257.300	\$ 0	0,00%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
249039	Saldo a favor de contribuyentes	\$ 349.854	\$ 851.408.821	\$ 851.058.967	243260,69%
249045	Multas y sanciones	\$ 94.188.915	\$ 94.188.915	\$ 0	0,00%
249040	Salidos a favor de beneficiarios	\$ 2.646.514.367	\$ 2.621.260.607	-\$ 24.253.760	-0,92%
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 80.396.232	\$ 137.101.187	\$ 56.704.955	70,53%
249051	Servicios Públicos	\$ 3.300	\$ 3.300	\$ 0	-100,00%
249054	Honorarios	\$ 3	\$ 6.026.687	\$ 6.026.684	187746532,40%
249055	Servicios	\$ 7.168.007	\$ 3.786.330	-\$ 3.381.677	-47,18%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 2.940.931.986	\$ 1.777.717.682	-\$ 1.163.244.304	-39,55%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 2.478.404.771	\$ 1.536.819.307	-\$ 941.585.464	-37,99%
251101	Nómina por pagar	\$ 186.117.609	\$ 77.380.592	-\$ 108.737.017	-58,42%
251102	Cesantías	\$ 206.653.654	\$ 887.018	-\$ 205.766.636	-99,57%
251104	Vacaciones	\$ 533.021.743	\$ 308.876.151	-\$ 224.145.592	-42,05%
251105	Prima de vacaciones	\$ 310.702.952	\$ 199.016.672	-\$ 111.686.280	-35,95%
251106	Prima de servicios	\$ 240.629.850	\$ 183.696.149	-\$ 56.933.701	-23,66%
251107	Prima de navidad	\$ 380.179.346	\$ 237.688.784	-\$ 142.490.562	-37,48%
251109	Bonificaciones	\$ 207.747.512	\$ 141.044.368	-\$ 66.703.144	-32,11%
251111	Aportes a riesgos laborales	\$ 24.382.600	\$ 34.588.900	\$ 10.206.300	41,89%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 188.113.690	\$ 162.389.086	-\$ 25.744.604	-13,69%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 141.688.571	\$ 96.666.443	-\$ 45.032.128	-31,78%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 59.177.244	\$ 94.525.144	\$ 35.447.900	59,90%
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	\$ 5.105.736	\$ 15.762.782	\$ 10.657.046	208,73%
251390	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 5.105.736	\$ 15.762.782	\$ 10.657.046	208,73%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	\$ 457.451.480	\$ 225.135.694	-\$ 232.315.886	-50,78%
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 457.451.480	\$ 225.135.694	-\$ 232.315.886	-50,78%
251412	Calculo actuarial de futuras pensiones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
29	OTROS PASIVOS	\$ 326.008.912.259	\$ 145.808.261.227	-\$ 180.200.651.032	-55,27%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	\$ 0	\$ 37.972.792.892	\$ 37.972.792.892	100,00%
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	\$ 0	\$ 37.972.792.892	\$ 37.972.792.892	100,00%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	\$ 225.387.976.576	\$ 107.831.667.260	-\$ 117.556.309.325	-52,16%
290201	En administración	\$ 225.387.976.576	\$ 107.831.667.260	-\$ 117.556.309.325	-52,16%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 100.620.936.684	\$ 3.801.085	-\$ 100.617.135.599	-100,00%
291007	Ventas	\$ 100.620.936.684	\$ 3.801.085	-\$ 100.617.135.599	-100,00%

A

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2022	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	NO CORRIENTE	\$ 1.974.105.540	\$ 8.881.184.533	\$ 6.907.078.993	349,88%
27	PROVISIONES	\$ 1.974.105.540	\$ 8.881.184.533	\$ 6.907.078.993	349,88%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1.974.105.540	\$ 8.881.184.533	\$ 6.907.078.993	349,88%
270101	Civiles	\$ 297.071.707	\$ 5.567.502.451	\$ 5.270.430.744	1774,13%
270103	Administrativas	\$ 1.497.473.974	\$ 2.287.877.416	\$ 790.403.442	52,76%
270105	Laborales	\$ 179.559.859	\$ 1.025.804.666	\$ 846.244.807	471,29%
	TOTAL PASIVO	\$ 338.162.592.288	\$ 183.666.705.001	-\$ 154.495.887.287	-45,69%
3	PATRIMONIO	\$ 315.616.504.693	\$ 311.428.751.458	-\$ 4.187.753.235	-1,33%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 315.616.504.693	\$ 311.428.751.458	-\$ 4.187.753.235	-1,33%
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 283.031.496.524	\$ 287.451.736.585	\$ 4.420.240.061	1,56%
310506	Capital fiscal	\$ 283.031.496.524	\$ 287.451.736.585	\$ 4.420.240.061	1,56%
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 25.922.537.380	\$ 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 Déficits acumulados	-\$ 4.486.958.672	-\$ 4.486.958.672	\$ 0	0,00%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 6.297.542.494	-\$ 2.476.571.038	-\$ 8.774.113.532	-139,33%
311001	Excedente del ejercicio	\$ 6.297.542.494	-\$ 2.476.571.038	-\$ 8.774.113.532	-139,33%
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO POSEMPLEO	\$ 364.928.295	\$ 531.048.531	\$ 166.120.236	45,52%
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficio posempleo	\$ 364.928.295	\$ 531.048.531	\$ 166.120.236	45,52%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 653.779.096.981	\$ 495.095.456.459	-\$ 158.683.640.522	-24,27%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	\$ 46.973.021.564	\$ 47.125.725.412	\$ 152.703.848	0,33%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	\$ 46.973.021.564	\$ 47.125.725.412	\$ 152.703.848	0,33%
912002	Laborales	\$ 396.358.938	\$ 445.333.388	\$ 48.974.450	12,36%
912004	Administrativos	\$ 46.576.662.626	\$ 46.680.392.024	\$ 103.729.398	0,22%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
919001	Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
919090	Otros pasivos contingentes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
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)	-\$ 71.796.926.416	-\$ 71.949.630.264	-\$ 152.703.848	0,21%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-\$ 46.973.021.564	-\$ 47.125.725.412	-\$ 152.703.848	0,33%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-\$ 46.973.021.564	-\$ 47.125.725.412	-\$ 152.703.848	0,33%
990590	Otros pasivos contingentes por contra	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
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%

Mayor **AFREDO GUILLERMO BERTEL JARABA**
C.C. 92.548.663
Subdirector Administrativo y Financiero (E)

Contador Público **YENNER XIONARA PEÑA TORRES**
C.C. 52.448.879
Coordinadora Grupo Contabilidad (E) TP 211989-T

Coronel **SANDRA YANETH MORA MORALES**
C.C. 40.401.940
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)