

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 1 de 101
---	--	---

CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	2
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	2
1.1. Identificación y funciones	2
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	4
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición.....	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	5
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	5
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	6
2.5. Otros aspectos	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES	
CONTABLES	6
3.1. Juicios.....	6
3.1.1. Juicios esenciales al aplicar las políticas contables e Incertidumbre en estimaciones realizadas.....	6
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables.....	7
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
➤ <i>Efectivo y equivalentes al efectivo.....</i>	8
➤ <i>Cuentas por cobrar</i>	8
➤ <i>Préstamos por cobrar.....</i>	11
➤ <i>Inventarios.....</i>	12
➤ <i>Propiedad Planta y Equipo</i>	13
➤ <i>Activos Intangibles</i>	14
➤ <i>Arrendamientos</i>	16
➤ <i>Deterioro de Valor de los activos generadores de efectivo</i>	17
➤ <i>Gastos pagados por anticipado.....</i>	19
➤ <i>Cuentas por pagar.....</i>	19
➤ <i>Provisiones, Activos y pasivos contingentes.....</i>	19
➤ <i>Ingresos de actividades ordinarias.....</i>	22
NOTA 5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	23
NOTA 6. EXPLICACIÓN DE TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	99

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 2 de 101
--	--	--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA - FORPO, en adelante, “FORPO” fue creado mediante Decreto No. 2361 del 6 de agosto de 1954 y reorganizado por los Decretos 2353 de 1971; 2067 de 1984; 2368 de 1993; 2451 de 1993; 2150 de 1994, 1205 del 30 de junio de 1998, por el cual se aprueba el acuerdo No. 022 del 5 de junio de 1998, emanado de la Junta Directiva del Fondo Rotatorio de la Policía, a través del cual se adopta el Estatuto Interno del Fondo Rotatorio de la Policía, por el Acuerdo 012 del 4 de diciembre de 2001.

Es un Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Defensa Nacional, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, y patrimonio propio. El Fondo Rotatorio tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá, D.C., y podrá establecer dependencias en otras regiones del país.

“FORPO” tiene como política de calidad y en cumplimiento de su Misión garantizar la satisfacción de sus partes interesadas mediante el cumplimiento de los requisitos aplicables y la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos que permitan la entrega de bienes y servicios de calidad, apoyado en un talento humano competente, y la adecuada gestión del riesgo, bajo un esquema de mejora continua. Su objeto fundamental es desarrollar las políticas y planes relacionados con la adquisición de bienes y servicios, venta de bienes y servicios, prestación de servicios, nacionalización de bienes y confección de uniformes, que se requieran para apoyar el normal funcionamiento de la Policía Nacional, Sector Defensa y entidades estatales.

Dentro de sus funciones se encuentran:

1. Contribuir con el Ministerio de Defensa Nacional en la formulación de la política, planes y programas de adquisición de toda clase de bienes y servicios.
2. Cooperar con las demás entidades adscritas y vinculadas del sector defensa, para la ejecución de planes y programas correspondientes.
3. Contratar con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, bienes y servicios y realizar todos aquellos actos de comercialización y negociación acordes con su finalidad.
4. Producir bienes y servicios necesarios para la Policía Nacional, Sector Defensa y demás Entidades Estatales.
5. Administrar y explotar predios, instalaciones, talleres, industrias, maquinarias y equipos.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 3 de 101
---	--	---

6. Organizar y ejercer toda clase de actividades tendientes a procurar el bienestar de sus beneficiarios, tales como almacenes programas de créditos.
7. Financiar por sí o por intermedio de entidades financieras nacionales o extranjeras, las operaciones necesarias para el cabal cumplimiento de sus finalidades.
8. Actuar ante la autoridad aduanera en calidad de Usuario Aduanero Permanente, de acuerdo con lo dispuesto por las leyes vigentes.
9. Ejecutar las funciones de Deposito Aduanero, de acuerdo con lo dispuesto por la ley.
10. Rematar o vender los bienes inservibles o en desuso propios, de la Policía Nacional y de otras Entidades estatales que lo soliciten.
11. Informar a los beneficiarios acerca de los programas y servicios desarrollados por la Entidad.
12. Las demás que le señale la ley, los estatutos y aquellas que sean necesarias para el adecuado funcionamiento de la Entidad.

El Fondo Rotatorio de la Policía actualmente cuenta con tres sedes, administrativa y operativas así:

Sede Administrativa del Fondo Rotatorio de la Policía: Se encuentra ubicada en la carrera 66A # 43-18 Barrio Salitre el Greco en la ciudad de Bogotá D.C., en la cual se lleva a cabo todo el direccionamiento estratégico de la Entidad.

Fábrica de Confecciones: Se encuentra ubicada en la carrera 51D # 46 – 02 sur Barrio Muzu en la ciudad de Bogotá D.C., su proceso está orientado a confeccionar prendas de vestir y bordados para uso privativo de la Fuerza Pública y otros productos de confección, destinados a la Policía Nacional, Fuerzas Militares y otras entidades del Estado, dentro del marco de la responsabilidad social, mediante la inclusión socio laboral de grupos con características especiales y la generación de recursos que contribuyan a la sostenibilidad de la Fábrica y del Fondo Rotatorio de la Policía.

Parque Industrial Santa Lucia: Se encuentra ubicada en el kilómetro 3.3 vía Funza – Siberia – Parque Industrial Santa Lucia, bodegas 13C, 14C, 15C y 16C, que se encuentra conformada así:

Almacén General: Su proceso está dirigido administrar, controlar y ejecutar los recursos para el mantenimiento de las instalaciones, equipos, recepción y entrega de bienes y servicios, para apoyar el proceso de la Fábrica de Confecciones y dependencias del Fondo Rotatorio de la Policía.

Gestión Documental: Su proceso está encaminado a las actividades de recepción, distribución, organización, conservación, almacenamiento de transferencias documentales, préstamo, consulta y disposición final de los documentos producidos y recibidos en la Entidad,

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 4 de 101
--	--	--

permitiendo el acceso a la información pertinente, con el fin de satisfacer las necesidades de sus clientes en materia de gestión documental, realizando una gestión preventiva de seguridad y salud en el trabajo y controlando aspectos ambientales asociados.

Línea de Bordados: Está dentro del proceso de confección de prendas de vestir de la Fábrica de Confecciones, en la transformación de materias primas.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros de “**FORPO**”, han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno, establecidos por la Ley 1314 de 2009 y reglamentado en la Resolución 533 del 8 de octubre del 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, modificada por las Resoluciones 113 de 2016, 484 de 2017, 582 de 2018, 131 de 2019 y 425 de 2019.

Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo con Las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno (establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias). Para la conversión al nuevo marco técnico normativo, “**FORPO**”.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 inclusive, “**FORPO**”, preparó sus estados financieros de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública establecido en la Resolución 354 de 2007. Para todos los efectos legales, los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron los últimos estados financieros conforme al Régimen de Contabilidad Pública.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de **FORPO** se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31-12-2019) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31-12-2018).

- Estados financieros del **FORPO**,
 - a) Estado de Situación Financiera
 - b) Estado de Resultados
 - c) Estado de cambios en el patrimonio
 - d) Notas a los Estados Financieros

Mediante el Acuerdo 012 de 2013, Numeral 9, se establece que los estados financieros periódicos que debe elaborar la entidad, deben ser aprobados por parte del Consejo Directivo.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 5 de 101
--	--	--

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

“FORPO”, presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el Estado de Situación Financiera.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultados, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas contables de “FORPO”

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros de “FORPO”, han sido preparados sobre la base del costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de cumplimiento y valor de mercado, como se explica en las políticas contables aplicables a la entidad de acuerdo a lo establecido en el nuevo marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

En general el costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para la entidad, según este criterio los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación.

La base contable aplicada es la de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan “en pesos colombianos” que es tanto la moneda funcional como de presentación de FORPO. Todos los valores son presentados en pesos, de acuerdo con la normatividad vigente expedida por la CGN

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 6 de 101
---	--	---

Cuando “FORPO”, efectúa transacciones en moneda extranjera, son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Entidad en la fecha de la transacción. Los importes de los activos y pasivos monetarios, denominados en moneda extranjera, se convierten a la moneda funcional aplicando la tasa de cambio de la fecha de cierre al 31 de diciembre de 2019 Y 2018, la cual equivalía a \$3.277,14 y \$3.249,75 respectivamente, por cada dólar estadounidense.

Las partidas no monetarias denominados en monedas extranjeras que se miden al costo, se reexpresan utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción y las que se midan al valor de mercado o al costo de reposición se convierten utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se mida dicho valor de mercado.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

“FORPO” para la vigencia no tiene ajustes realizados al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

“FORPO” para la vigencia no tiene otros aspectos que se consideren importantes para destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables en los montos de activos, provisiones y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.1. Juicios

3.1.1. Juicios esenciales al aplicar las políticas contables e Incertidumbre en estimaciones realizadas

La información sobre juicios esenciales en la aplicación de políticas contables de estimaciones que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero se incluye en las siguientes notas:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 7 de 101
---	--	---

- **Nota 16** – Provisiones y Pasivos Contingentes: Por la evaluación de probabilidad de la existencia de un pasivo contingente o provisión de acuerdo con el criterio experto de la Oficina Asesora Jurídica.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Entidad. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado, lo anterior atendiendo a que, de acuerdo a la normatividad aplicable, el reconocimiento de un cambio en una estimación debe realizarse de manera prospectiva.

3.3. Correcciones contables

“FORPO” para la vigencia no realizó correcciones de períodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Dirección General de FORPO es responsable de establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo, monitoreándolos a través de los resultados de las auditorías internas y seguimientos a los planes de acción y mejoramiento que se hayan elaborado para tal fin.

La administración del riesgo, tiene por objeto identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los funcionarios entiendan sus roles y obligaciones.

- **Riesgo de liquidez**

El enfoque de la entidad, para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible en un corto plazo, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones, en el tiempo y forma previstos; tanto en condiciones normales como de tensión, sin necesidad de incurrir en la obtención de fondos en condiciones gravosas, pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Para el cierre de la vigencia 2019, la entidad no presenta riesgo de liquidez, toda vez que la liquidez corriente es de 1.12, tal como se puede observar en la siguiente gráfica:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 8 de 101
---	--	--

Activos		
Cuenta	Concepto	Valor
1110	Depósitos en instituciones financieras	37.806.068.818,21
13	Cuentas por cobrar	50.603.102.415,16
14	Préstamos por cobrar corrientes	59.176.292.222,00
Total de recursos líquidos a corto plazo		147.585.463.455,37
Pasivos		
24	Cuentas por pagar	40.697.656.355,64
25	Beneficios a los empleados	1.496.387.926,33
29	Otros pasivos	89.593.911.807,40
Total Obligaciones a corto plazo		131.787.956.089,37
Liquidez corriente		1,12

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se elaborará un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad.

➤ *Efectivo y equivalentes al efectivo*

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, Cuenta Única Nacional – CUN, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo, corresponderán a las inversiones de corto plazo con gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que tienen un vencimiento de aproximadamente 90 días o menos desde la fecha de adquisición. Actualmente “FORPO” no posee equivalentes al efectivo.

➤ *Cuentas por cobrar*

- Reconocimiento y medición inicial

“FORPO” reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de convenios, contratos interadministrativos suscritos con otras entidades, contratos con terceros y de las que se deriven del vínculo laboral de los cuales se espera a futuro la entrada

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 9 de 101
---	--	---

de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría del costo y su medición inicial es por el valor de la transacción de acuerdo a la forma de pago pactada en los convenios, contratos interadministrativos suscritos, contratos con terceros y de las que se deriven del vínculo laboral.

Se tienen reconocidas cuentas por cobrar por los siguientes conceptos:

- Incapacidades por cobrar
 - Facturación a clientes por venta de bienes (uniformes) o por prestación de servicios (comisión por la ejecución de contratos interadministrativos).
 - Sanciones, multas y costas procesales.
 - Anticipos y pagos anticipados
 - Sanción disciplinaria pecuniaria (multa) o fallo administrativo por pérdida o daño de un bien
 - Deudores varios
- **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción, menos cualquier pérdida por deterioro.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro se realizará teniendo en cuenta la siguiente clasificación:

Conceptos de cuenta por cobrar	Días para deterioro
Incapacidades	160
Facturación	120
Sanciones, multas y costas procesales	60
Anticipos y pagos anticipados	120
Sanción disciplinaria pecuniaria (multa) o fallo administrativo por pérdida o daño de un bien	30

Una vez exista indicio se debe proceder al cálculo de deterioro de las cuentas por cobrar, para esto se tendrá en cuenta:

1. Aquellas cuentas por cobrar de entidades que entren en proceso de liquidación se deteriorarán en un 100% y se reclasificarán a cuentas de difícil cobro.
 2. Para las demás cuentas por cobrar el cálculo del deterioro se realizará teniendo en cuenta las siguientes variables.

$$\begin{array}{c}
 \text{Costo} \\
 \text{Amortizado} \\
 \hline
 \end{array}
 = \begin{array}{c}
 \text{Valor} \\
 \text{Inicial} \\
 \hline
 \end{array}
 - \begin{array}{c}
 \text{Abonos a} \\
 \text{Capital} \\
 \hline
 \end{array}
 + / - \begin{array}{c}
 \text{Amortización} \\
 \text{Acumulado} \\
 (\text{TIE}) \\
 \hline
 \end{array}
 - \begin{array}{c}
 \text{Deterioro} \\
 \hline
 \end{array}$$

- i : Tasa de descuento (TES).
 - FV : Valor adeudado por la entidad sujeta de control o cualquier otro tercero.
 - n : Tiempo (fecha estimada de pago de la cuenta por cobrar).

Sin embargo, solamente el “**FORPO**” aplicará dicha fórmula si es posible determinar de manera fiable el plazo en que se espera recuperar la cuenta por cobrar, en caso contrario la misma se deteriorará al 100%.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del período.

- Baja en cuentas

El FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA - FORPO dejará de reconocer una cuenta por cobrar una vez el Comité de Sostenibilidad tome la decisión respecto al tratamiento de dichas cuentas. El Comité de Sostenibilidad, hará su respectivo análisis de baja en cuentas partiendo del hecho de que la entidad agotó todas las instancias y recursos para la recuperación de las cuentas por cobrar. De igual forma, se seguirán los lineamientos del procedimiento requerido para el caso de acuerdo a las decisiones tomadas por el Comité de Sostenibilidad.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 11 de 101
--	--	---

➤ *Préstamos por cobrar*

- **Reconocimiento, clasificación y medición inicial**

Reconocimiento

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que FORPO destine para el uso por parte los miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro, los funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tenga relación con el Fondo Rotatorio; y para el personal de la entidad; de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo.

Medición inicial

Los préstamos por cobrar, en su reconocimiento inicial se miden por el costo de la transacción o el valor desembolsado.

- **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los préstamos por cobrar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor del préstamo por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo.

Los intereses recibidos reducirán el valor del préstamo por cobrar, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo, de acuerdo con la contraprestación recibida.

- **Deterioro de préstamos por cobrar**

Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, “FORPO” verificará si existen indicios de deterioro.

Para el cálculo del deterioro, “FORPO” aplicará lo dispuesto en la Circular Externa 050 del 26 de octubre de 2001 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia. Con el fin de fortalecer la revelación de la información contable en cumplimiento de las normas técnicas relativas a los activos y a la Circular Externa 011 del 15-11-1996 de la contaduría General de la Nación, que indica se efectúe el deterioro individual de la cartera financiera y registrar

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 12 de 101
---	--	---

mensualmente en forma automática teniendo en cuenta la calificación de cada una de las obligaciones.

CALIFICACIÓN	CRÉDITO	VENCIMIENTO DIAS	PROVISIÓN INDIVIDUAL
A	NORMAL	DE 0 A 29	0
B	ACEPTABLE	DE 30 A 59	1 % CAPITAL E INTERESES
C	DEFICIENTE	DE 60 A 89	20% CAPITAL E INTERESES
D	DIFÍCIL COBRO	DE 90 A 120	50% DEL CAPITAL
E	INCOBRABLE	DE 121 A 179	100% DEL CAPITAL
E	INCOBRABLE	MAS DE 180	100% DEL CAPITAL

- Baja en cuentas

Se dejará de reconocer un préstamo por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando sus riesgos y las ventajas inherentes al préstamo por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros del préstamo y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

➤ Inventarios

Para “FORPO”, los inventarios estarán conformados por los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación y/o transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

- Reconocimiento, medición inicial y medición posterior

“FORPO” medirá inicialmente los inventarios por el costo de adquisición o transformación. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios que se esperan comercializar se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Por su parte, las materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la producción de inventarios se medirán al menor entre el costo y el costo de reposición cuando la disminución en el valor de la materia prima indique que el valor neto de realización de los productos terminados va a ser inferior a su costo. En caso contrario, el valor de las materias primas y suministros no se ajustará.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 13 de 101
--	--	--

➤ ***Propiedad Planta y Equipo***

Los elementos reconocidos por “FORPO”, como propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la Entidad, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

- Reconocimiento y medición inicial

“FORPO”, medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en la medición inicial.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos: El precio de adquisición, (que incluye entre otros, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición), los costos de preparación del lugar para su ubicación física, los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior, los costos de instalación y montaje, y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad lo medirá por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 50 UVT, equivalentes a \$1.713.500 para el año 2019. Estos activos controlados serán reconocidos como gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, con la finalidad de realizar un control de dichos elementos, serán activados en el módulo de Propiedad, planta y equipo como activos controlados que no tendrán afectación en las cuentas de propiedad, planta y equipo, depreciación acumulada (en el activo) y depreciación del periodo (en el gasto).

- Medición posterior

“FORPO”, medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Depreciación

La depreciación de un elemento de propiedad planta y equipo iniciará cuando el activo esté listo para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 14 de 101
--	--	--

“FORPO”, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para ello utilizará el método de depreciación de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo se establecen en los siguientes rangos y serán definidas por la Coordinación de almacén general o telemática, según corresponda.

Clase de activo	V.U. Años	Valor Residual
Edificaciones	80 - 100	20 – 40 %
Redes líneas y cables	10 – 20	0%
Maquinaria y equipo	7 – 10	2 - 5%
Maquinaria industrial	15 – 20	0 - 2%
Muebles y enseres	8 – 10	0 - 2%
Equipo de oficina	6 – 10	0 - 2%
Equipo de comunicación	8 – 15	0 - 2%
Equipo de computo	6 – 10	2 - 5%
Equipo de transporte	8 – 12	2 - 5%
Equipo restaurante y cafetería	12 - 20	2 - 5%

“FORPO”, revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual y cambiará las mismas sí de acuerdo a sus consideraciones es pertinentes efectuarlo y mejorará la razonabilidad de los Estados Financieros. Dicho cambio se aplicará como un cambio en estimación contable de manera prospectiva a partir del 01 de enero del año siguiente y no implicará una reexpresión o ajuste de años anteriores.

➤ *Activos Intangibles*

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

- **Reconocimiento y medición inicial**

“FORPO”, medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Activos intangibles adquiridos:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 15 de 101
---	--	--

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por:

- a) El precio de adquisición.
- b) Impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- c) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Activos intangibles generados internamente:

Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento, entre otros se tienen:

- a) Costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible.
- b) Los costos de beneficios a los empleados relacionados con la generación del activo intangible.
- c) Honorarios para registrar los derechos legales.
- d) Amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

- Medición posterior

“FORPO”, medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

La amortización se calcula sobre el costo del activo menos su valor residual. Sin embargo, de acuerdo a los activos intangibles mantenidos por la Entidad, se estima que todos tienen un valor residual equivalente a cero (0).

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso puesto que ésta refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los activos intangibles son:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 16 de 101
---	--	--

Intangible	Vida útil	Valor residual
Licencias	Entre 1 y 10 años	0%
Softwares	Entre 1 y 20 años	0%

➤ *Arrendamientos*

- **Reconocimiento, medición inicial y medición posterior**

La determinación de si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento concede un derecho de uso del activo.

Cuando se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien se presumirá que es un arrendamiento financiero. Así mismo se revisará el cumplimiento de alguna o varias de las siguientes condiciones: Cuando el contrato tiene la opción de compra por un valor inferior al valor de mercado del bien en el momento de ejercer dicha opción, el plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, los activos arrendados tienen una característica especializada en su uso por lo que no requiere modificaciones y al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es al menos el 80% del valor de mercado del activo arrendado.

La medición inicial dependerá del tipo de arriendo que se configure:

Arrendamiento financiero:

- Cuando “FORPO”, actúa como arrendatario: Reconocerá un préstamo por pagar y el activo tomado en arrendamiento, el cual se tratará como propiedades, planta y equipo; propiedades de inversión; o activos intangibles, según corresponda. El valor del préstamo por pagar así como el del activo reconocido, corresponderán al menor entre el valor de mercado del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor de mercado no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que el arrendatario debe realizar al arrendador, incluyendo el valor residual garantizado por el arrendatario o, el valor de la opción de compra cuando esta sea significativamente inferior al valor de mercado del activo en el momento en que esta sea ejercitable. De estos pagos, se excluirán las cuotas de carácter contingente y los costos de los servicios e impuestos, que pagó el arrendador y que le serán reembolsados.
- Cuando “FORPO”, actúa como arrendador: Reconocerá un préstamo por cobrar el cual será igual a la inversión neta realizada, la cual corresponde a la inversión bruta descontada a la tasa implícita del acuerdo. La inversión bruta es la suma de todos los pagos que recibirá el arrendador por parte del arrendatario, a lo largo del plazo del contrato más el valor residual no garantizado por el arrendatario. De estos pagos, se excluirán las cuotas de carácter contingente y los costos de los servicios e impuestos, que pagó el arrendador y que le serán reembolsados.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 17 de 101
---	--	--

La tasa implícita del acuerdo es la tasa de descuento que, al inicio del arrendamiento, produce la igualdad entre el valor presente total de los pagos a cargo del arrendatario, más el valor residual no garantizado por el arrendatario y la suma del valor de mercado del activo arrendado más los costos directos iniciales del arrendador.

Si para calcular la tasa implícita del contrato no se puede determinar el valor de mercado del bien arrendado, “FORPO” empleará el costo de reposición o, a falta de este, el valor en libros.

- Medición posterior:

Se repartirán los pagos mínimos del arrendamiento entre las cargas financieras (interés) y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo. Las cuotas contingentes se reconocerán como gasto en los períodos en los que se incurra en estas, a su vez se depreciará el activo arrendado bajo un arrendamiento financiero de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo.

Arrendamiento operativo:

- Cuando “FORPO”, actúa como arrendatario: Reconocerá los pagos de arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal.
- Cuando “FORPO”, actúa como arrendador: Presentará en sus estados financieros los activos sujetos a arrendamiento operativo de acuerdo con la naturaleza del activo y reconocerá los ingresos por arrendamientos operativos (excluyendo los importes por servicios tales como seguros o mantenimiento) en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

➤ *Deterioro de Valor de los activos generadores de efectivo*

Corresponde a una disminución en los beneficios económicos futuros del activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización.

Al determinar las pérdidas por deterioro de valor de sus activos generadores de efectivo “FORPO” evaluará, como mínimo al final del periodo contable, la existencia de indicios de deterioro de valor mediante la evaluación de fuentes internas o externas de información de cada uno de sus activos de manera individual, a menos que se determine que el activo no genera entradas de efectivo, que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo producidos por otros activos, en cuyo caso se debe evaluar el deterioro de valor de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 18 de 101
---	--	--

Fuentes externas de información:

- a) Durante el periodo evaluado, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre “FORPO”, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que esta ópera.
- b) Durante el periodo, han surgido incrementos en las tasas de interés de mercado, u otras tasas de rendimiento de inversiones, que probablemente afectan la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso del activo, de forma que disminuyan su importe recuperable de forma significativa.
- c) De manera particular para los Activos de la Fábrica de Confecciones – FACON, se solicitará al proveedor externo, un informe con el detalle del funcionamiento en condiciones normales de los activos, de manera que sirva como base para evaluar que el activo se encuentre en correcto funcionamiento de acuerdo a la operación de la entidad. Dicho informe será solicitado como mínimo en dos oportunidades en el periodo (año) con la finalidad de contar con información actualizada para efectuar dicha evaluación.
- d) Durante el periodo, con la anterior información suministrada por el proveedor de los activos, el área de Mantenimiento efectuará la validación del funcionamiento de los elementos de propiedad, planta y equipo para informar el estado de los activos.

Fuentes internas de información:

- a) Se dispone de evidencia, por informes internos o tendencias, sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.
 - El activo no está siendo utilizado para la actividad u operación para la que fue adquirido – Activo Ocaso.
 - El activo está siendo utilizado para la actividad u operación para la que fue adquirido, pero se encuentra en mal estado.

De comprobarse la existencia de tales indicios, se debe proceder a estimar el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente el activo se encuentra deteriorado, en caso contrario no será necesario realizar esta estimación.

En el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no se encuentren disponibles para su uso, “FORPO” comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de la existencia de indicios de deterioro de su valor.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 19 de 101
---	--	---

➤ ***Gastos pagados por anticipado***

- **Reconocimiento y medición inicial**

“FORPO”, reconocerá un gasto pagado por anticipado siempre que espere beneficios económicos futuros del mismo y pueda medir su valor fiablemente. La medición inicial será al costo.

- **Medición posterior**

Los gastos pagados por anticipado se amortizarán teniendo en cuenta el tiempo por el cual se espera recibir beneficios económicos futuros.

➤ ***Cuentas por pagar***

- **Reconocimiento y medición inicial**

“FORPO”, reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos. Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado.

Cuentas por pagar clasificadas al costo:

Corresponden a las obligaciones en las que se reciben plazos de pago normales del negocio y del sector. En la entidad se considera que las cuentas por pagar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días. Estas cuentas por pagar medirán por el valor de la transacción.

- **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán al valor de la transacción.

➤ ***Provisiones, Activos y pasivos contingentes***

Una provisión es un pasivo que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 20 de 101
---	--	--

▪ **Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir, o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocidos en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que el **FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA – FORPO**, tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

▪ **Activos contingentes**

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

- **Reconocimiento, medición inicial y medición posterior.**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado y “FORPO”, posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.

La provisión contable se calcula a través de una metodología de reconocido valor técnico, respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales, que establece la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual expone como marco referencial para el cálculo de la provisión contable, la ajustada a la Resolución N° 353 del 01 de diciembre de 2016, donde indica que la probabilidad de pérdida de un proceso es una “(...) valoración porcentual derivada de la calificación del riesgo procesal que indica el mayor o menor proporción la tasa de éxito o fracaso futuro de un proceso en contra de la entidad. “

Teniendo en cuenta lo anterior, para obtener la calificación de probabilidad de pérdida de un proceso litigioso que se instaure en contra de la Entidad, el apoderado dentro de cada proceso litigioso deberá calificar el riesgo del mismo teniendo en cuenta los niveles, ALTO, MEDIO ALTO, MEDIO BAJO O BAJO, dentro de los criterios de fortaleza de la defensa, fortaleza probatoria de la defensa, presencia de riesgos procesales, y nivel de jurisprudencia; Niveles que se valoran teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 21 de 101
---	--	---

Nivel de Certeza para la ocurrencia del desembolso	Calificación Jurídica (Res. 353)	Acción Jurídica, Contable y Financiera
0% - 10%	Remota	<ul style="list-style-type: none"> • Registrar como valor "0" (cero) en e-Kogui • Dado a que la probabilidad es remota, el área financiera NO deberá efectuar registro o revelación alguna.
10% - 25%	Baja	<ul style="list-style-type: none"> • Registrar como valor "0" (cero) en e-Kogui • Comunicar al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado en cuentas de orden • Remitir información a revelar acerca del proceso judicial, para incorporar en las Revelaciones a los Estados Financieros.
26% - 50%	Media	<ul style="list-style-type: none"> • Registrar como valor "0" (cero) en e-Kogui • Comunicar al área financiera el valor de las pretensiones ajustado para que sea registrado en cuentas de orden • Remitir información a revelar acerca del proceso judicial, para incorporar en las Revelaciones a los Estados Financieros.
51% - 99%	Alta	<ul style="list-style-type: none"> • Registrar el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable • Remitir información a revelar acerca del proceso judicial, para incorporar en las revelaciones a los Estados Financieros como soporte de la provisión.
100%	Cierta	<ul style="list-style-type: none"> • Ya corresponde a una obligación presente con que cuenta la entidad, por ende, se registra un pasivo real con el soporte de sentencia de pago. • Incorporar información a revelar sobre pasivos reales.

Los activos y pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada o salida de recursos sea probable (en el caso de los pasivos) o sea prácticamente cierta (en el caso de los activos) y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del activo o pasivo en los estados financieros del período en el que dicho cambio tenga lugar.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 22 de 101
--	--	---

Contrato oneroso

Se reconocerán provisiones cuando la entidad esté ejecutando un contrato oneroso. Un contrato oneroso es aquel en el cual el **FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA – FORPO**, preveía obtener utilidades, pero en su ejecución se evidencia que los costos inevitables para cubrir las obligaciones establecidas en el contrato exceden los beneficios económicos que se espera recibir de él, teniendo en cuenta los valores recuperables.

Para reconocer el contrato de carácter oneroso, la entidad reconocerá previamente cualquier tipo de pérdida por deterioro del valor de los activos incorporados en la ejecución del contrato.

Las provisiones originadas en contratos de carácter oneroso se medirán por el valor presente de la pérdida esperada asociada al contrato, previa deducción de las recuperaciones asociadas al mismo.

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

- Reconocimiento y medición inicial

“FORPO” registra los ingresos que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales incluyen intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, rendimientos financieros, comisiones, fotocopias, multas, indemnizaciones, entre otros. Estos son reconocidos cuando cumplen cada una de las siguientes condiciones:

Venta de bienes

Corresponde a los recursos obtenidos por “FORPO” en el desarrollo de las actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos, siempre y cuando se hayan transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes, no conserve para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos. El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, cuando es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados con la transacción y los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Prestación de servicios

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios, los obtenidos en la administración de los recursos por parte de “FORPO” en la ejecución de un conjunto de obligaciones y compromisos acordados en un contrato o convenio. Estos ingresos se caracterizan porque

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 23 de 101
---	--	--

soportan de manera parcial los gastos administrativos generados en el desarrollo de los procesos contractuales para cumplir con el objeto pactado con los diferentes clientes.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado del acuerdo contractual pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio, de acuerdo al cumplimiento de ejecución del mismo.

Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

“FORPO”, reconoce como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los intereses, los arrendamientos, y los dividendos o participaciones, entre otros. Se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo. Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva acordada.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nro. Nota	Código Contable	Descripción	Valor -Pesos Periodo 2018	Valor -Pesos Periodo 2019	Var. Absoluta
1	1	El estado de situación financiera Consolidado a corte 31 de diciembre de 2019, presenta un total de activos \$ 478.251 millones de pesos, dentro del total de activo la cuenta con mayor representación corresponde a los préstamos por cobrar, por un	583.157.670.322	478.251.961.396	-104.905.708.926

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 24 de 101

		valor de \$ 200.662 millones de pesos, en donde se registran los recursos financieros destinados por la Entidad para el uso por parte los miembros de la Policía Nacional. Otra cuenta representativa dentro de los activos, corresponde a otros activos, en donde se reconocen los recursos entregados en administración a la CUN, por un valor de \$ 55.409 millones de pesos.			
2		El total del Activo Corriente representa el 58.68% del total del Activo, bajo este grupo se registran los bienes y derechos del Fondo Rotatorio, susceptibles de realizarse en efectivo en un lapso no superior a un -1 año. Este grupo se compone de: efectivo y equivalentes al efectivo, inversiones e instrumentos derivados, cuentas por cobrar, préstamos por cobrar, inventarios y otros activos.	360.681.616.053	280.632.693.259	-80.048.922.794
3	1110	La cuenta depósitos en instituciones financieras, representa el valor de los fondos disponibles en instituciones financieras, incluye las cuentas en compensación y los depósitos en el banco Popular y Banco Sudameris.	24.305.675.611	37.806.068.818	13.500.393.207
4	111005	En la cuenta depósitos en instituciones financieras – cuenta corriente, refleja un saldo por valor de \$181.490.998.09, que corresponde a las transferencias realizadas el 31 de diciembre entre cuentas para los pagos respectivos; los cuales pasaron al año 2020 como pasivos. De igual manera, la cuenta de compensación del Banco de Occidente en la Ciudad de Panamá presenta un saldo de USD \$ 873,00 la cual fue actualizada con la tasa representativa de \$3.277,14 a 31 de diciembre de 2019, para un equivalente de \$ 2.860.943,22 pesos colombianos.	31.973.943	184.351.941	152.377.998

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 25 de 101
---	--	--

5	<p>La política contable de Efectivo y Equivalentes al efectivo de la Entidad determina que El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, Cuenta Única Nacional – CUN, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.</p> <p>Los equivalentes al efectivo, corresponden a las inversiones de corto plazo con gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que tienen un vencimiento de aproximadamente 90 días o menos desde la fecha de adquisición. Actualmente la Entidad no posee equivalentes al efectivo.</p> <p>El saldo presentado en esta cuenta corresponde a los recursos reconocidos en la cuenta de ahorros y que son de liquidez inmediata para solventar la operación de la Entidad.</p> <p>5 111006 Se refleja un saldo significativo que corresponde en gran parte al recaudo del contrato con la DIRAF correspondiente a la venta de uniformes. De igual manera, los rendimientos financieros que se generaron dentro del mes; así como otros pagos relacionados con certificaciones expedidas a terceros y/o funcionarios de la Entidad u otros. Lo anterior con respecto a la cuenta de ahorros del banco popular, la cual presenta un saldo a diciembre de 2019 por \$ 37.621.716.877</p> <p>Los movimientos más representativos, corresponden a los pagos realizados el día 30 de diciembre de 2019, por la DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (DIRAF) 06-5-10153-2019 por valor de \$ 13.204.222.543.05</p> <p>Por otro lado, la cuenta de ahorros Banco Sudameris presenta un saldo a Diciembre de 2019 de \$ 404.663,70 que corresponde a rendimientos financieros y/o intereses generados en dicha cuenta.</p>	24.273.701.668	37.621.716.877	13.348.015.209
6	1316	<p>La cuenta venta de bienes, representa el valor de los derechos a favor de la entidad, originados en la venta de bienes en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal.</p>	944.095.375	42.326.006.366
7	131606	<p>Se reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de convenios, contratos interadministrativos suscritos con otras entidades, contratos con terceros y de las que se deriven del vínculo laboral de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.</p> <p>Las cuentas por cobrar por concepto de venta de bienes comercializados, representa el valor de los derechos a favor de la Entidad originados en las ventas a crédito por la confección de</p>	944.095.375	42.326.006.366



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 26 de 101

		<p>prendas de vestir, para la Policía Nacional, Base Naval ARC Bogotá, Club Militar, entre otros.</p> <p>El saldo de esta cuenta se encuentra reconocidas por el valor de la transacción, clasificadas en la categoría del costo y adicionalmente, en su medición posterior, estas cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, se ha verificado y no hay existencia de indicios de deterioro.</p> <p>La variación de esta cuenta se encuentra relacionada con el pago de las facturas por cobrar giradas a la Policía Nacional, a la Base Naval ARC Bogotá y Club Militar. El movimiento se encuentra relacionado con lo siguiente:</p> <p>*el saldo presentado en el concepto "Facturación del periodo", incluye notas débitos y créditos generados a los clientes.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial -diciembre de 2018</td><td>\$ 4.319.357.032,04</td></tr><tr><td>Facturación del periodo*</td><td>\$ 60.934.527.345,40</td></tr><tr><td>Pagos recibidos en el periodo</td><td>\$ -22.927.878.011,38</td></tr><tr><td>Saldo Final -diciembre 2019</td><td>\$ 42.326.006.366,06</td></tr></tbody></table> <p>Dentro de las cuentas por cobrar de diciembre de 2019, las más representativas corresponden a las siguientes:</p> <table border="1"><thead><tr><th>TERCERO</th><th>VALOR</th></tr></thead><tbody><tr><td>POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA</td><td>\$ 39.058.959.805,40</td></tr><tr><td>BASE NAVAL ARC BOGOTA</td><td>\$ 2.829.484.827,06</td></tr><tr><td>CLUB MILITAR</td><td>\$ 328.191.988,34</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 42.216.636.620.80</td></tr></tbody></table> <p>La variación presentada se refleja en un aumento de la cuenta por cobrar al cliente Policía Nacional Dirección Administrativa y Financiera, donde para el año 2018 se tenía por cobrar el valor de \$944.095.375 y para la vigencia 2019 se tiene por cobrar \$39.058.959.805,40, igualmente se tiene la cuenta por cobrar a la Base Naval y al Club Militar que son las más representativas.</p>	Concepto	Valor	Saldo inicial -diciembre de 2018	\$ 4.319.357.032,04	Facturación del periodo*	\$ 60.934.527.345,40	Pagos recibidos en el periodo	\$ -22.927.878.011,38	Saldo Final -diciembre 2019	\$ 42.326.006.366,06	TERCERO	VALOR	POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA	\$ 39.058.959.805,40	BASE NAVAL ARC BOGOTA	\$ 2.829.484.827,06	CLUB MILITAR	\$ 328.191.988,34	TOTAL	\$ 42.216.636.620.80			
Concepto	Valor																								
Saldo inicial -diciembre de 2018	\$ 4.319.357.032,04																								
Facturación del periodo*	\$ 60.934.527.345,40																								
Pagos recibidos en el periodo	\$ -22.927.878.011,38																								
Saldo Final -diciembre 2019	\$ 42.326.006.366,06																								
TERCERO	VALOR																								
POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA	\$ 39.058.959.805,40																								
BASE NAVAL ARC BOGOTA	\$ 2.829.484.827,06																								
CLUB MILITAR	\$ 328.191.988,34																								
TOTAL	\$ 42.216.636.620.80																								
8	131719	Se reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de convenios, contratos interadministrativos suscritos con otras entidades, contratos con terceros y de las que se deriven del vínculo laboral de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.	22.871.985.626	6.880.900.186	-15.991.085.440																				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 27 de 101

	<p>Las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios representan, el valor de los derechos a favor de la Entidad originados en la prestación de servicios en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. En ella se registran las cuentas por cobrar de comisiones por la ejecución de los objetos contractuales de los convenios o contratos suscritos con diferentes entidades del estado. Esta comisión de gastos administrativos está pactada del 1% al 7%, que corresponde al ingreso de la entidad.</p> <p>Estas cuentas se encuentran reconocidas por el valor de la transacción, clasificadas en la categoría del costo y adicionalmente, en su medición posterior, estas cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, se ha verificado y no hay existencia de indicios de deterioro.</p> <p>La variación de esta cuenta se encuentra relacionada con la causación de las facturas de comisión y el pago relacionado con las mismas. El movimiento resumen del periodo son siguiente:</p> <p>Comisión de Administración de proyectos:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial - diciembre de 2018</td><td>\$ 2.190.931.634,27</td></tr><tr><td>Facturación del periodo*</td><td>\$ 134.460.457.210,77</td></tr><tr><td>Pagos recibidos en el periodo</td><td>\$ 129.770.488.659,32</td></tr><tr><td>Saldo Final - diciembre 2019</td><td>\$ 6.880.900.185,72</td></tr></tbody></table> <p>*Incluye notas débito y crédito generadas a los clientes durante el periodo. El detalle de los más significativos por cobrar, corresponde al cliente POLICIA NACIONAL DIRECCION DE BIENESTAR SOCIAL, correspondiente al convenio 08516035-19 y el cliente DIRECCION ANTINARCOTICOS POLICIA NACIONAL correspondiente al convenio 02513809-19.</p> <p>Anticipos sobre administración de proyectos</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial - diciembre de 2018</td><td>\$ 20.681.053.991,27</td></tr><tr><td>Facturación del periodo*</td><td>\$ 34.894.248.893,48</td></tr><tr><td>Pagos recibidos en el periodo</td><td>\$ 55.575.302.884,75</td></tr><tr><td>Saldo Final - diciembre 2019</td><td>\$ -</td></tr></tbody></table> <p>Los anticipos corresponden a los valores girados con anticipación a la prestación del servicio asociado con el Convenio, las cuales son legalizadas una vez sea prestado el servicio acordado en el convenio interadministrativo celebrado entre las partes.</p> <p>*Incluye notas débito y crédito generadas a los clientes durante el periodo.</p>	Concepto	Valor	Saldo inicial - diciembre de 2018	\$ 2.190.931.634,27	Facturación del periodo*	\$ 134.460.457.210,77	Pagos recibidos en el periodo	\$ 129.770.488.659,32	Saldo Final - diciembre 2019	\$ 6.880.900.185,72	Concepto	Valor	Saldo inicial - diciembre de 2018	\$ 20.681.053.991,27	Facturación del periodo*	\$ 34.894.248.893,48	Pagos recibidos en el periodo	\$ 55.575.302.884,75	Saldo Final - diciembre 2019	\$ -		
Concepto	Valor																						
Saldo inicial - diciembre de 2018	\$ 2.190.931.634,27																						
Facturación del periodo*	\$ 134.460.457.210,77																						
Pagos recibidos en el periodo	\$ 129.770.488.659,32																						
Saldo Final - diciembre 2019	\$ 6.880.900.185,72																						
Concepto	Valor																						
Saldo inicial - diciembre de 2018	\$ 20.681.053.991,27																						
Facturación del periodo*	\$ 34.894.248.893,48																						
Pagos recibidos en el periodo	\$ 55.575.302.884,75																						
Saldo Final - diciembre 2019	\$ -																						



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 28 de 101

9	138426	<p>El pago de las cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de convenios, contratos interadministrativos suscritos con otras entidades, contratos con terceros y de las que se deriven del vínculo laboral de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.</p> <p>El pago por cuenta de terceros incluye los conceptos de "Ejecución de Contratos Interadministrativos", el cual corresponde a los montos que adeudan a la entidad por la entrega de bienes y servicios en cumplimiento del objeto contractual de los contratos y convenios interadministrativos suscritos con otras entidades estatales; el otro concepto corresponde a "Incapacidades por Cobrar" el cual hace referencia a incapacidades que no fueron descontadas a los funcionarios y que a la fecha están pendientes de cobro a las EPS correspondientes de acuerdo con la legislación laboral vigente.</p> <p>Estas cuentas se encuentran reconocidas por el valor de la transacción, clasificadas en la categoría del costo y adicionalmente, en su medición posterior, estas cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, se ha verificado y hay existencia de indicios de deterioro para el concepto de Ejecución de Contratos Interadministrativos y para el concepto de incapacidades por cobrar, se ha realizado el reconocimiento del deterioro de acuerdo a la política contable aplicable a este rubro en la cuenta 1386 – Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar.</p> <p>El movimiento de dichas cuentas corresponde al siguiente detalle:</p> <p>Ejecución de contratos interadministrativos</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (Diciembre de 2018)</td><td>\$ 8.671.307.049</td></tr> <tr> <td>Facturación del periodo*</td><td>\$138.026.389.255</td></tr> <tr> <td>Pagos recibidos en el periodo</td><td>\$ (146.395.992.902)</td></tr> <tr> <td>Saldo Final (Diciembre 2019)</td><td>\$ 301.703.402</td></tr> </tbody> </table> <p>El saldo más relevante se encuentra relacionado con los siguientes terceros:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>TERCERO</th><th>VALOR</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION</td><td>\$ 300.000.000</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ 8.671.307.049	Facturación del periodo*	\$138.026.389.255	Pagos recibidos en el periodo	\$ (146.395.992.902)	Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ 301.703.402	TERCERO	VALOR	PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	\$ 300.000.000	8.839.389.381	528.178.980	-8.311.210.400
Concepto	Valor																		
Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ 8.671.307.049																		
Facturación del periodo*	\$138.026.389.255																		
Pagos recibidos en el periodo	\$ (146.395.992.902)																		
Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ 301.703.402																		
TERCERO	VALOR																		
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	\$ 300.000.000																		

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 29 de 101
---	--	--

		POLICIA NACIONAL DIRECCION DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 1.248.525													
Incapacidades por Cobrar																
<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo inicial (Diciembre de 2018)</td> <td style="text-align: center;">\$ 168.082.332</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Incapacidades causadas en el periodo</td> <td style="text-align: center;">\$ 451.864.958</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Pagos recibidos en el periodo</td> <td style="text-align: center;">\$ (393.471.712)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo Final (Diciembre 2019)</td> <td style="text-align: center;">\$226.475.578</td> </tr> </tbody> </table>						Concepto	Valor	Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ 168.082.332	Incapacidades causadas en el periodo	\$ 451.864.958	Pagos recibidos en el periodo	\$ (393.471.712)	Saldo Final (Diciembre 2019)	\$226.475.578	
Concepto	Valor															
Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ 168.082.332															
Incapacidades causadas en el periodo	\$ 451.864.958															
Pagos recibidos en el periodo	\$ (393.471.712)															
Saldo Final (Diciembre 2019)	\$226.475.578															
10	138435	<p>La cuenta otras cuentas por cobrar – interés de mora, representa el valor de los derechos de cobro de la entidad, por el concepto de intereses de mora por créditos otorgados para un total de 15 beneficiarios morosos.</p> <p>El detalle del movimiento de esta cuenta corresponde al siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo inicial (diciembre de 2018)</td> <td style="text-align: center;">\$21,468</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Intereses Causados en el periodo</td> <td style="text-align: center;">\$35,616,026</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Intereses Abonados o Revertidos en el periodo</td> <td style="text-align: center;">\$ -35,423,801</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo Final (diciembre 2019)</td> <td style="text-align: center;">\$213,693</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$21,468	Intereses Causados en el periodo	\$35,616,026	Intereses Abonados o Revertidos en el periodo	\$ -35,423,801	Saldo Final (diciembre 2019)	\$213,693	21.468	213.693	192.225	
Concepto	Valor															
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$21,468															
Intereses Causados en el periodo	\$35,616,026															
Intereses Abonados o Revertidos en el periodo	\$ -35,423,801															
Saldo Final (diciembre 2019)	\$213,693															
11	138436	<p>La cuenta otras cuentas por cobrar – otros intereses, representa el valor de los derechos de cobro de la entidad, por el concepto de intereses corrientes por créditos otorgados a miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro, funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tengan relación laboral con el Fondo Rotatorio.</p> <p>El detalle del movimiento de esta cuenta corresponde al siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo inicial (diciembre de 2018)</td> <td style="text-align: center;">\$17,242,986</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Intereses Causados en el periodo</td> <td style="text-align: center;">\$20,797,155,147</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Intereses Abonados o Revertidos en el periodo</td> <td style="text-align: center;">\$ -20,792,133,215</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo Final (diciembre 2019)</td> <td style="text-align: center;">\$ 22,264,918</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los saldos aquí presentados incluyen reversiones efectuadas en el sistema de información por concepto de ajustes requeridos en la causación de intereses.</p>	Concepto	Valor	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$17,242,986	Intereses Causados en el periodo	\$20,797,155,147	Intereses Abonados o Revertidos en el periodo	\$ -20,792,133,215	Saldo Final (diciembre 2019)	\$ 22,264,918	17.242.986	22.264.918	5.021.932	
Concepto	Valor															
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$17,242,986															
Intereses Causados en el periodo	\$20,797,155,147															
Intereses Abonados o Revertidos en el periodo	\$ -20,792,133,215															
Saldo Final (diciembre 2019)	\$ 22,264,918															
12	138490	<p>Se reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de convenios, contratos interadministrativos suscritos con otras entidades, contratos con terceros y de las que se deriven del vínculo laboral de los cuales</p>	1.133.964.633	1.392.136.051	258.171.419											



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 30 de 101

	<p>se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.</p> <p>Las Otras Cuentas por Cobrar incluyen los conceptos:</p> <p>“Descuentos de Nomina” saldo que corresponden al 2.5% por comisión sobre los descuentos efectuados por conceptos de créditos que cobra la nómina de sanidad de la Policía, por los descuentos realizados por los códigos 915 y 916 y CASUR 0.5 % por los descuentos efectuados por el código 120. Estos valores serán legalizados en el siguiente periodo; El detalle corresponde al siguiente:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial (diciembre de 2018)</td><td>\$389,094</td></tr><tr><td>Valores Causados en el Periodo</td><td>\$100,176,738,277</td></tr><tr><td>Valores Abonados en el Periodo</td><td>\$ -100,176,689,361</td></tr><tr><td>Saldo Final (diciembre 2019)</td><td>\$438,010</td></tr></tbody></table> <p>“Materia Prima por Reponer” que corresponde a la solicitud de garantías efectuadas a los proveedores correspondientes para el reemplazo o reposición de materia prima que ha sido adquirida con la finalidad de utilizarla en el proceso productivo, pero que, en el momento de la realización de control de calidad de la misma, se ha identificado alguna eventualidad o falencia que implica su reclamación ante el proveedor para su correspondiente reposición. Esta cuenta es reconocida, dado a que, de acuerdo a los términos de negociación con los proveedores, en los casos en los que se presenten inconsistencias con la materia prima -telas los mismos responderán por la cantidad exacta para reponerlas, el detalle de movimientos en el periodo es el siguiente:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial - Diciembre de 2018</td><td>\$ 740.179.369</td></tr><tr><td>Materia prima por Reponer</td><td>\$ 4.006.977.078</td></tr><tr><td>Reposición de Materia Prima en el Periodo</td><td>\$ 3.758.339.477</td></tr><tr><td>Saldo Final - Diciembre 2019</td><td>\$ 988.816.970</td></tr></tbody></table> <p>“Otras Cuentas por Cobrar” en donde se reconocen multas o sanciones impuestas a contratistas, reintegros de mesadas pensionales, entre otros conceptos, el movimiento de esta cuenta en el periodo, corresponde al siguiente:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial - Diciembre de 2018</td><td>\$ 393.396.170,15</td></tr><tr><td>Nuevos deudores creados</td><td>\$ 61.761.770,70</td></tr><tr><td>Pago o abonos de otras cuentas por cobrar</td><td>\$ 52.276.869,43</td></tr></tbody></table>	Concepto	Valor	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$389,094	Valores Causados en el Periodo	\$100,176,738,277	Valores Abonados en el Periodo	\$ -100,176,689,361	Saldo Final (diciembre 2019)	\$438,010	Concepto	Valor	Saldo inicial - Diciembre de 2018	\$ 740.179.369	Materia prima por Reponer	\$ 4.006.977.078	Reposición de Materia Prima en el Periodo	\$ 3.758.339.477	Saldo Final - Diciembre 2019	\$ 988.816.970	Concepto	Valor	Saldo inicial - Diciembre de 2018	\$ 393.396.170,15	Nuevos deudores creados	\$ 61.761.770,70	Pago o abonos de otras cuentas por cobrar	\$ 52.276.869,43		
Concepto	Valor																														
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$389,094																														
Valores Causados en el Periodo	\$100,176,738,277																														
Valores Abonados en el Periodo	\$ -100,176,689,361																														
Saldo Final (diciembre 2019)	\$438,010																														
Concepto	Valor																														
Saldo inicial - Diciembre de 2018	\$ 740.179.369																														
Materia prima por Reponer	\$ 4.006.977.078																														
Reposición de Materia Prima en el Periodo	\$ 3.758.339.477																														
Saldo Final - Diciembre 2019	\$ 988.816.970																														
Concepto	Valor																														
Saldo inicial - Diciembre de 2018	\$ 393.396.170,15																														
Nuevos deudores creados	\$ 61.761.770,70																														
Pago o abonos de otras cuentas por cobrar	\$ 52.276.869,43																														



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 31 de 101

		<table border="1"><tr><td>Saldo Final - Diciembre 2019</td><td>\$ 402.881.071,42</td></tr></table>	Saldo Final - Diciembre 2019	\$ 402.881.071,42											
Saldo Final - Diciembre 2019	\$ 402.881.071,42														
		<p>Estas cuentas se encuentran reconocidas por el valor de la transacción, clasificadas en la categoría del costo y adicionalmente, en su medición posterior, estas cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Al final del periodo contable, se ha verificado y para aquellas "otras cuentas por cobrar" que presentan indicios de deterioro se ha reconocido el valor correspondiente en la cuenta 1386 – Deterioro Cuentas por Cobrar.</p>													
13	138602	<p>La cuenta deterioro acumulado cuentas por cobrar de prestación de servicios, representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo, por el concepto de prestación de servicio el cual presenta el siguiente movimiento:</p> <p>Anticipos sobre administración de proyectos</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial - Diciembre de 2018</td><td>\$ -14.197.013,00</td></tr><tr><td>Recuperación de Deterioro</td><td>\$ 14.197.013,00</td></tr><tr><td>Causación de Deterioro</td><td>\$ -</td></tr><tr><td>Saldo Final - Diciembre 2019</td><td>\$ -</td></tr></tbody></table> <p>Este saldo inicial corresponde al tercero Bogotá Distrito Capital que se deterioró en el Estado de Situación Financiera de Apertura a 01 de enero de 2018, sin embargo, el valor fue cancelado durante la vigencia del año 2019 y por ende el deterioro recuperado.</p>	Concepto	Valor	Saldo inicial - Diciembre de 2018	\$ -14.197.013,00	Recuperación de Deterioro	\$ 14.197.013,00	Causación de Deterioro	\$ -	Saldo Final - Diciembre 2019	\$ -	-14.197.013	-	14.197.013
Concepto	Valor														
Saldo inicial - Diciembre de 2018	\$ -14.197.013,00														
Recuperación de Deterioro	\$ 14.197.013,00														
Causación de Deterioro	\$ -														
Saldo Final - Diciembre 2019	\$ -														
14	138690	<p>La cuenta deterioro acumulado de otras cuentas por cobrar representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo por concepto de deudores varios, costas procesales, cesantías retroactivas y otros conceptos, presentando el siguiente movimiento durante el periodo:</p> <p>Otras Cuentas por Cobrar</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Saldo inicial (Diciembre de 2018)</td><td>\$ (372.171.445)</td></tr><tr><td>Recuperación de Deterioro</td><td>\$ 17.635.070</td></tr><tr><td>Causación de Deterioro</td><td>\$ (37.133.591)</td></tr><tr><td>Saldo Final (Diciembre 2019)</td><td>\$ (391.669.966)</td></tr></tbody></table> <p>La recuperación presentada con respecto al deterioro reconocido en el ESFA a 01 de enero de 2019 y al saldo de diciembre de 2019 corresponde al pago de algunas obligaciones por parte de diferentes terceros. Así mismo se realizó en el periodo de</p>	Concepto	Valor	Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ (372.171.445)	Recuperación de Deterioro	\$ 17.635.070	Causación de Deterioro	\$ (37.133.591)	Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ (391.669.966)	-488.726.809	-546.597.779	-57.870.970
Concepto	Valor														
Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ (372.171.445)														
Recuperación de Deterioro	\$ 17.635.070														
Causación de Deterioro	\$ (37.133.591)														
Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ (391.669.966)														

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 32 de 101
---	--	--

		<p>diciembre el deterioro de nuevas cuentas que cumplieron el vencimiento de acuerdo a la política contable.</p> <p>Deterioro Incapacidades por Cobrar</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (Diciembre de 2018)</td><td>\$ (116.555.364)</td></tr> <tr> <td>Recuperación de Deterioro</td><td>\$ 406.957.358</td></tr> <tr> <td>Causación de Deterioro</td><td>\$ (445.329.807)</td></tr> <tr> <td>Saldo Final (Diciembre 2019)</td><td>\$ (154.927.813)</td></tr> </tbody> </table> <p>La recuperación presentada con relación al deterioro de la cuenta de Incapacidades por Cobrar, corresponde con el pago de incapacidades efectuadas por las EPS tanto de vigencias anteriores -recuperación reconocida en el ingreso por recuperación de deterioro, como de la vigencia actual - recuperación reconocida como menor valor del gasto causado inicialmente en el deterioro.</p> <p>El deterioro de valor de las cuentas, corresponde a la aplicación de la política contable definida por la Entidad, efectuando el mismo de acuerdo a la siguiente clasificación:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto Cuentas por Cobrar</th><th>Días para Deterioro</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Incapacidades</td><td>160</td></tr> <tr> <td>Facturación</td><td>120</td></tr> <tr> <td>Sanciones, multas y costas procesales</td><td>60</td></tr> <tr> <td>Anticipos y pagos anticipados</td><td>120</td></tr> <tr> <td>Sanción disciplinaria pecuniaria -multa o fallo administrativo por pérdida o daño de un bien</td><td>30</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ (116.555.364)	Recuperación de Deterioro	\$ 406.957.358	Causación de Deterioro	\$ (445.329.807)	Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ (154.927.813)	Concepto Cuentas por Cobrar	Días para Deterioro	Incapacidades	160	Facturación	120	Sanciones, multas y costas procesales	60	Anticipos y pagos anticipados	120	Sanción disciplinaria pecuniaria -multa o fallo administrativo por pérdida o daño de un bien	30		
Concepto	Valor																									
Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ (116.555.364)																									
Recuperación de Deterioro	\$ 406.957.358																									
Causación de Deterioro	\$ (445.329.807)																									
Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ (154.927.813)																									
Concepto Cuentas por Cobrar	Días para Deterioro																									
Incapacidades	160																									
Facturación	120																									
Sanciones, multas y costas procesales	60																									
Anticipos y pagos anticipados	120																									
Sanción disciplinaria pecuniaria -multa o fallo administrativo por pérdida o daño de un bien	30																									
15	141521	<p>Los préstamos por cobrar - Saldo Corriente, corresponden a los recursos financieros que la Entidad destina para el uso por parte los miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro, los funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tenga relación con el Fondo Rotatorio; y para el personal de la entidad; de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo.</p> <p>En su reconocimiento inicial se miden por el valor desembolsado y posteriormente son medidos al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El rendimiento efectivo se reconocerá como un mayor valor del préstamo por cobrar y como ingreso en el resultado del periodo.</p> <p>Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus</p>	63.604.429.406	58.652.341.388	-4.952.088.018																					



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 33 de 101

		<p>condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, la Entidad verificará si existen indicios de deterioro.</p> <p>Para el cálculo del deterioro, la Entidad aplica el dispuesto en la Circular Externa 050 del 26 de octubre de 2001 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia.</p> <p>El detalle de los conceptos de los 11.082 préstamos por cobrar corresponde al siguiente saldo a diciembre de 2019:</p> <table border="1"> <tr> <td>Total Préstamos por Cobrar</td><td>\$58,652,341,388</td></tr> <tr> <td>Saldo Corriente -hasta 12 meses</td><td>\$141,485,934,631</td></tr> <tr> <td>Saldo No Corriente -más de 12 meses</td><td>\$200,138,276,019</td></tr> </table> <p>Dicha disminución se encuentra relacionada con la terminación del ciclo de amortización del crédito y por los prepagos de otros derechos (créditos).</p> <p>Sin embargo, de acuerdo a la aprobación de recursos para la colocación de créditos efectuada por el Consejo Directivo del GSED y tramitado ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la Entidad al corte de diciembre 31 2019, se aprobaron 2.310 créditos por valor de \$ 59.793.570.331</p>	Total Préstamos por Cobrar	\$58,652,341,388	Saldo Corriente -hasta 12 meses	\$141,485,934,631	Saldo No Corriente -más de 12 meses	\$200,138,276,019																					
Total Préstamos por Cobrar	\$58,652,341,388																												
Saldo Corriente -hasta 12 meses	\$141,485,934,631																												
Saldo No Corriente -más de 12 meses	\$200,138,276,019																												
16	147701	<p>En la cuenta préstamos por cobrar de difícil recaudo – préstamos concedidos representa el valor de los préstamos por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo por su antigüedad y morosidad, con el siguiente detalle a 31 de diciembre de 2019:</p> <p>14770100103 Libre Inversión</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th><th>Cant. Deudo.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (diciembre de 2018)</td><td>\$1,295,568,236</td><td rowspan="4">36</td></tr> <tr> <td>Valores Causados en el Periodo</td><td>\$1,313,245,898</td></tr> <tr> <td>Valores Abonados en el Periodo</td><td>\$1,836,198,354</td></tr> <tr> <td>Saldo Final (diciembre 2019)</td><td>\$772,615,780</td></tr> </tbody> </table> <p>14770100104 Consumo en Dinero menor cuantía</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th><th>Cant. Deudo.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (diciembre de 2018)</td><td>\$81,291,969</td><td rowspan="4">22</td></tr> <tr> <td>Valores Causados en el Periodo</td><td>\$111,463,531</td></tr> <tr> <td>Valores Abonados en el Periodo</td><td>\$124,335,290</td></tr> <tr> <td>Saldo Final (diciembre 2019)</td><td>\$68,420,210</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Cant. Deudo.	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$1,295,568,236	36	Valores Causados en el Periodo	\$1,313,245,898	Valores Abonados en el Periodo	\$1,836,198,354	Saldo Final (diciembre 2019)	\$772,615,780	Concepto	Valor	Cant. Deudo.	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$81,291,969	22	Valores Causados en el Periodo	\$111,463,531	Valores Abonados en el Periodo	\$124,335,290	Saldo Final (diciembre 2019)	\$68,420,210	1.376.860.205	841.035.990	-535.824.215
Concepto	Valor	Cant. Deudo.																											
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$1,295,568,236	36																											
Valores Causados en el Periodo	\$1,313,245,898																												
Valores Abonados en el Periodo	\$1,836,198,354																												
Saldo Final (diciembre 2019)	\$772,615,780																												
Concepto	Valor	Cant. Deudo.																											
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$81,291,969	22																											
Valores Causados en el Periodo	\$111,463,531																												
Valores Abonados en el Periodo	\$124,335,290																												
Saldo Final (diciembre 2019)	\$68,420,210																												

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019					Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 34 de 101	

		Total Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo	\$841,035,990	58																				
17	148003	<p>La a cuenta deterioro acumulado de préstamos por cobrar – préstamos concedidos representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en los préstamos por cobrar, a 31 de diciembre de 2019, la cual ha presentado durante el periodo recuperación de los dineros adeudados, lo que causa una disminución en el deterioro causado.</p> <p>Los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, al final del periodo contable, la Entidad verificará si existen indicios de deterioro.</p> <p>Para el cálculo del deterioro, la Entidad aplica el dispuesto en la Circular Externa 050 del 26 de octubre de 2001 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia</p> <p>Resumen Total</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Libre Inversión e Intereses</th> <th>Consumo Menor Cantidad e Intereses</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (diciembre de 2018)</td> <td>\$ -554,334,255</td> <td>\$ -43,421,800</td> </tr> <tr> <td>Recuperación de Deterioro</td> <td>\$2,177,996,411</td> <td>\$ 150,156,914</td> </tr> <tr> <td>Causación de Deterioro</td> <td>\$1,897,718,810</td> <td>\$ 149,763,616</td> </tr> <tr> <td>Saldo Final (diciembre 2019)</td> <td>\$ -274,056,654</td> <td>\$ -43,028,502</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>\$ -317,085,156</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Libre Inversión e Intereses	Consumo Menor Cantidad e Intereses	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$ -554,334,255	\$ -43,421,800	Recuperación de Deterioro	\$2,177,996,411	\$ 150,156,914	Causación de Deterioro	\$1,897,718,810	\$ 149,763,616	Saldo Final (diciembre 2019)	\$ -274,056,654	\$ -43,028,502			\$ -317,085,156		-597.756.055	-317.085.156	280.670.899
Concepto	Libre Inversión e Intereses	Consumo Menor Cantidad e Intereses																						
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$ -554,334,255	\$ -43,421,800																						
Recuperación de Deterioro	\$2,177,996,411	\$ 150,156,914																						
Causación de Deterioro	\$1,897,718,810	\$ 149,763,616																						
Saldo Final (diciembre 2019)	\$ -274,056,654	\$ -43,028,502																						
		\$ -317,085,156																						
18	15	<p>La Entidad reconoce como inventarios los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, que se tienen para comercializarse en el curso normal de la operación y transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes.</p> <p>Los inventarios son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición y se tiene en cuenta la capitalización de los costos de transformación.</p> <p>De manera posterior se medirán al menor entre el costo y el valor neto de realización.</p> <p>La variación está representada principalmente en la producción de producto terminado para las entregas de la presente vigencia y las compras de materias primas para la producción, presentados en los detalles que siguen a continuación.</p>		67.421.342.291	68.972.200.961	1.550.858.670																		
19	150540	La cuenta bienes producidos – prendas de vestir y calzado corresponden a producto terminado que se encuentra en la bodega de Almacén General y Producción a espera de	20.671.003.634	2.531.037.045	-18.139.966.589																			

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 35 de 101
---	--	--

		<p>certificación de calidad -ILE para ser entregado a la Policía Nacional.</p> <p>Teniendo en cuenta que son uniformes para la dotación del personal activo de la Policía Nacional, presenta una variación negativa dado que durante la vigencia 2019 realizo la entrega de los elementos que quedaron en stock al cierre de la vigencia 2018.</p> <p>Para estos productos terminados se ha realizado el análisis de deterioro de inventarios y se ha identificado que el costo por el cual se encuentran reconocidos se encuentra por debajo del valor neto realizable, por ende, no se ha reconocido deterioro de valor para dichos elementos.</p>																																															
20	151201	<p>En la cuenta materia prima se registran las compras de Materia prima necesarias para la confección de prendas de vestir especialmente para la Policía Nacional.</p> <p>Entre las materias primas se tienen contempladas tela rip stop, dril, Aramida, cremalleras, botones, entretelas, marquilla, hilos, forros, entre otros. Estas materias primas, se encuentran en la bodega de Almacén General y las principales se muestran a continuación:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Descripción</th> <th style="text-align: center;">UD M</th> <th style="text-align: center;">Cantida d</th> <th style="text-align: center;">Valor Extendido</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TELA TIPO 4 AZUL PIXELADO 100% POLIESTER</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">341,83</td> <td style="text-align: center;">13.019.226.265</td> </tr> <tr> <td>TELA TEJIDO PLANO SABANA VERDE ACEITUNA</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">384,53</td> <td style="text-align: center;">4.733.918.060</td> </tr> <tr> <td>TELA RIP STOP 65/ 35 VERDE ACEITUNA</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">319,591</td> <td style="text-align: center;">4.585.241.106</td> </tr> <tr> <td>TELA ARAMIDA UD 500</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">39,631</td> <td style="text-align: center;">3.209.001.103</td> </tr> <tr> <td>TELA RIP STOP IGNIFUGA</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">30,727</td> <td style="text-align: center;">2.934.428.500</td> </tr> <tr> <td>TELA TEJIDO DE PUNTO POR TRAMA DOBLE VERDE</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">68,225</td> <td style="text-align: center;">1.842.075.000</td> </tr> <tr> <td>TELA PARA TOALLA TROQUELADA VERDE POLICIA NACIONAL</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">122,614</td> <td style="text-align: center;">1.777.897.345</td> </tr> <tr> <td>ENTRETELA FUSIONADA BLANCA</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">309,107</td> <td style="text-align: center;">1.573.600.244</td> </tr> <tr> <td>HILO POL BORDADOS DORADO METALIZADO</td> <td style="text-align: center;">CNS</td> <td style="text-align: center;">32,138</td> <td style="text-align: center;">1.372.320.757</td> </tr> <tr> <td>IMPERMEABLE VERDE</td> <td style="text-align: center;">MTS</td> <td style="text-align: center;">75,284</td> <td style="text-align: center;">1.086.097.745</td> </tr> </tbody> </table> <p>A la fecha se ha realizado el análisis de rotación de las materias primas y de todos los suministros requeridos para la producción y se ha determinado que el costo por el cual fueron adquiridos y se tienen reconocidos en los Estados Financieros no se encuentra por debajo del Costo de Reposición, por ende, no se ha realizado reconocimiento alguno de "Deterioro de Inventarios"</p>	Descripción	UD M	Cantida d	Valor Extendido	TELA TIPO 4 AZUL PIXELADO 100% POLIESTER	MTS	341,83	13.019.226.265	TELA TEJIDO PLANO SABANA VERDE ACEITUNA	MTS	384,53	4.733.918.060	TELA RIP STOP 65/ 35 VERDE ACEITUNA	MTS	319,591	4.585.241.106	TELA ARAMIDA UD 500	MTS	39,631	3.209.001.103	TELA RIP STOP IGNIFUGA	MTS	30,727	2.934.428.500	TELA TEJIDO DE PUNTO POR TRAMA DOBLE VERDE	MTS	68,225	1.842.075.000	TELA PARA TOALLA TROQUELADA VERDE POLICIA NACIONAL	MTS	122,614	1.777.897.345	ENTRETELA FUSIONADA BLANCA	MTS	309,107	1.573.600.244	HILO POL BORDADOS DORADO METALIZADO	CNS	32,138	1.372.320.757	IMPERMEABLE VERDE	MTS	75,284	1.086.097.745	40.790.460.253	59.993.713.926	19.203.253.673
Descripción	UD M	Cantida d	Valor Extendido																																														
TELA TIPO 4 AZUL PIXELADO 100% POLIESTER	MTS	341,83	13.019.226.265																																														
TELA TEJIDO PLANO SABANA VERDE ACEITUNA	MTS	384,53	4.733.918.060																																														
TELA RIP STOP 65/ 35 VERDE ACEITUNA	MTS	319,591	4.585.241.106																																														
TELA ARAMIDA UD 500	MTS	39,631	3.209.001.103																																														
TELA RIP STOP IGNIFUGA	MTS	30,727	2.934.428.500																																														
TELA TEJIDO DE PUNTO POR TRAMA DOBLE VERDE	MTS	68,225	1.842.075.000																																														
TELA PARA TOALLA TROQUELADA VERDE POLICIA NACIONAL	MTS	122,614	1.777.897.345																																														
ENTRETELA FUSIONADA BLANCA	MTS	309,107	1.573.600.244																																														
HILO POL BORDADOS DORADO METALIZADO	CNS	32,138	1.372.320.757																																														
IMPERMEABLE VERDE	MTS	75,284	1.086.097.745																																														

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 36 de 101

		para la Materia prima y demás insumos requeridos para la producción de las prendas de vestir -uniformes. La variación se presenta por la adquisición de nuevas materias primas para la producción de uniformes de la Policía, así como de los nuevos convenios firmados para la presente vigencia.			
21	151402	<p>La cuenta de Materiales para la producción de bienes corresponde a los elementos que habían sido mantenidos por la Entidad, para la producción de prendas de vestir, diferentes de las materias primas usadas de manera regular.</p> <p>La variación de la cuenta corresponde al uso de estos elementos en la producción de las prendas de vestir requeridas por los clientes de la Entidad, los materiales se reconocen en el costo de producción por lo cual el saldo final es cero.</p>	433.233.130	-	-433.233.130
22	152030	<p>En la cuenta productos en proceso - prendas de vestir y calzado representa el valor de los bienes semielaborados que requieren procesos adicionales de producción, para convertirlos en productos terminados, en los que se encuentran costos por distribuir, materias primas FACON, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación.</p> <p>Presenta un aumento teniendo en el mes de septiembre de 2019, un aumento la producción dado que se creó un turno adicional para cumplir con los requerimientos efectuados por los clientes con los cuales se firmaron convenios interadministrativos -dentro de los principales, Policía Nacional, ARC y el INPEC.</p> <p>Para los productos en proceso se ha realizado el análisis de deterioro de inventarios, evaluando el valor neto realizable de los mismos, el cual se compone del precio de venta -según la lista de precios establecida por la Entidad, menos los costos estimados para terminarlo y los costos estimados para venderlos. De acuerdo a dicha evaluación, se ha establecido que el costo por el cual se encuentran reconocidos se encuentra por debajo del valor neto realizable, por ende, no se ha reconocido deterioro de valor para dichos elementos.</p>	5.974.486.025	6.447.449.990	472.963.965
23	19	La cuenta otros activos la conforma los bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados, anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones y recursos entregados en administración.	171.267.278.949	64.075.018.843	-107.192.260.106
24	190501	<p>En esta cuenta se registra las diferentes pólizas de seguros que el Fondo Rotatorio adquiere para asegurar sus bienes y propiedades, así como las pólizas requeridas para la ejecución de los convenios -contratos interadministrativos firmados con otras entidades, tanto del orden público como privado.</p> <p>El detalle de esta cuenta corresponde al siguiente:</p>	1.388.976.748	1.901.059.038	512.082.290

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 37 de 101

		Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Adq. nueva póliza - Amortizaci ón Periodo	Saldo Final Diciembre 2019				
		Seguro Sustracción y Hurto	39.579.094	13.645.120	25.933.974				
		Seguro obligatorio	-	11.345.454	9.550.554				
		Pólizas Judiciales	1.349.397.653	516.176.857	1.865.574.510				
		Total Pólizas de Seguro	1.388.976.747	512.082.291	1.901.059.038				
		La variación de la cuenta corresponde a la adquisición de las pólizas de seguros por sustracción y hurto y judiciales, así como la amortización de dichos seguros pagados por anticipado, la cual es realizada de acuerdo al periodo cubierto por el seguro adquirido.							
25	190590	La cuenta "otros bienes y servicios pagados por anticipado" corresponden al pago de la Administración de las bodegas de Funza y servicios públicos de la fábrica de confecciones, sede administrativa y complejo de Funza. Siendo el pago anticipado de los servicios públicos el concepto más representativo al mes de diciembre de 2019. La variación de esta cuenta corresponde a los servicios públicos pagados por anticipado para la vigencia 2020, una vez se reciba el servicio relacionado se realizará la amortización correspondiente.					73.814.195	245.405.163	171.590.968
26	190604	La entidad, reconocerá un gasto pagado por anticipado siempre que espere beneficios económicos futuros del mismo y pueda medir su valor fiablemente. La medición inicial será al costo. Los gastos pagados por anticipado se amortizarán teniendo en cuenta el tiempo por el cual se espera recibir beneficios económicos futuros, el bien o el servicio acordados. La cuenta avances y anticipos entregados – anticipo para adquisición de bienes y servicios, representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, como es el caso de viáticos y gastos de viaje, así como para la ejecución de contratos interadministrativos con otras entidades del Estado. Para la vigencia 2019, se constituyeron nuevos anticipos como son por Anticipo para adquisición de bienes y servicios FORPO: a la FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A, SEGÚN CTO DE FIDUCIA MERCANTIL celebrado con la COMPAÑÍA DE INGENIEROS DE SISTEMAS ASOCIADOS COINSA SAS, el cto					3.411.856.274	6.519.379.293	3.107.523.019

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 38 de 101
---	--	--

		<p>163-01-2019 por valor de \$299.880.300 cuyo objeto es; "adquisición de bienes y/o servicios para fortalecimiento de la infraestructura tecnología del fondo rotatorio de la policía.</p> <p>De igual manera para la vigencia 2019 se constituyeron nuevos Anticipo para adquisición de bienes y servicios COVIN como son: con el proveedor Unión Temporal BGH Colombia, por un valor de \$ 3.904.605.310,51, relacionados con la adquisición de Software Funcional Específico para las Entidades: Ministerio del Interior CIA-154 y Dirección de Investigación Criminal e Interpol – DIJIN CIA-001 y con el proveedor CONSORCIO 2019 UBICAR, por un valor de \$2.350.840.000, correspondiente al contrato 175-1-19 relacionado con la adquisición de alojamientos modulares y equipos para el fortalecimiento de las unidades básicas de carabineros -ubicar, en el contexto de los espacios territoriales de capacitación y reincorporación -etc, para el despliegue del sistema integrado de seguridad rural -siser con enfoque de construcción de paz en el territorio nacional.</p> <p>El resto de anticipos, corresponden a proveedores con menor cuantía, que corresponden a bienes o servicios pagados por anticipado a su entrega o prestación de servicio a satisfacción, por lo tanto, se encuentran pendientes de legalización a satisfacción de acuerdo a su recibido.</p>													
27	190705	<p>Se reconocerá un gasto pagado por anticipado siempre que espere beneficios económicos futuros del mismo y pueda medir su valor fiablemente. La medición inicial será al costo.</p> <p>En la cuenta anticipos o saldos a favor de impuestos a las ventas se registra los valores por saldos a favor en la liquidación de los impuestos, los cuales serán utilizados para compensar con impuestos futuros o para solicitud ante la DIAN de la devolución correspondiente a estos recursos.</p> <p>Teniendo en cuenta que estos conceptos no se encuentran gravando la utilidad de la Entidad, no se consideran impuesto a las ganancias, sino que corresponden a impuestos distritales y departamentales que gravan la venta de bienes o la prestación de servicios.</p> <p>La variación de la cuenta corresponde a la causación y pago de impuestos en la vigencia del año 2018, así como los pagos del primer y segundo, y quinto trimestre del año 2019, con el siguiente detalle:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial - diciembre de 2018</td> <td>3.449.400.000</td> </tr> <tr> <td>Causación</td> <td>38.131.000</td> </tr> <tr> <td>Compensación de saldo a Favor</td> <td>3.487.531.000</td> </tr> <tr> <td>Saldo Final - diciembre 2019</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Saldo inicial - diciembre de 2018	3.449.400.000	Causación	38.131.000	Compensación de saldo a Favor	3.487.531.000	Saldo Final - diciembre 2019	-	3.449.400.000	-	-3.449.400.000
Concepto	Valor														
Saldo inicial - diciembre de 2018	3.449.400.000														
Causación	38.131.000														
Compensación de saldo a Favor	3.487.531.000														
Saldo Final - diciembre 2019	-														

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 39 de 101
---	--	--

28	190801	<p>La cuenta recursos entregados en administración representa recursos que son de la entidad, administrados bajo la Cuenta Única Nacional CUN.</p> <p>A esta cuenta se trasladan los ingresos que llegan a la Cuenta Recaudadora de la Entidad -Ahorros – Banco Popular, excepto lo que se paga por concepto de Acreedores, créditos Administrados y descuentos de mayores valores de créditos que deben ser reintegrados.</p> <p>De esta cuenta se realizan los pagos con traslado a pagaduría como son Seguridad Social, Créditos e Impuestos, igualmente los pagos con destino a beneficiario final como son contratos, servicios públicos, proveedores, pagos por compensación como contribución estampilla pro universidades, contribución del 5% y Cuotas de Auditaje con destino a la Contraloría General de la República.</p> <p>La variación de esta cuenta se encuentra relacionada, entre los rubros principales, a la transferencia de \$130.000.000.000 correspondiente a los excedentes financieros requeridos en el documento CONPES 3953 del 13 de diciembre de 2018, así como la recepción de recursos relacionados con la ejecución de contratos interadministrativos para la vigencia del año 2019.</p> <p>Otros conceptos relacionados con la variación, corresponden al pago por concepto de Nómina y la respectiva Seguridad Social del Personal Supernumerario; adicionalmente, durante la vigencia actual, se ha logrado la exención del cuatro por mil en el pago de retenciones en la fuente y contribución especial; diferencias que se considera relevantes con respecto a la variación con respecto a la vigencia anterior.</p> <p>Si bien esta cuenta se encuentra contemplada dentro del catálogo de cuentas como "Otros Activos", la misma es manejada como una cuenta con una entidad financiera -banco independiente. Es decir, esta cuenta también corresponde a los recursos que tiene la entidad de liquidez inmediata, por tanto cumple con los criterios establecidos para ser clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo.</p>	162.943.231.732	55.409.175.349	-107.534.056.383
29		<p>El activo no corriente representa el 41.32%, del total del Activo. Bajo este grupo se registran los préstamos por cobrar, propiedad, planta y equipo y Otros Activos que se encuentran relacionados con la generación de beneficios económicos o potencial del servicio del bien por un periodo superior a los 12 meses.</p>	222.476.054.269	197.619.268.137	-24.856.786.133
30	141521	<p>La cuenta préstamos por cobrar – préstamos de consumo representa los valores por cobrar por concepto de préstamos otorgados a miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro, funcionarios nominados en el Ministerio de Defensa Nacional que laboren para la Policía Nacional o que tengan relación laboral con el Fondo Rotatorio de la Policía, con</p>	63.604.429.406	58.652.341.388	-4.952.088.018

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 40 de 101
---	--	--

		<p>un tiempo de recuperación de cartera a más de un año, en su mayoría corresponden a los créditos de libre inversión que su financiación se encuentra entre doce (12) hasta setenta y dos (72) meses, y los cuales en su mayoría son destinados por los clientes para adquisición de vehículo y adquisición o mejora de vivienda.</p> <p>14152100102 Consumo en Dinero de Menor Cantidad</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (diciembre de 2018)</td><td>\$13,387,973,374.00</td></tr> <tr> <td>Valores Causados en el Periodo</td><td>\$9,644,831,467.00</td></tr> <tr> <td>Valores Abonados en el Periodo</td><td>\$9,716,363,679.00</td></tr> <tr> <td>Saldo Final (diciembre 2019)</td><td>\$13,316,441,162.00</td></tr> </tbody> </table> <p>14152100103 Libre Inversión</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo inicial (diciembre de 2018)</td><td>\$215,597,520,140.00</td></tr> <tr> <td>Valores Causados en el Periodo</td><td>\$57,206,317,159.00</td></tr> <tr> <td>Valores Abonados en el Periodo</td><td>\$85,982,002,442.00</td></tr> <tr> <td>Saldo Final (diciembre 2019)</td><td>\$186,821,834,857.00</td></tr> </tbody> </table> <p>Dicha disminución se encuentra relacionada con la terminación del ciclo de amortización del crédito y por los prepagos de otros derechos -créditos.</p>	Concepto	Valor	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$13,387,973,374.00	Valores Causados en el Periodo	\$9,644,831,467.00	Valores Abonados en el Periodo	\$9,716,363,679.00	Saldo Final (diciembre 2019)	\$13,316,441,162.00	Concepto	Valor	Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$215,597,520,140.00	Valores Causados en el Periodo	\$57,206,317,159.00	Valores Abonados en el Periodo	\$85,982,002,442.00	Saldo Final (diciembre 2019)	\$186,821,834,857.00		
Concepto	Valor																							
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$13,387,973,374.00																							
Valores Causados en el Periodo	\$9,644,831,467.00																							
Valores Abonados en el Periodo	\$9,716,363,679.00																							
Saldo Final (diciembre 2019)	\$13,316,441,162.00																							
Concepto	Valor																							
Saldo inicial (diciembre de 2018)	\$215,597,520,140.00																							
Valores Causados en el Periodo	\$57,206,317,159.00																							
Valores Abonados en el Periodo	\$85,982,002,442.00																							
Saldo Final (diciembre 2019)	\$186,821,834,857.00																							
31	16	<p>Los elementos reconocidos como propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la Entidad, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.</p> <p>Son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado. Sin embargo, cuando se trata de terrenos, no se calcula depreciación acumulada.</p> <p>En la cuenta propiedad planta y equipo se registra la totalidad de los bienes muebles e inmuebles tales como: Terrenos, Bienes Muebles en Bodega, Propiedades, Planta y Equipo No Explotados, Edificaciones, Redes, Líneas y Cables, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico, Muebles, Enseres y Equipo de Oficina, Equipos de Comunicación y Computación, Equipo de Transporte, Tracción y Elevación, Equipos de Comedor, Cocina, Despensa, y Hotel, Bienes de Arte y Cultura y Depreciación Acumulada; bienes necesarios para el cumplimiento del objeto social del Fondo Rotatorio de la Policía.</p>	27.801.945.033	27.806.521.952	4.576.919																			

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 41 de 101
---	--	--

32	160501	<p>Los elementos reconocidos como propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la Entidad, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.</p> <p>Son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado. Sin embargo, por tratarse de terrenos, no se calcula depreciación acumulada.</p> <p>En esta cuenta se tienen reconocidos los terrenos que posee la Entidad en los cuales está construida la sede administrativa y las bodegas del Municipio de Funza Cundinamarca.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta las valorizaciones efectuadas en períodos anteriores -en el año 2015 con el cálculo correspondiente a indexación con IPC y el cálculo correspondiente de la depreciación acumulada desde la fecha de la valorización, hasta la fecha de transición.</p>	5.472.789.480	5.472.789.480	-								
33	1637	<p>La cuenta propiedades, planta y equipo no explotados, registra los bienes muebles de propiedad de la Entidad que por características especiales no son objeto de uso o explotación en desarrollo de las actividades propias de la entidad y que se encuentran en Bodega a cargo del Grupo de Almacén General en espera de ser asignados a otra dependencia de la entidad o en su proceso de determinación para la baja correspondiente de los mismos.</p> <p>La variación presentada en la cuenta corresponde a la asignación de nuevos elementos a la categoría de "No explotados" considerando que los mismos no se encuentran en servicio en la Entidad o han sido reemplazados por nuevos elementos que cuentan con un mayor potencial de servicio a los usuarios.</p>	1.200.000	18.148.214	16.948.214								
34	163707	<p>El detalle de la cuenta Maquinaria y Equipo – Propiedades Planta y Equipo No Explotados corresponde al siguiente detalle:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Descripción</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Equipo de ayuda audiovisual</td> <td style="text-align: center;">980.200,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Otra maquinaria y equipo</td> <td style="text-align: center;">5.973.113,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Maquinaria y Equipo No Explotados</td> <td style="text-align: center;">6.953.313,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación presentada en la cuenta corresponde a la asignación de nuevos elementos a la categoría de "No explotados" considerando que los mismos no se encuentran en servicio en la</p>	Descripción	Valor	Equipo de ayuda audiovisual	980.200,00	Otra maquinaria y equipo	5.973.113,00	Maquinaria y Equipo No Explotados	6.953.313,00	-	6.953.313	6.953.313
Descripción	Valor												
Equipo de ayuda audiovisual	980.200,00												
Otra maquinaria y equipo	5.973.113,00												
Maquinaria y Equipo No Explotados	6.953.313,00												

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 42 de 101
---	--	--

		Entidad o han sido reemplazados por nuevos elementos que cuentan con un mayor potencial de servicio a los usuarios.													
35	163709	<p>El detalle de la cuenta Muebles, enseres y equipo de oficina – Propiedades Planta y Equipo No Explotados corresponde al siguiente detalle:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Descripción</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Muebles y enseres</td> <td style="text-align: right;">4.114.922,21</td> </tr> <tr> <td>Equipo y máquina de oficina</td> <td style="text-align: right;">459.099,00</td> </tr> <tr> <td>Otros muebles, enseres y equipo de oficina</td> <td style="text-align: right;">900.000,00</td> </tr> <tr> <td>Muebles, enseres y equipo de oficina No Explotados</td> <td style="text-align: right;">5.474.021,21</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación presentada en la cuenta corresponde a la asignación de nuevos elementos a la categoría de "No explotados" considerando que los mismos no se encuentran en servicio en la Entidad o han sido reemplazados por nuevos elementos que cuentan con un mayor potencial de servicio a los usuarios.</p>	Descripción	Valor	Muebles y enseres	4.114.922,21	Equipo y máquina de oficina	459.099,00	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	900.000,00	Muebles, enseres y equipo de oficina No Explotados	5.474.021,21		-	5.474.021
Descripción	Valor														
Muebles y enseres	4.114.922,21														
Equipo y máquina de oficina	459.099,00														
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	900.000,00														
Muebles, enseres y equipo de oficina No Explotados	5.474.021,21														
36	163710	<p>El detalle de la cuenta Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – Propiedades Planta y Equipo No Explotados corresponde al siguiente detalle:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Descripción</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipo de comunicación</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.200.000,28</td> </tr> <tr> <td>Equipo de computación</td> <td style="text-align: right;">\$ 3.173.760,00</td> </tr> <tr> <td>Equipos de Comunicación y Computación No Explotados</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.373.760,28</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación presentada en la cuenta corresponde a la asignación de nuevos elementos a la categoría de "No explotados" considerando que los mismos no se encuentran en servicio en la Entidad o han sido reemplazados por nuevos elementos que cuentan con un mayor potencial de servicio a los usuarios.</p>	Descripción	Valor	Equipo de comunicación	\$ 1.200.000,28	Equipo de computación	\$ 3.173.760,00	Equipos de Comunicación y Computación No Explotados	\$ 4.373.760,28		1.200.000	4.373.760		
Descripción	Valor														
Equipo de comunicación	\$ 1.200.000,28														
Equipo de computación	\$ 3.173.760,00														
Equipos de Comunicación y Computación No Explotados	\$ 4.373.760,28														
37	163712	<p>El detalle de la cuenta Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – Propiedades Planta y Equipo No Explotados corresponde al siguiente detalle:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Descripción</th> <th style="text-align: center;">Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipo de restaurante y cafetería</td> <td style="text-align: right;">1.347.120,00</td> </tr> <tr> <td>Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería No Explotados</td> <td style="text-align: right;">1.347.120,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación presentada en la cuenta corresponde a la asignación de nuevos elementos a la categoría de "No explotados" considerando que los mismos no se encuentran en servicio en la Entidad o han sido reemplazados por nuevos elementos que cuentan con un mayor potencial de servicio a los usuarios.</p>	Descripción	Valor	Equipo de restaurante y cafetería	1.347.120,00	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería No Explotados	1.347.120,00		-	1.347.120				
Descripción	Valor														
Equipo de restaurante y cafetería	1.347.120,00														
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería No Explotados	1.347.120,00														



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 43 de 101

		<p>La cuenta edificaciones representa el valor de las construcciones, tales como edificios, casas, y bodegas que se emplean para propósitos administrativos, así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Edificios y Casas - Sede Principal</td><td>\$ 5.649.738.681,95</td></tr> <tr> <td>Bodega Complejo Funza</td><td>\$ 5.706.241.770,11</td></tr> <tr> <td>Bodega de Centralización</td><td>\$ 3.498.691.000,00</td></tr> <tr> <td>Total Edificaciones</td><td>\$ 14.854.671.452,06</td></tr> </tbody> </table> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>Esta cuenta corresponde a las Instalaciones donde Funciona la Sede Administrativa, las cuales se encuentran depreciando de acuerdo a la vida útil establecida en el último avalúo realizado por expertos a la Entidad en el año 2015.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta las valorizaciones efectuadas en períodos anteriores -en el año 2015 con el cálculo correspondiente a indexación con IPC y el cálculo correspondiente de la depreciación acumulada desde la fecha de la valorización, hasta la fecha de transición.</p> <p>La variación de esta cuenta corresponde a la adquisición por parte de la Entidad de la Bodega para la centralización de las operaciones y con la intención de realizar el lanzamiento de nuevos productos y líneas de negocio relacionadas con la confección de prendas de vestir para el sector defensa</p>	Concepto	Valor	Edificios y Casas - Sede Principal	\$ 5.649.738.681,95	Bodega Complejo Funza	\$ 5.706.241.770,11	Bodega de Centralización	\$ 3.498.691.000,00	Total Edificaciones	\$ 14.854.671.452,06			
Concepto	Valor														
Edificios y Casas - Sede Principal	\$ 5.649.738.681,95														
Bodega Complejo Funza	\$ 5.706.241.770,11														
Bodega de Centralización	\$ 3.498.691.000,00														
Total Edificaciones	\$ 14.854.671.452,06														
38	1640	<p>La cuenta de edificaciones – Bodegas corresponde a las instalaciones donde funciona la operación por parte de la Entidad para temas de almacenamiento de bienes producidos, así como de los elementos de propiedad, planta y equipo no explotados o bienes muebles en bodega, que se encuentran pendiente por baja o destinación final, o para ser asignados a las diferentes dependencias de la Entidad.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Saldo Inicial</th><th>Altas</th><th>Bajas</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bodegas</td><td>9.204.932.770</td><td>-</td><td>-</td><td>9.204.932.770</td></tr> </tbody> </table> <p>La variación de esta cuenta corresponde al alta realizada en el módulo de activos de la Entidad, relacionada con la adquisición</p>	Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor	Bodegas	9.204.932.770	-	-	9.204.932.770	14.854.671.452	14.854.671.452	-
Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor											
Bodegas	9.204.932.770	-	-	9.204.932.770											
39	164018	<p>La cuenta de edificaciones – Bodegas corresponde a las instalaciones donde funciona la operación por parte de la Entidad para temas de almacenamiento de bienes producidos, así como de los elementos de propiedad, planta y equipo no explotados o bienes muebles en bodega, que se encuentran pendiente por baja o destinación final, o para ser asignados a las diferentes dependencias de la Entidad.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Saldo Inicial</th><th>Altas</th><th>Bajas</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bodegas</td><td>9.204.932.770</td><td>-</td><td>-</td><td>9.204.932.770</td></tr> </tbody> </table> <p>La variación de esta cuenta corresponde al alta realizada en el módulo de activos de la Entidad, relacionada con la adquisición</p>	Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor	Bodegas	9.204.932.770	-	-	9.204.932.770	9.204.932.770	9.204.932.770	-
Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor											
Bodegas	9.204.932.770	-	-	9.204.932.770											

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 44 de 101
---	--	--

		<p>de la Bodega para la centralización de las operaciones y con la intención de realizar el lanzamiento de nuevos productos y líneas de negocio relacionadas con la confección de prendas de vestir para el sector defensa.</p> <p>Dicha Bodega se está depreciando de acuerdo a la vida útil establecida para este tipo de activos considerando el manual de políticas contables de la Entidad.</p>											
40	1650	<p>Esta cuenta representa el valor de las redes, líneas y cables que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Líneas y Cables de Conducción</td> <td>14.616.000,00</td> </tr> <tr> <td>Lineas y Cables de Telecomunicaciones</td> <td>143.211.405,00</td> </tr> <tr> <td>Total Edificaciones</td> <td>157.827.405,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y el re-cálculo correspondiente de la depreciación acumulada a la fecha de transición.</p>	Concepto	Valor	Líneas y Cables de Conducción	14.616.000,00	Lineas y Cables de Telecomunicaciones	143.211.405,00	Total Edificaciones	157.827.405,00	157.827.405	157.827.405	-
Concepto	Valor												
Líneas y Cables de Conducción	14.616.000,00												
Lineas y Cables de Telecomunicaciones	143.211.405,00												
Total Edificaciones	157.827.405,00												
41	1655	<p>En la cuenta de maquinaria y equipo se registra maquina industrial, equipo de recreación y deporte, herramientas y accesorios, equipos de centros de control, equipos de ayuda audiovisual, equipo de seguridad y rescate, otra maquinaria y equipo, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios.</p> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002</p>	2.082.596.063	2.566.056.823	483.460.760								

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 45 de 101
---	--	--

		<p>de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y el re-cálculo correspondiente de la depreciación acumulada a la fecha de transición.</p> <p>Las variaciones presentadas en los saldos de la cuenta corresponden a la reclasificación de elementos nuevos clasificados como bienes muebles en bodega y que ya han sido asignados a las dependencias correspondientes para el uso en la venta de bienes o prestación de servicios, así como la adquisición de nuevos elementos de maquinaria y equipo relacionados con la actividad propia de la Entidad.</p> <p>A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de la maquinaria y equipo y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende no presentan indicios de deterioro.</p>																		
42	165504	<p>La cuenta de maquinaria industrial – maquinaria y equipo registra los equipos o maquinas adquiridos por la Entidad para la producción de bienes o prestación de servicios</p> <p>La cuenta presenta el siguiente movimiento durante el periodo:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial diciembre 2018</th> <th>Altas</th> <th>Bajas</th> <th>Saldo Final diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Maquinaria Industrial</td> <td>234.122.180</td> <td>387.367.160</td> <td>-</td> <td>621.489.340</td> </tr> <tr> <td>Total Maquinaria Industrial</td> <td>234.122.180</td> <td>387.367.160</td> <td>-</td> <td>621.489.340</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación de esta cuenta está representada por la adquisición de un equipo de dos motobombas de agua para la Entidad a 31 de diciembre de 2018, así como la adquisición de otras máquinas industriales y elementos para su uso en el área de confección.</p> <p>En la vigencia 2019, la variación está dada por la adquisición, instalación y puesta en funcionamiento de maquinarias y equipos para la confección de prendas en la línea de camiseta t-shirt, creada en el mes de agosto de 2019 dentro del proceso industrial del Fondo Rotatorio de la Policía.</p> <p>Mediante contrato 102-1-19 con el proveedor TECNICOSTURA S.A se realizó adquisición de maquinarias industrial -Fileteadoras y recubridoras por un total de \$ 214.012.000 en el mes de agosto de 2019, igualmente, en el mes de septiembre de 2019 se adquirió maquinaria -Fileteadoras y recubridoras por un total de \$75.856.000, y en el mes de octubre de 2019 se adquirió una máquina de serigrafía, y un túnel de secado para serigrafía,</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019	Maquinaria Industrial	234.122.180	387.367.160	-	621.489.340	Total Maquinaria Industrial	234.122.180	387.367.160	-	621.489.340	234.122.180	621.489.339	387.367.160
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019																
Maquinaria Industrial	234.122.180	387.367.160	-	621.489.340																
Total Maquinaria Industrial	234.122.180	387.367.160	-	621.489.340																

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 46 de 101
---	--	--

		mediante contrato 130-1-19 por valor de \$97.499.159,66, con lo que representa el aumento y variación																		
43	165506	<p>La cuenta de Equipo de recreación y deporte – maquinaria y equipo registra los elementos adquiridos por la Entidad para el bienestar y la recreación de los funcionarios de la misma, bien sea en la sede administrativa como en las bodegas y demás sedes en las que se desarrolla la operación de la Entidad.</p> <p>La cuenta presenta el siguiente movimiento durante el periodo:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th style="text-align: center;">Altas</th> <th style="text-align: center;">Baj as</th> <th style="text-align: center;">Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipo de recreación y Deporte</td><td style="text-align: center;">1.276.000</td><td style="text-align: center;">58.584.454</td><td style="text-align: center;">-</td><td style="text-align: center;">59.860.454</td></tr> <tr> <td>Total Eq. Recreación y Deporte</td><td style="text-align: center;">1.276.000</td><td style="text-align: center;">58.584.454</td><td style="text-align: center;">-</td><td style="text-align: center;">59.860.454</td></tr> </tbody> </table> <p>La variación de esta cuenta se presenta por la adquisición de equipos para el Gimnasio que de acuerdo a la aprobación de la Dirección General se ha dispuesto para efectuar actividades de bienestar, salud y deporte para los funcionarios de la Entidad, contribuyendo al mejoramiento de su salud y a la calidad de vida así:</p> <p>En los meses de enero y julio de 2019 se adquirieron equipos para el acondicionamiento físico para el personal del Fondo Rotatorio de la Policía.</p> <p>En el mes enero mediante contrato 34625 con el proveedor FALABELLA DE COLOMBIA S.A. se realizó adquisición de equipos para el acondicionamiento físico -Bicicletas Spinning, y otros elementos por un total de activos reconocidos de \$ 20.724.739,50; igualmente, en el mes de julio mediante los contratos 38694 y 38768, con el proveedor COLOMBIANA DE COMERCIO S.A Y/O ALKOSTO S.A. se realizó adquisición de implementación deportiva adicional -Trotadoras, Bicicletas Spinning, Pesas y otros elementos, para el desarrollo de las actividades enmarcadas en el plan de bienestar de la vigencia 2019, para el personal del Fondo Rotatorio de la Policía por un total de activos reconocidos de \$ 39.135.714,29, lo que representa el aumento y variación en la cuenta.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Baj as	Saldo Final Diciembre 2019	Equipo de recreación y Deporte	1.276.000	58.584.454	-	59.860.454	Total Eq. Recreación y Deporte	1.276.000	58.584.454	-	59.860.454	1.276.000	59.860.454	58.584.454
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Baj as	Saldo Final Diciembre 2019																
Equipo de recreación y Deporte	1.276.000	58.584.454	-	59.860.454																
Total Eq. Recreación y Deporte	1.276.000	58.584.454	-	59.860.454																
44	165511	La cuenta de Herramientas y Accesorios – maquinaria y equipo registra los elementos adquiridos por la Entidad como herramientas y accesorios bien sea para el uso de la maquinaria y equipo o para efectuar el mantenimiento de los mismos.	93.081.860	91.976.380	-1.105.480															

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 47 de 101
---	--	--

		<p>La variación de la cuenta durante el periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th>Altas</th><th>Bajas</th><th>Saldo Final Diciembre 2019</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Herramientas y Accesorios</td><td>93.081.860</td><td>-</td><td>-1.105.480</td><td>91.976.380</td></tr> <tr> <td>Total Herram. y Accesorios</td><td>93.081.860</td><td>-</td><td>-1.105.480</td><td>91.976.380</td></tr> </tbody> </table> <p>La variación de esta cuenta corresponde a la adquisición por parte de la Entidad de un Rotomartillo con la finalidad de realizar adecuaciones locativas requeridas para la operación de la Entidad.</p> <p>Adicionalmente, se llevó a cabo la baja de algunos elementos que corresponden a activos de cuantía menor que se encontraban totalmente depreciados.</p> <p>A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de la maquinaria y equipo y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende no presentan indicios de deterioro.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final Diciembre 2019	Herramientas y Accesorios	93.081.860	-	-1.105.480	91.976.380	Total Herram. y Accesorios	93.081.860	-	-1.105.480	91.976.380		
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final Diciembre 2019															
Herramientas y Accesorios	93.081.860	-	-1.105.480	91.976.380															
Total Herram. y Accesorios	93.081.860	-	-1.105.480	91.976.380															
45	165520	<p>La cuenta de Equipos de Centros de Control – maquinaria y equipo registra los elementos mantenidos por la Entidad con la finalidad de regular el acceso a la Entidad por parte de sus funcionarios, no solo para el control del desarrollo de sus funciones y seguimiento al horario laboral, sino también como herramienta para el control y seguridad de acceso a las instalaciones de la Entidad por parte de Terceros.</p> <p>La variación de la cuenta durante el periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th>Altas</th><th>Bajas</th><th>Saldo Final Diciembre 2019</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipos de Centros de Control</td><td>540.132.742</td><td>-</td><td>-</td><td>540.132.742</td></tr> <tr> <td>Total Eq. Centros de Control</td><td>540.132.742</td><td>-</td><td>-</td><td>540.132.742</td></tr> </tbody> </table> <p>Dentro de esta cuenta se tienen reconocidos los equipos de lector biométrico, cámaras de seguridad, monitores de video, NVR grabadora de video digital, arco detector de metales, entre otros</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final Diciembre 2019	Equipos de Centros de Control	540.132.742	-	-	540.132.742	Total Eq. Centros de Control	540.132.742	-	-	540.132.742	540.132.742	540.132.742
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final Diciembre 2019															
Equipos de Centros de Control	540.132.742	-	-	540.132.742															
Total Eq. Centros de Control	540.132.742	-	-	540.132.742															

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 48 de 101
---	--	--

		elementos utilizados para efectuar el control de la seguridad en las instalaciones de la Entidad. A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de la maquinaria y equipo y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro.																		
46	165522	<p>La cuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual – maquinaria y equipo registra los elementos mantenidos por la Entidad con la finalidad de ayudar a sus presentaciones y ejecución de reuniones internas. Se encuentra comprendido por todos los equipos audiovisuales -equipos de sonido y de televisión, así como los demás requeridos para la información interna, notificaciones, campañas publicitarias y demás requeridos.</p> <p>La variación de la cuenta dentro del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; padding: 2px;">Concepto</th> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Altas</th> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Baj as</th> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;">Equipos de Ayuda Audiovisual</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">433.525.690</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">44.587.740</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;"></td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">478.113.430</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Total Eq. Ayuda Audiovisual</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">433.525.690</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">44.587.740</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;"></td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">478.113.430</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las altas corresponden a elementos adquiridos por la Entidad, como cámaras fotográficas y el sistema de sonido adquiridos durante el periodo 2019. La variación de esta cuenta se presenta por adquisición de elementos periodísticos -sistema de micrófono inalámbrico, grabadora periodística, cámara, lentes, flash, trípode, memoria, y accesorios para cámara para el grupo de mercadeo y comunicaciones del Fondo Rotatorio de la Policía así:</p> <p>En el mes de febrero de 2019, se adquirieron equipos mediante contrato 34795-2018 con el proveedor PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA por un total de activos reconocidos de \$ 21.225.000, por otro lado, el mes de mayo mediante los contrato 36991-2019, con el proveedor CENCOSUD COLOMBIA S.A. se realizó la adquisición elementos para roturar Activos Fijos, Impresora, Rollos de cinta de transferencia térmica y protección de mercancías y sistemas de sonido para el auditorio de las bodegas ubicadas en el municipio de Funza por un total</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Baj as	Saldo Final Diciembre 2019	Equipos de Ayuda Audiovisual	433.525.690	44.587.740		478.113.430	Total Eq. Ayuda Audiovisual	433.525.690	44.587.740		478.113.430	433.525.690	478.113.430	44.587.740
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Baj as	Saldo Final Diciembre 2019																
Equipos de Ayuda Audiovisual	433.525.690	44.587.740		478.113.430																
Total Eq. Ayuda Audiovisual	433.525.690	44.587.740		478.113.430																

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 49 de 101

		de activos reconocidos de \$23.362.739,50, lo que representa el aumento y variación en la cuenta.. A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de la maquinaria y equipo y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro.																		
47	165590	<p>La cuenta de Otra Maquinaria y Equipo – maquinaria y equipo la Entidad reconoce todos aquellos elementos que no pueden ser clasificados dentro de las demás categorías de maquinaria y equipo, la variación de la cuenta corresponde a la siguiente dentro del periodo:</p> <table border="1" data-bbox="383 855 954 1129"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Altas</th> <th>Bajas</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Otra Maquinaria y Equipo</td> <td>757.737.598</td> <td>-</td> <td>-5.973.113</td> <td>751.764.485</td> </tr> <tr> <td>Total Otra Maq. y Equipo</td> <td>757.737.598</td> <td>-</td> <td>-5.973.113</td> <td>751.764.485</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las altas efectuadas durante el periodo, corresponden a la adquisición por parte de la Entidad a diciembre 31 de 2018, de un equipo de aire acondicionado requerido para el cuarto técnico de servidores, de manera que puedan presentar la temperatura adecuada para su correcto funcionamiento.</p> <p>Las bajas efectuadas en dicha cuenta corresponden a la disposición final de algunos elementos tales como Hidrolavadora, bascula y equipo de soldadura eléctrica, entre otros activos menores.</p> <p>A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de la maquinaria y equipo y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final Diciembre 2019	Otra Maquinaria y Equipo	757.737.598	-	-5.973.113	751.764.485	Total Otra Maq. y Equipo	757.737.598	-	-5.973.113	751.764.485	757.737.598	751.764.485	-5.973.113
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final Diciembre 2019																
Otra Maquinaria y Equipo	757.737.598	-	-5.973.113	751.764.485																
Total Otra Maq. y Equipo	757.737.598	-	-5.973.113	751.764.485																
48	1665	<p>Esta cuenta registra los muebles y enseres, equipo y máquina de oficina, otros muebles, enseres y equipo de oficina, empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios, así:</p> <table border="1" data-bbox="383 1784 954 1848"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial</th> <th>Altas</th> <th>Bajas</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> </table>	Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor	884.270.724	879.696.703	-4.574.021										
Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor																

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 50 de 101

		Muebles y Enseres	626.411.880	-	-1.519.413	624.892.467			
		Equipo y Maquina de Oficina	208.383.590	-	- 459.099	207.924.489			
		Otros Muebles y Enseres y Eq. Oficina	46.879.746	-	-	46.879.746			
		Total Muebles y Enseres y Eq. Oficina	881.675.215	-	-1.978.512	879.696.706			
		<p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad. De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y el re-cálculo correspondiente de la depreciación acumulada a la fecha de transición.</p> <p>Las variaciones presentadas en los saldos de la cuenta corresponden a la reclasificación de elementos nuevos clasificados como bienes muebles en bodega y que ya han sido asignados a las dependencias correspondientes para el uso en la venta de bienes o prestación de servicios, así como la adquisición de nuevos elementos de muebles y enseres y equipo de oficina relacionados con la actividad propia de la Entidad y la baja de elementos que ya no se encontraban en uso o generando beneficios económicos a la Entidad.</p> <p>A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de los muebles y enseres y equipo de oficina y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro</p>							
49	166501	Esta cuenta corresponde a Muebles y Enseres adquiridos por la Entidad para la producción de bienes o prestación de servicios, presenta la siguiente variación dentro del periodo:				629.007.389	624.892.467	-4.114.922	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 51 de 101

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 52 de 101
---	--	--

		<table border="1"> <tr> <td style="text-align: center;">Total</td><td style="text-align: center;">Otros</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Muebles</td><td style="text-align: center;">y Eq.</td><td style="text-align: center;">46.879.746</td><td style="text-align: center;">-</td><td style="text-align: center;">-</td><td style="text-align: center;">46.879.746</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Oficina</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td style="text-align: center;">46.879.746</td></tr> </table> <p>La variación de esta cuenta corresponde a la baja de elementos que se encontraban en obsolescencia de acuerdo a la aprobación correspondiente por parte del ordenador del gasto.</p>	Total	Otros				Muebles	y Eq.	46.879.746	-	-	46.879.746	Oficina					46.879.746											
Total	Otros																													
Muebles	y Eq.	46.879.746	-	-	46.879.746																									
Oficina					46.879.746																									
52	1670	<p>Esta cuenta registra equipo de comunicación, equipo de computación, otros equipos de comunicación y computación, empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios, así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial</th> <th>Altas</th> <th>Bajas</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipo de Comunicación</td> <td>887.006.906</td> <td>494.120.015</td> <td>75.830.100</td> <td>1.305.296.821</td> </tr> <tr> <td>Equipo de Computación</td> <td>2.695.310.180</td> <td>0</td> <td>-3.173.760</td> <td>2.692.136.420</td> </tr> <tr> <td>Otros Equipos de Comunicación y Computación</td> <td>1.736.974.653</td> <td>949.204.142</td> <td>804.010.865</td> <td>1.882.167.930</td> </tr> <tr> <td>Total Equipo de Comunicación y Computación</td> <td>5.319.291.739</td> <td>1.443.324.157</td> <td>-883.014.725</td> <td>5.879.601.171</td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y el re-cálculo correspondiente de la depreciación acumulada a la fecha de transición.</p> <p>Las variaciones presentadas en los saldos de la cuenta corresponden al reconocimiento de una reposición por garantía efectuada por un proveedor, dado a que un equipo de cómputo presentaba fallas y el mismo fue remitido por garantía, el proveedor aceptó la misma y realizó la reposición del equipo por</p>	Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor	Equipo de Comunicación	887.006.906	494.120.015	75.830.100	1.305.296.821	Equipo de Computación	2.695.310.180	0	-3.173.760	2.692.136.420	Otros Equipos de Comunicación y Computación	1.736.974.653	949.204.142	804.010.865	1.882.167.930	Total Equipo de Comunicación y Computación	5.319.291.739	1.443.324.157	-883.014.725	5.879.601.171	5.320.271.938	5.879.601.171	559.329.233
Concepto	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Valor																										
Equipo de Comunicación	887.006.906	494.120.015	75.830.100	1.305.296.821																										
Equipo de Computación	2.695.310.180	0	-3.173.760	2.692.136.420																										
Otros Equipos de Comunicación y Computación	1.736.974.653	949.204.142	804.010.865	1.882.167.930																										
Total Equipo de Comunicación y Computación	5.319.291.739	1.443.324.157	-883.014.725	5.879.601.171																										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 53 de 101
---	--	--

		<p>uno nuevo. Adicionalmente, durante el último trimestre del año 2018 se realizó la adquisición de 22 Access Point y se recibió como donación 6 Access Point adicionales, para un total de 28 unidades. Así como altas de otros elementos adquiridos para el funcionamiento del Grupo de Telemática, tales como Switch y NVR de 32 canales para el seguimiento a la seguridad del edificio de la Entidad.</p> <p>A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de los elementos correspondientes a equipo de comunicación y cómputo y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro..</p>											
53	1675	<p>La cuenta equipo de transporte, tracción y elevación, registra equipo de transporte terrestre -vehículos y equipo de elevación -montacargas, que se emplean para la producción de bienes, la prestación de servicios y el apoyo a la gestión administrativa, así:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terrestre</td> <td>\$ 2.419.659.850</td> </tr> <tr> <td>De Elevación</td> <td>\$ 624.770.440</td> </tr> <tr> <td>Total Equipo de Transporte</td> <td>\$ 3.044.430.291</td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y el re-cálculo correspondiente de la depreciación acumulada a la fecha de transición.</p> <p>A la fecha, no se han adquirido nuevos elementos correspondientes a equipo de transporte, los que se encuentran en servicio se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende no presentan indicios de deterioro.</p>	Concepto	Valor	Terrestre	\$ 2.419.659.850	De Elevación	\$ 624.770.440	Total Equipo de Transporte	\$ 3.044.430.291	3.044.430.291	3.044.430.291	-
Concepto	Valor												
Terrestre	\$ 2.419.659.850												
De Elevación	\$ 624.770.440												
Total Equipo de Transporte	\$ 3.044.430.291												
54	1680	<p>La cuenta equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, registra equipo de restaurante y cafetería, empleados para la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa, así:</p>	21.959.718	20.612.598	-1.347.120								

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 54 de 101
---	--	--

		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th><th style="text-align: center;">Saldo Inicial</th><th style="text-align: center;">Bajas</th><th style="text-align: center;">Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipo de Restaurante y Cafetería</td><td style="text-align: right;">21.959.718</td><td style="text-align: right;">-1.347.120</td><td style="text-align: right;">20.612.598</td></tr> <tr> <td>Total Eq. Comedor y Cocina</td><td style="text-align: right;">21.959.718</td><td style="text-align: right;">-1.347.120</td><td style="text-align: right;">20.612.598</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Saldo Inicial	Bajas	Valor	Equipo de Restaurante y Cafetería	21.959.718	-1.347.120	20.612.598	Total Eq. Comedor y Cocina	21.959.718	-1.347.120	20.612.598			
Concepto	Saldo Inicial	Bajas	Valor														
Equipo de Restaurante y Cafetería	21.959.718	-1.347.120	20.612.598														
Total Eq. Comedor y Cocina	21.959.718	-1.347.120	20.612.598														
		<p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015 y el re-cálculo correspondiente de la depreciación acumulada a la fecha de transición.</p> <p>A la fecha, se ha evaluado los indicios de deterioro de los elementos correspondientes a equipo de restaurante y cafetería y se han dado de baja aquellos elementos que presentan obsolescencia. De hecho, la variación de la cuenta corresponde a la baja de elementos que no se encontraban prestando servicio a la Entidad por encontrarse en obsolescencia o dañados.</p> <p>El resto de elementos que se encuentran en servicio, se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende no presentan indicios de deterioro.</p>															
55	1681	<p>La cuenta bienes de arte y cultura, registra obras de arte, que son utilizados por la entidad para decorar y brindar buena imagen institucional.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th><th style="text-align: center;">Saldo Inicial</th><th style="text-align: center;">Bajas</th><th style="text-align: center;">Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Obras de arte</td><td style="text-align: right;">17.324.442</td><td style="text-align: right;">-900.000</td><td style="text-align: right;">16.424.442</td></tr> <tr> <td>Total obras de arte</td><td style="text-align: right;">17.324.442</td><td style="text-align: right;">-900.000</td><td style="text-align: right;">16.424.442</td></tr> </tbody> </table> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la depreciación acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p>	Concepto	Saldo Inicial	Bajas	Valor	Obras de arte	17.324.442	-900.000	16.424.442	Total obras de arte	17.324.442	-900.000	16.424.442	17.324.442	16.424.442	-900.000
Concepto	Saldo Inicial	Bajas	Valor														
Obras de arte	17.324.442	-900.000	16.424.442														
Total obras de arte	17.324.442	-900.000	16.424.442														

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 55 de 101
---	--	--

		<p>Sin embargo, en la medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera se dejaron totalmente depreciados, dado a que estos bienes se encuentran mantenidos por la entidad dentro del inventario físico y las cuentas contables, para mantener un control sobre los mismos.</p> <p>Las variaciones presentadas en los saldos de la cuenta corresponden a la autorización por parte del ordenador del gasto para dar de baja unos elementos que se encontraban en mal estado y que no estaban en uso por parte de la entidad.</p> <p>A la fecha, no se han adquirido nuevos elementos correspondientes a obras de arte, los que se encuentran en servicio se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende no presentan indicios de deterioro.</p>																																				
56	1685	<p>La cuenta depreciación acumulada, registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, así:</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad, de acuerdo a lo siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Clase de activo</th> <th style="text-align: center; padding: 2px;">V.U. Años</th> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Valor Residual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Edificaciones</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">80 - 100</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">20 - 40 %</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Redes líneas y cables</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">10 - 20</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">0%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Maquinaria y equipo</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">7 - 10</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">2 - 5%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Maquinaria industrial</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">15 - 20</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">0 - 2%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Muebles y enseres</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">8 - 10</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">0 - 2%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Equipo de oficina</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">6 - 10</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">0 - 2%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Equipo de comunicación</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">8 - 15</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">0 - 2%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Equipo de computo</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">6 - 10</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">2 - 5%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Equipo de transporte</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">8 - 12</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">2 - 5%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 2px;">Equipo restaurante y cafetería</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">12 - 20</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">2 - 5%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.</p>	Clase de activo	V.U. Años	Valor Residual	Edificaciones	80 - 100	20 - 40 %	Redes líneas y cables	10 - 20	0%	Maquinaria y equipo	7 - 10	2 - 5%	Maquinaria industrial	15 - 20	0 - 2%	Muebles y enseres	8 - 10	0 - 2%	Equipo de oficina	6 - 10	0 - 2%	Equipo de comunicación	8 - 15	0 - 2%	Equipo de computo	6 - 10	2 - 5%	Equipo de transporte	8 - 12	2 - 5%	Equipo restaurante y cafetería	12 - 20	2 - 5%	-4.055.396.479	-5.103.736.626	-1.048.340.148
Clase de activo	V.U. Años	Valor Residual																																				
Edificaciones	80 - 100	20 - 40 %																																				
Redes líneas y cables	10 - 20	0%																																				
Maquinaria y equipo	7 - 10	2 - 5%																																				
Maquinaria industrial	15 - 20	0 - 2%																																				
Muebles y enseres	8 - 10	0 - 2%																																				
Equipo de oficina	6 - 10	0 - 2%																																				
Equipo de comunicación	8 - 15	0 - 2%																																				
Equipo de computo	6 - 10	2 - 5%																																				
Equipo de transporte	8 - 12	2 - 5%																																				
Equipo restaurante y cafetería	12 - 20	2 - 5%																																				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 56 de 101

		<p>La cuenta de depreciación para edificaciones registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de las edificaciones reconocidas por la Entidad, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo.</p> <p>El movimiento de la cuenta durante el periodo corresponde a lo siguiente:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th>Depreciación Periodo</th><th>Saldo Final Diciembre 2019</th></tr></thead><tbody><tr><td>Edificaciones</td><td>-213.854.115</td><td>-89.131.607</td><td>-302.985.722</td></tr></tbody></table>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Edificaciones	-213.854.115	-89.131.607	-302.985.722			
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										
Edificaciones	-213.854.115	-89.131.607	-302.985.722										
57	168501	<p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida</p>	-213.854.115	-302.985.722	-89.131.607								
58	168503	<p>La cuenta de depreciación acumulada de redes líneas y cables registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de dichos activos, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th>Depreciación Periodo</th><th>Saldo Final Diciembre 2019</th></tr></thead><tbody><tr><td>Redes, líneas y cables</td><td>-156.334.965</td><td>-1.492.440</td><td>-157.827.405</td></tr></tbody></table> <p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Redes, líneas y cables	-156.334.965	-1.492.440	-157.827.405	-156.334.965	-157.827.405	-1.492.440
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										
Redes, líneas y cables	-156.334.965	-1.492.440	-157.827.405										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 57 de 101
---	--	--

		Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.											
59	168504	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de las maquinarias mantenidas por la Entidad para la producción de bienes o prestación de servicios, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Depreciación Periodo</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Maquinaria y Equipo</td> <td>-657.735.511</td> <td>-163.045.735</td> <td>-820.781.246</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Maquinaria y Equipo	-657.735.511	-163.045.735	-820.781.246		-657.735.511	-820.781.246
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										
Maquinaria y Equipo	-657.735.511	-163.045.735	-820.781.246										
60	168506	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Muebles y Enseres y Equipo de Oficina registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de dichos activos, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Depreciación Periodo</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019						-649.774.800	-677.897.956
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 58 de 101
---	--	--

		<table border="1"> <tr> <td>Muebles y Enseres y Equipo de Oficina</td><td>-649.774.800</td><td>-28.123.156</td><td>-677.897.956</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> <p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.</p>	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-649.774.800	-28.123.156	-677.897.956							
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-649.774.800	-28.123.156	-677.897.956										
61	168507	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Equipos de Comunicación y Computación registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de dichos equipos, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th>Depreciación Periodo</th><th>Saldo Final Diciembre 2019</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Muebles y Enseres y Equipo de Oficina</td><td>-1.544.905.170</td><td>-464.697.484</td><td>-2.009.602.654</td></tr> </tbody> </table> <p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-1.544.905.170	-464.697.484	-2.009.602.654	-1.544.905.170	-2.009.602.654	-464.697.484
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	-1.544.905.170	-464.697.484	-2.009.602.654										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 59 de 101
---	--	--

		0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.											
62	168508	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los vehículos y de los equipos de elevación mantenidos por la Entidad, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th style="text-align: center;">Depreciación Periodo</th> <th style="text-align: center;">Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Equipos de Transporte Tracción y Elevación</td> <td style="text-align: center;">-797.725.151</td> <td style="text-align: center;">-287.051.011</td> <td style="text-align: center;">-1.084.776.162</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida..</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Equipos de Transporte Tracción y Elevación	-797.725.151	-287.051.011	-1.084.776.162	-797.725.151	-1.084.776.162	-287.051.011
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	-797.725.151	-287.051.011	-1.084.776.162										
63	168509	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos de comedor y cocina que mantiene la Entidad para la prestación de servicios de bienestar a los funcionarios, de acuerdo al consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th style="text-align: center;">Depreciación Periodo</th> <th style="text-align: center;">Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019					-16.542.326	-15.750.169	792.157
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 60 de 101
---	--	--

		<table border="1"> <tr> <td>Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería*</td><td>-16.542.326</td><td>792.403</td><td>-15.703.922</td></tr> </table> <p>*El valor de la depreciación del periodo en saldo positivo, corresponde a la baja de elementos de esta categoría.</p> <p>Los valores de depreciación son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta los valores residuales determinados en la política contable de la Entidad.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.</p>	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería*	-16.542.326	792.403	-15.703.922							
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería*	-16.542.326	792.403	-15.703.922										
64	168512	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Bienes de Arte y Cultura registra el valor de la totalidad de los bienes de arte con los que cuenta la Entidad, considerando que los mismos se tienen reconocidos como activos para mantener el control, sin embargo, dado a que no generan beneficios económicos en el futuro, se encuentran totalmente depreciados. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Septiembre 2018</th> <th>Depreciación Periodo</th> <th>Saldo Final Septiembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bienes de Arte y Cultura*</td> <td>-17.324.442</td> <td>900.000</td> <td>-16.424.442</td> </tr> </tbody> </table> <p>*El valor de la depreciación del periodo en saldo positivo, corresponde a la baja de elementos de esta categoría.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.</p>	Concepto	Saldo Inicial Septiembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Septiembre 2019	Bienes de Arte y Cultura*	-17.324.442	900.000	-16.424.442	-17.324.442	-16.424.442	900.000
Concepto	Saldo Inicial Septiembre 2018	Depreciación Periodo	Saldo Final Septiembre 2019										
Bienes de Arte y Cultura*	-17.324.442	900.000	-16.424.442										
65	168515	<p>La cuenta de depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo No Explotados registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos que han sido designados como no explotados, dado a que no se encuentran en servicio por parte de las dependencias para la prestación de servicios o la producción de bienes y están a la espera de ser reasignados a otras dependencias -según las necesidades o en proceso de determinación de obsolescencia para baja y</p>	-1.200.000	-17.690.871	-16.490.871								

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 61 de 101
---	--	--

		<p>disposición final de los mismos. La variación presentada por la depreciación del periodo corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th><th style="text-align: center;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th style="text-align: center;">Depreciaci ón Periodo</th><th style="text-align: center;">Saldo Final Diciembre 2019</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Propiedad, Planta y Equipo No Explotados</td><td style="text-align: center;">-1.200.000</td><td style="text-align: center;">-16.490.871</td><td style="text-align: center;">-17.690.871</td></tr> </tbody> </table> <p>Los saldos presentados en el anterior cuadro, incluyen para las demás categorías, las bajas y reclasificaciones entre categorías efectuadas en el periodo.</p> <p>Los activos que actualmente se encuentran totalmente depreciados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciaci ón Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Propiedad, Planta y Equipo No Explotados	-1.200.000	-16.490.871	-17.690.871			
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Depreciaci ón Periodo	Saldo Final Diciembre 2019										
Propiedad, Planta y Equipo No Explotados	-1.200.000	-16.490.871	-17.690.871										
66	1951	<p>Esta cuenta corresponde a activos representados en edificios - también se tiene terreno que se tienen con el objetivo principal de generar rentas o plusvalías y no para el uso de prestación de servicios o producción de bienes o fines administrativos.</p> <p>Los activos que cumplen con dicha clasificación, corresponden al Terreno y Edificio -incluye Parqueaderos Comendador, que se encuentra en calidad de arrendamiento con un tercero, así:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th><th style="text-align: center;">Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terrenos</td><td style="text-align: center;">\$ 494.321.285,44</td></tr> <tr> <td>Edificaciones</td><td style="text-align: center;">\$ 22.855.706.979,93</td></tr> <tr> <td>Total Propiedad de Inversión</td><td style="text-align: center;">\$ 23.350.028.265,37</td></tr> </tbody> </table> <p>Las propiedades de inversión son reconocidas inicialmente al Costo y de manera posterior se reconocen al costo, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta las valorizaciones efectuadas en períodos anteriores -en el año 2015 con el cálculo correspondiente a indexación con IPC y el cálculo correspondiente de la depreciación acumulada desde la fecha de la valorización, hasta la fecha de transición.</p>	Concepto	Valor	Terrenos	\$ 494.321.285,44	Edificaciones	\$ 22.855.706.979,93	Total Propiedad de Inversión	\$ 23.350.028.265,37	23.350.028.265	23.350.028.265	-
Concepto	Valor												
Terrenos	\$ 494.321.285,44												
Edificaciones	\$ 22.855.706.979,93												
Total Propiedad de Inversión	\$ 23.350.028.265,37												

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			Código IF 2015 NOTAS
	Elaborado: 08/02/2020			
	Página 62 de 101			

67	1952	<p>La cuenta depreciación acumulada de propiedades de inversión registra el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los edificios clasificados como propiedades de inversión.</p>	-445.686.286	-582.827.260	-137.140.974												
68	195201	<p>La cuenta de depreciación acumulada para propiedades de inversión, reconoce el valor de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los edificios contemplados por la Entidad como propiedades de inversión, dado a que se encuentran en arrendamiento a terceros o para la generación de plusvalías.</p> <p>Esta depreciación se encuentra calculada teniendo en cuenta la vida útil establecida en el último avalúo realizado a este predio en el año 2015, el cual fue determinado de acuerdo a la estimación de uso del potencial de servicio del mismo.</p> <p>La variación presentada en la cuenta durante el periodo, corresponde a la siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Saldo Inicial diciembre 2018</th> <th style="text-align: center;">Amortizació n Periodo</th> <th style="text-align: center;">Saldo Final diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Edificaciones</td><td style="text-align: center;">-445.686.286</td><td style="text-align: center;">-137.140.974</td><td style="text-align: center;">-582.827.260</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total Dep. Prop. Inversión</td><td style="text-align: center;">-445.686.286</td><td style="text-align: center;">-137.140.974</td><td style="text-align: center;">-582.827.260</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortizació n Periodo	Saldo Final diciembre 2019	Edificaciones	-445.686.286	-137.140.974	-582.827.260	Total Dep. Prop. Inversión	-445.686.286	-137.140.974	-582.827.260	-445.686.286	-582.827.260	-137.140.974
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortizació n Periodo	Saldo Final diciembre 2019														
Edificaciones	-445.686.286	-137.140.974	-582.827.260														
Total Dep. Prop. Inversión	-445.686.286	-137.140.974	-582.827.260														
69	1970	<p>La cuenta de intangibles registra las licencias, software y otros intangibles, correspondiente a la implementación de desarrollo del sistema de información integral ERP, así:</p> <p>Estos elementos son reconocidos inicialmente por el costo de adquisición, más cualquier valor atribuible a la puesta en funcionamiento del activo en las condiciones de ubicación y uso requeridas por la Entidad.</p> <p>De manera posterior son medidos al Costo, menos la amortización acumulada -calculada teniendo en cuenta la vida útil del activo, menos el deterioro de valor acumulado.</p> <p>La medición de estos elementos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 002 de 2015, fue determinada teniendo en cuenta su costo de adquisición, la nueva vida útil establecida bajo el marco normativo de la Resolución 533 de 2015</p> <p>y el re-cálculo correspondiente de la amortización acumulada a la fecha de transición.</p> <p>Los Activos Intangibles que se encuentran en servicio se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro.</p>	8.868.288.852	9.082.246.836	213.957.983												
70	197007	<p>En la cuenta de Licencias – Activos Intangibles se reconocen aquellos activos sin apariencia física, identificables, de carácter</p>	3.625.210.643	3.664.210.643	39.000.000												



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 63 de 101

		<p>no monetarios, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos en el futuro.</p> <p>La variación de esta cuenta corresponde a la siguiente dentro del periodo:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Saldo Inicial diciembre 2018</th><th>Altas</th><th>Bajas</th><th>Saldo Final diciembre 2019</th></tr></thead><tbody><tr><td>Licencias</td><td>3.642.294.453</td><td>78.167.619</td><td>-56.251.429</td><td>3.664.210.643</td></tr></tbody></table> <p>Las altas presentadas en esta categoría corresponden a la adquisición de las licencias Suite Adobe Creative adquiridas para el grupo de Mercadeo y Comunicaciones con la finalidad de efectuar piezas de publicidad y propaganda interna y externa de las operaciones de la Entidad.</p> <p>Las variaciones presentadas por bajas corresponden a la autorización por parte del ordenador del gasto para dar de baja unas licencias que se encontraban obsoletas y totalmente amortizadas dado a que no se tenían en uso por parte de la entidad.</p> <p>Los Activos Intangibles que se encuentran en servicio se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro.</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019	Licencias	3.642.294.453	78.167.619	-56.251.429	3.664.210.643			
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019											
Licencias	3.642.294.453	78.167.619	-56.251.429	3.664.210.643											
71	197008	<p>En la cuenta de Software – Activos Intangibles se reconocen aquellos activos sin apariencia física, identificables, de carácter no monetarios, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera obtener beneficios económicos en el futuro.</p> <p>La variación de esta cuenta corresponde a la siguiente dentro del periodo:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Saldo Inicial diciembre 2018</th><th>Altas</th><th>Bajas</th><th>Saldo Final diciembre 2019</th></tr></thead><tbody><tr><td>Software</td><td>4.941.525.965</td><td>-</td><td>-</td><td>4.941.525.965</td></tr></tbody></table> <p>A la fecha, la adquisición más relevante corresponde al sistema de información INFORPO y a la adecuación y entrega de mejoras y módulos del sistema para el tratamiento y reconocimiento de las operaciones propias de la Entidad. Este activo intangible no se encuentra amortizando, dado a que tiene una vida útil indefinida, dado a que no ha sido posible efectuar una estimación fiable de la vida útil del activo, toda vez que cuenta con un potencial de servicio indefinido y posiblemente, continuarán realizándose mejoras al mismo para optimizar su funcionamiento y aplicación en la Entidad. Sin embargo, se ha efectuado el análisis de deterioro y dado a que el sistema se encuentra en</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019	Software	4.941.525.965	-	-	4.941.525.965	4.941.525.966	4.941.525.966	-
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019											
Software	4.941.525.965	-	-	4.941.525.965											

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 64 de 101
---	--	--

		<p>funcionamiento actual, hasta ahora se ha culminado con su proceso de implementación y se encuentra sujeto a actualizaciones y mejoras, no presenta deterioro y su costo de reposición se encuentra por encima del valor en libros.</p> <p>Los Activos Intangibles que se encuentran en servicio se encuentran en buen estado y en correcto funcionamiento, por ende, no presentan indicios de deterioro..</p>													
72	197090	<p>En la cuenta de Otros Activos Intangibles, se reconocen aquellos intangibles que no son clasificados dentro de las anteriores categorías y que corresponden específicamente al licenciamiento y adecuación de la página Web de la Entidad.</p> <p>La variación de esta cuenta corresponde a la siguiente dentro del periodo:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial diciembre 2018</th> <th>Altas</th> <th>Bajas</th> <th>Saldo Final diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Otros Activos Intangibles</td> <td>301.552.243</td> <td>174.957.983</td> <td>-</td> <td>476.510.227</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación presentada como altas corresponde a la adquisición del módulo gestor de contenido interactivo multimedia – Página WEB que fue adquirido de manera separada y desarrollado por una entidad externa.</p> <p>Se ha evaluado la generación de beneficios económicos y potencial del servicio en la Entidad y se ha evaluado que por un tiempo aproximado de 15 años -de acuerdo a la duración del activo intangible anterior, el uso de esta herramienta permitirá el acceso de todos los interesados -internos y externos a la información de la Entidad, así como de los servicios que presta, los bienes que vende y todo lo relacionado con el otorgamiento de Créditos. De acuerdo a lo anterior, el activo cumple con los criterios establecidos para su reconocimiento por parte de la Entidad.</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019	Otros Activos Intangibles	301.552.243	174.957.983	-	476.510.227	301.552.243	476.510.227	174.957.983
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Altas	Bajas	Saldo Final diciembre 2019											
Otros Activos Intangibles	301.552.243	174.957.983	-	476.510.227											
73	1975	<p>La cuenta amortización acumulada de activos intangibles representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorporan los activos intangibles.</p> <p>Los valores de amortización de activos intangibles son reconocidos de acuerdo a la vida útil establecida para cada uno de los activos y teniendo en cuenta que el valor residual en todos los casos es Cero -0, de acuerdo a lo determinado en la política contable de la Entidad.</p>	-2.479.585.704	-3.522.636.287	-1.043.050.583										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 65 de 101
---	--	--

		Los activos intangibles que actualmente se encuentran totalmente amortizados en la entidad, corresponden a aquellos activos de cuantías menores que se encuentran por un valor equivalente a 0.5 SMMLV -correspondiente a la anterior política contable establecida bajo el régimen precedente y el valor equivalente a 50 UVT -\$1.657.800 para el año 2018 y \$1.713.500 para el año 2019, que corresponde a política actual establecida.											
74	197507	<p>La amortización acumulada de las licencias, representa el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicios de dichas licencias.</p> <p>La variación de la cuenta corresponde a lo siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial diciembre 2018</th> <th>Amortización Acum. Periodo</th> <th>Saldo Final diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Licencias</td> <td>-1.935.510.013</td> <td>-1.008.413.647</td> <td>-2.943.923.660</td> </tr> </tbody> </table> <p>La amortización de las licencias es calculada de acuerdo a la vida útil establecida para cada caso según el manual de políticas contables de la Entidad, la cual oscila entre 1 y 10 años de acuerdo con la duración de cada una de las licencias en particular.</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortización Acum. Periodo	Saldo Final diciembre 2019	Licencias	-1.935.510.013	-1.008.413.647	-2.943.923.660	-1.935.510.013	-2.943.923.660	-1.008.413.647
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortización Acum. Periodo	Saldo Final diciembre 2019										
Licencias	-1.935.510.013	-1.008.413.647	-2.943.923.660										
75	197508	<p>La amortización acumulada del Software, representa el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicios de los mismos.</p> <p>La variación de la cuenta corresponde a lo siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial diciembre 2018</th> <th>Amortización Acum. Periodo</th> <th>Saldo Final diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Software</td> <td>-479.962.405</td> <td>-4.094.822</td> <td>-484.057.227</td> </tr> </tbody> </table> <p>La amortización del software es calculada de acuerdo a la vida útil establecida para cada caso según el manual de políticas contables de la Entidad, la cual oscila entre 1 y 20 años de acuerdo con el potencial del servicio de cada caso particular.</p> <p>Adicionalmente, se cuenta con el activo intangible el cual corresponde al sistema de información INFORPO, el cual no se encuentra amortizando, dado a que cuenta con una vida útil indefinida, puesto que no ha sido posible efectuar una estimación fiable de la vida útil del activo.</p> <p>Sin embargo, se ha efectuado el análisis de deterioro y dado a que el sistema se encuentra en funcionamiento actual, hasta ahora se ha culminado con su proceso de implementación y se encuentra sujeto a actualizaciones y mejoras, no presenta</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortización Acum. Periodo	Saldo Final diciembre 2019	Software	-479.962.405	-4.094.822	-484.057.227	-479.962.405	-484.057.227	-4.094.822
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortización Acum. Periodo	Saldo Final diciembre 2019										
Software	-479.962.405	-4.094.822	-484.057.227										

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 66 de 101

		deterioro y su costo de reposición se encuentra por encima del valor en libros.															
76	197590	<p>La amortización acumulada de otros activos intangibles, representa el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicios de la página web de la Entidad.</p> <p>La variación de la cuenta corresponde a lo siguiente:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial diciembre 2018</th> <th>Amortización Acum. Periodo</th> <th>Saldo Final diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Otros Activos Intangibles</td> <td>-64.113.285</td> <td>-30.542.115</td> <td>-94.655.400</td> </tr> </tbody> </table> <p>Existen otros activos intangibles que se encuentran totalmente depreciados en la Entidad, dado a que corresponden a los desarrollos de la anterior página WEB la cual se encuentra obsoleta, sin embargo, se tiene reconocida como activo intangible dentro de la Entidad dado a que la misma se usa para efectos de consulta y de revisión de parametrización de la parametrización actual.</p>	Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortización Acum. Periodo	Saldo Final diciembre 2019	Otros Activos Intangibles	-64.113.285	-30.542.115	-94.655.400	-64.113.285	-94.655.400	-30.542.115				
Concepto	Saldo Inicial diciembre 2018	Amortización Acum. Periodo	Saldo Final diciembre 2019														
Otros Activos Intangibles	-64.113.285	-30.542.115	-94.655.400														
77	2	A 31 de Diciembre de 2019, el Fondo Rotatorio de la Policía presenta unos Pasivos de \$142.874 millones de pesos, la subcuenta de mayor participación corresponde a otros pasivos - Recursos recibidos en administración, valor que corresponde a los dineros recibidos para la ejecución de convenios interadministrativos y el pago de las utilidades de la fábrica de confecciones.	264.583.350.782	142.874.316.269	-121.709.034.513												
78		El Pasivo Corriente es aquel que tiene el Fondo Rotatorio de la Policía con exigibilidad menor a un año, en él se registran préstamos por pagar, cuentas por pagar, beneficios a los empleados y otros pasivos. Representa el 92.24% del Pasivo total.	255.516.219.572	131.787.956.089	-123.728.263.483												
79	240101	<p>En la cuenta Adquisición de bienes y servicios nacionales, se registran las obligaciones con los contratistas y proveedores por la adquisición de bienes y servicios, los cuales siempre son cancelados dentro de la vigencia actual. Los proveedores más significativos dentro del saldo de la cuenta corresponden a los siguientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tercero</th> <th>Valor año 2018</th> <th>Valor año 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>DATA LINK SAMART SOLUTIONS S.A.S</td> <td>204.106.673</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>DISTRIBUCION Y SERVICIO SAS</td> <td>205.863.725</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>TOYOCARÁ'S INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA</td> <td>212.892.538</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	Tercero	Valor año 2018	Valor año 2019	DATA LINK SAMART SOLUTIONS S.A.S	204.106.673	-	DISTRIBUCION Y SERVICIO SAS	205.863.725	-	TOYOCARÁ'S INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA	212.892.538	-	8.422.598.349	26.684.137.346	18.261.538.997
Tercero	Valor año 2018	Valor año 2019															
DATA LINK SAMART SOLUTIONS S.A.S	204.106.673	-															
DISTRIBUCION Y SERVICIO SAS	205.863.725	-															
TOYOCARÁ'S INGENIERIA AUTOMOTRIZ LTDA	212.892.538	-															

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 67 de 101

		AMERICAN OUTSOURCING S.A.	216.930.066	-			
		INTER OBRAS GR SAS	224.359.096	-			
		CONSTRUCTORA M Y S S.A.S	224.635.315	-			
		CONSORCIO ST	224.652.798	-			
		INCOLMOTOS YAMAHA SA	286.778.515	-			
		POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA	306.726.236	-			
		INVERSIONES GUERFOR S.A.	400.995.495	-			
		INTERFLEX DE COLOMBIA S.A.S	454.083.257	-			
		CENTRO SOCIAL DE SUBOFICIALES Y NIVEL EJECUTIVO DE LA POLICIA NACIONAL	429.717.264	39.083.853			
		CENTRO SOCIAL DE OFICIALES DE LA POLICIA NACIONAL	212.684.861	102.164.600			
		TECNI COSTURA SA	215.142.629	135.878.453			
		SUBATOURS SAS		201.249.242			
		UNION TEMPORAL FORPO		217.986.752			
		EUPHORIANET S.A.S		230.712.340			
		SERVINDUSTRIALES DEL HUILA S.A.S.		476.121.506			
		Á‰LITE DEPORTIVA S.A.S.		520.058.439			
		EAGLE COMMERCIAL S.A.		553.521.737			
		CENTRO SOCIAL DE AGENTES Y PATRULLEROS DE LA POLICIA NACIONAL	573.509.756	645.291.600			
		PEREZ GOMEZ JUAN CARLOS		701.280.899			
		XSYSTEM LTDA		795.619.858			
		GROUP MLS SAS	2.438.465.600	926.952.372			
		AUTOMAYOR SAS		1.335.276.863			
		RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S.		1.662.025.725			
		UNION TEMPORAL INSUMOS TEXTILES 1-2019		3.064.321.058			
		HELICENTRO S.A.S		3.095.072.049			
		SUZUKI MOTOR DE COLOMBIA S.A.		4.030.281.859			
		CONSORCIO 2019 UBICAR		5.879.090.964			
		Total Adquisición Bienes y Servicios	6.831.543.824	24.611.990.169			
80	240720	Se reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios			5.117.500	267.192.853	262.075.353

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 68 de 101
---	--	--

		<p>económicos. Las cuentas por pagar se encuentran clasificadas en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción.</p> <p>Los recaudos por clasificar corresponden a los recursos recaudados, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales y a dineros recibidos en la cuenta de ahorros que aún no cuentan con los soportes de clasificación en las cuentas contables correspondientes, teniendo en cuenta que, de acuerdo al marco normativo aplicable, esta cuenta se afectará, de manera transitoria, por el valor de los recursos recibidos por la Entidad, cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse la identificación del mismo para garantizar su adecuada clasificación contable.</p> <p>La variación de esta cuenta se presenta especialmente, por falta de codificación de los dineros ingresados para convenios interadministrativos a diciembre de 2019, por falta de información de las entidades para realizar facturación correspondiente y así codificar al área de tesorería los recursos, presentando el siguiente movimiento:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th><th style="text-align: center;">Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo inicial (Diciembre de 2018)</td><td style="text-align: center;">\$ 5.117.500</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Causación</td><td style="text-align: center;">\$ 367.998.204.970</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Clasificación Cuenta Correspondiente o Pago a tercero asociado</td><td style="text-align: center;">\$ (367.736.129.617)</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">Saldo Final (Diciembre 2019)</td><td style="text-align: center;">\$ 267.192.853</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ 5.117.500	Causación	\$ 367.998.204.970	Clasificación Cuenta Correspondiente o Pago a tercero asociado	\$ (367.736.129.617)	Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ 267.192.853		
Concepto	Valor													
Saldo inicial (Diciembre de 2018)	\$ 5.117.500													
Causación	\$ 367.998.204.970													
Clasificación Cuenta Correspondiente o Pago a tercero asociado	\$ (367.736.129.617)													
Saldo Final (Diciembre 2019)	\$ 267.192.853													
81	240722	<p>En esta cuenta se registran los recaudos que efectúa el Fondo Rotatorio de la Policía por concepto de deducciones por Estampilla Pro-universidad Nacional, de lo cual su recaudo se realiza a las cuentas por concepto de obras o conexos, de igual manera estos recaudos son girados al Ministerio Educación semestral los primeros 10 días de julio y enero, según como corresponda.</p> <p>De esta manera su variación depende de los recaudos y los giros efectuados al Ministerio de Educación, entre diciembre de 2018 y diciembre de 2019.</p>	193.576.349	321.645.009	128.068.660									
82	240790	<p>En esta cuenta se registran los recaudos que efectúa por préstamos otorgados al personal activo, pensionado y personal de la entidad, otorgados a través de los Bancos GNB SUDAMERIS y Banco ITAU, en donde la entidad les recauda los descuentos a través de las diferentes cajas nominadoras.</p> <p>Estos valores así como son recaudados por la Entidad dentro del periodo (mes) que corresponda al descuento, son igualmente girados a las Entidades Bancarias con quien se tuvo convenios suscrito para efectuar el recaudo de los créditos administrados, a más tardar el día 20 del mes siguiente al recaudo efectuado, por tanto se mantiene reconocido en una cuenta por pagar, dado a que no corresponde a dineros que reciba la Entidad como parte</p>	2.409.104.343	1.695.134.647	-713.969.696									

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 69 de 101
---	--	--

		<p>de su operación, salvo la comisión que liquida la Entidad Bancaria por la administración de dichos créditos de acuerdo a las condiciones pactadas en el convenio suscrito entre las partes.</p> <p>La entidad reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos. Las cuentas por pagar se encuentran clasificadas en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción.</p>																																			
83	2424	<p>La cuenta descuentos de nómina representa aquellos descuentos que son realizados a través de la nómina de empleados, para el cumplimiento de obligaciones con cooperativas, fondos mutuos y embargos judiciales.</p> <p>El detalle y desglose de esta cuenta corresponde al siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Variación del Periodo</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cooperativas</td> <td>11.005.628,</td> <td>(11.005.628)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Fondos mutuos</td> <td>133.200</td> <td>(133.200)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Embargos Judiciales</td> <td>6.354.619</td> <td>(5.063.531)</td> <td>1.291.088</td> </tr> <tr> <td>DESCUENTOS DE NÓMINA</td> <td>17.493.447</td> <td>(16.202.359)</td> <td>1.291.088</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las variaciones presentadas en el detalle de estas cuentas corresponden a las causaciones y pagos correspondientes a las deducciones de nómina de la vigencia 2019, quedan pendientes por desembolsar los embargos judiciales al Banco Agrario.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Variación del Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Cooperativas	11.005.628,	(11.005.628)	-	Fondos mutuos	133.200	(133.200)	-	Embargos Judiciales	6.354.619	(5.063.531)	1.291.088	DESCUENTOS DE NÓMINA	17.493.447	(16.202.359)	1.291.088	17.493.447	1.291.088	-16.202.359												
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Variación del Periodo	Saldo Final Diciembre 2019																																		
Cooperativas	11.005.628,	(11.005.628)	-																																		
Fondos mutuos	133.200	(133.200)	-																																		
Embargos Judiciales	6.354.619	(5.063.531)	1.291.088																																		
DESCUENTOS DE NÓMINA	17.493.447	(16.202.359)	1.291.088																																		
84	2436	<p>La cuenta retención en la fuente e impuesto de timbre representa el valor que ha sido recaudado por la Entidad, a todos los pagos o abonos en cuenta que se realizan.</p> <p>El detalle y desglose de esta cuenta corresponde al siguiente</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Variación del Periodo</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Honorarios</td> <td>74.956.759,67</td> <td>-5.744.029,92</td> <td>69.212.729,75</td> </tr> <tr> <td>Comisiones</td> <td>500,42</td> <td>1.775.427,57</td> <td>1.775.927,99</td> </tr> <tr> <td>Servicios</td> <td>19.389.039,33</td> <td>-10.429.416,42</td> <td>8.959.622,91</td> </tr> <tr> <td>Arrendamientos</td> <td>14.068.887,65</td> <td>-</td> <td>14.068.887,65</td> </tr> <tr> <td>Compras</td> <td>114.890.832,81</td> <td>162.269.025,52</td> <td>277.159.858,33</td> </tr> <tr> <td>A empleados artículo 383 ET</td> <td>5.774.234,00</td> <td>739.098,00</td> <td>6.513.332,00</td> </tr> <tr> <td>Impuesto a las ventas</td> <td>326.533.479,37</td> <td>172.602.355,50</td> <td>499.135.834,87</td> </tr> </tbody> </table>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Variación del Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Honorarios	74.956.759,67	-5.744.029,92	69.212.729,75	Comisiones	500,42	1.775.427,57	1.775.927,99	Servicios	19.389.039,33	-10.429.416,42	8.959.622,91	Arrendamientos	14.068.887,65	-	14.068.887,65	Compras	114.890.832,81	162.269.025,52	277.159.858,33	A empleados artículo 383 ET	5.774.234,00	739.098,00	6.513.332,00	Impuesto a las ventas	326.533.479,37	172.602.355,50	499.135.834,87	2.089.635.032	4.379.428.134	2.289.793.102
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Variación del Periodo	Saldo Final Diciembre 2019																																		
Honorarios	74.956.759,67	-5.744.029,92	69.212.729,75																																		
Comisiones	500,42	1.775.427,57	1.775.927,99																																		
Servicios	19.389.039,33	-10.429.416,42	8.959.622,91																																		
Arrendamientos	14.068.887,65	-	14.068.887,65																																		
Compras	114.890.832,81	162.269.025,52	277.159.858,33																																		
A empleados artículo 383 ET	5.774.234,00	739.098,00	6.513.332,00																																		
Impuesto a las ventas	326.533.479,37	172.602.355,50	499.135.834,87																																		

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 70 de 101

		<table border="1"> <tr> <td>retenido por consignar</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Contratos de obra</td><td>42.396.114,31</td><td>\$ 173.268,10</td><td>42.569.382,41</td></tr> <tr> <td>Retención de ICA por Compras</td><td>42.015.708,26</td><td>43.979.787,63</td><td>85.995.495,89</td></tr> <tr> <td>Otras Retenciones</td><td>21.818.230,22</td><td>3.899.573,97</td><td>25.717.804,19</td></tr> <tr> <td>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</td><td>661.843.786,04</td><td>369.265.089,95</td><td>1.031.108.875,99</td></tr> </table> <p>La variación más representativa corresponde a los siguientes conceptos:</p> <p>Incremento de retención por las compras realizadas, según la tarifa, el concepto o destinación del bien</p> <ul style="list-style-type: none"> Incremento en la retención en la fuente por Honorarios a causa de los contratos de prestación de servicios y de asesorías. Incremento en la retención por concepto de servicios, de acuerdo a la obtención de los mismos en la operación propia de la Entidad. Incremento de retención por las compras realizadas, según la tarifa, el concepto o destinación del bien Incremento de la retención en la fuente practicada a los empleados por concepto de salarios, de acuerdo al artículo 383 del Estatuto Tributario. <p>Incremento de retención de ICA generado en las compras de los elementos requeridos por la Entidad para su operación (Propiedad, planta y equipo, inventarios y materiales y suministros).</p>	retenido por consignar				Contratos de obra	42.396.114,31	\$ 173.268,10	42.569.382,41	Retención de ICA por Compras	42.015.708,26	43.979.787,63	85.995.495,89	Otras Retenciones	21.818.230,22	3.899.573,97	25.717.804,19	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	661.843.786,04	369.265.089,95	1.031.108.875,99		
retenido por consignar																								
Contratos de obra	42.396.114,31	\$ 173.268,10	42.569.382,41																					
Retención de ICA por Compras	42.015.708,26	43.979.787,63	85.995.495,89																					
Otras Retenciones	21.818.230,22	3.899.573,97	25.717.804,19																					
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	661.843.786,04	369.265.089,95	1.031.108.875,99																					
85	2440	La cuenta impuestos, contribuciones, y tasas por pagar representan el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de Impuestos, Contribuciones y tasas, originados en las liquidaciones privadas.	756.564.726	899.520.640	142.955.914																			
86	244501	<p>Representa el valor del impuesto a las ventas que ha sido generado en la comercialización de bienes - prendas de vestir - uniformes, así como el valor descontable por la adquisición de bienes, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.</p> <p>Se reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos. Las cuentas por pagar se encuentran clasificadas en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción</p>	101.354.380.676	116.409.844.637	15.055.463.961																			

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			Código IF 2015 NOTAS
	Elaborado: 08/02/2020			
	Página 71 de 101			

87	244502	Representa el valor del impuesto a las ventas que ha sido generado en la prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de servicios gravados, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.	10.263.693.201	10.672.400.536	408.707.335
88	244505	Compra de bienes -db: Representa el valor en el que incurre la entidad en costos y gastos para la compra de bienes a terceros, cuyos bienes se encuentran gravados con el impuesto a las ventas, y que pagado dicho impuesto por la entidad al momento de la adquisición del bien, puede ser descontado en el pago del Impuesto generado. Siendo entre otros: IVA descontable del 5%, 10%, tarifa general del 19%.	-62.877.890.459	-71.932.600.660	-9.054.710.202
89	244506	Compra de servicios -db: Representa el valor en el que incurre la entidad en costos y gastos por la prestación de servicios de terceros, cuyos servicios se encuentran gravados con el impuesto a las ventas y que pagado dicho impuesto por la entidad al momento de la compra del mismo, puede ser descontado en el pago del Impuesto generado. Siendo entre otros: IVA retenido en operaciones con el Régimen Simplificado, IVA descontable tarifa general servicios.	-3.100.553.409	-3.600.691.994	-500.138.584
90	244580	Valor pagado -db: En esta cuenta se registra la diferencia tanto del valor recaudado o causado como el valor pagado o causado, en la adquisición o venta de bienes producidos, importados y comercializados, así como de los servicios prestados y/o recibidos, gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes, los cuales pueden generar un saldo a favor o a cargo de la entidad producto de las diferentes transacciones.	-45.343.279.827	-49.188.138.337	-3.844.858.510
91	2490	La cuenta otras cuentas por pagar representa conceptos como viáticos, cheques no cobrados o por reclamar, saldos a favor de contribuyentes, saldos a favor de beneficiarios, aportes a ICBF y SENA, servicios públicos, honorarios y servicios, que corresponden a obligaciones que tiene la Entidad para su normal operación.	7.848.756.619	4.381.072.401	-3.467.684.218
92	249027	Viáticos y gastos de viaje: En esta cuenta se registra los valores causados por concepto de viáticos por pagar a los Empleados que para el desarrollo de sus funciones tienen que trasladarse fuera de la ciudad, siendo los más representativos los generados por el Grupo de Construcciones relacionados con la interventoría a las obras en curso para los cuales la Entidad fue contratado mediante convenios interadministrativos con otras entidades del Estado.	2.566.793	1.118.056	-1.448.737

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			Código IF 2015 NOTAS
	Elaborado: 08/02/2020			Página 72 de 101

93	249029	<p>Excedentes de remates: en esta cuenta se reconocen los valores recaudados por la Entidad como parte de la inscripción de terceros que se encuentran interesados en participar en procesos de subasta de activos por parte de la Entidad.</p> <p>Se encuentran reconocidos como cuenta por pagar, dado a que de acuerdo a las condiciones para participar en la subasta de activos, las Entidades o Personas interesadas en participar, deben realizar la consignación del valor mínimo establecido, sin embargo, para aquellas entidades a las que no les fue adjudicados los activos de la subasta, dichos valores de la inscripción son susceptibles de devolución una vez el proceso de adjudicación haya culminado.</p>		-	78.917.647	78.917.647
94	249032	En la cuenta cheques no cobrados por reclamar, se registra aquellos valores girados y no reclamados por sus beneficiarios dentro de un periodo, la variación corresponde al cobro de Unión Temporal RM durante la vigencia del año 2019.	2.180.510	-	-2.180.510	
95	249039	Saldo a favor de contribuyentes: En esta cuenta se registra los valores correspondientes a los impuestos causados y pendientes por pagar a las diferentes entidades del Estado. Donde el rubro más representativo corresponde al saldo por pagar a la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES.	24.329.460	285.344	-24.044.116	
96	249040	<p>La cuenta saldo a favor de beneficiarios está constituida por los saldos pendientes por reintegrar a terceros, por mayores valores generados en los descuentos de los créditos. Esto se debe especialmente a que en las diferentes Cajas nominadoras (Activos Policía Nacional y Caja de Sueldos de Retiro) se reporta el inicio del crédito, el número de cuotas y monto, a partir de ese momento el sistema de la caja nominadora efectúa un control automático de los descuentos, de tal manera que estos se suspendan solamente cuando se ha cancelado la totalidad de las cuotas reportadas inicialmente.</p> <p>Cuando existe alguna novedad en el crédito (por abonos anticipados, reestructuraciones o reprogramaciones) al aplicar la última cuota y teniendo en cuenta que las nóminas se liquidan en las cajas nominadoras con un mes de anticipación, se genera una diferencia que se constituye en un sobrante a favor del deudor, se realizan gestiones para la devolución de estos sobrantes realizando llamadas a los beneficiarios o efectuando las trasferencias a las cuentas bancarias que se encuentren activas.</p>	7.815.542.751	4.116.664.638	-3.698.878.113	
97	249051	La cuenta de Servicios Públicos reconoce las cuentas por pagar relacionadas con los servicios a pagar por parte de la Entidad. La variación de esta cuenta se presenta por el valor a pagar en diciembre de 2019 relacionado con el servicio de Gas Natural, el cual es cancelado o amortizado dentro del siguiente periodo..	-	175.373.402	175.373.402	

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			Código IF 2015 NOTAS
	Elaborado: 08/02/2020			
	Página 73 de 101			

98	249054	Honorarios: Registra las obligaciones causadas y no pagadas por concepto de los servicios profesionales prestados por personas naturales y/o jurídicas debidamente facturados. Los valores reconocidos como saldos en la cuenta a corte de diciembre de 2019 corresponden a la facturación del mes que se encuentra pendiente por girar dentro de los primeros días del mes diciembre de 2019.	4.093.706	3.128.632	-965.075																																																						
99	249055	Servicios: Registra las obligaciones causadas y no pagadas por servicios no especializados, prestados por personas naturales y/o jurídicas debidamente facturados. El valor más representativo corresponde a lo facturado por la empresa de seguridad durante el periodo.	43.400	5.535.932	5.492.532																																																						
100	2511	<p>La cuenta beneficios a los empleados a corto plazo representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente.</p> <p>El desglose de esta cuenta es el siguiente:</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Variación del Periodo</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nómina por pagar</td> <td>-</td> <td>3.167.007</td> <td>3.167.007</td> </tr> <tr> <td>Cesantías</td> <td>17.574.325</td> <td>32.513.271</td> <td>50.087.596</td> </tr> <tr> <td>Vacaciones</td> <td>31.889.029</td> <td>194.097.485</td> <td>225.986.514</td> </tr> <tr> <td>Prima de vacaciones</td> <td>21.168.455</td> <td>93.435.987</td> <td>114.604.442</td> </tr> <tr> <td>Prima de servicios</td> <td>161.872.066</td> <td>(84.296.923)</td> <td>77.575.143</td> </tr> <tr> <td>Prima de navidad</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Bonificaciones</td> <td>21.516.456</td> <td>61.210.793</td> <td>82.727.249</td> </tr> <tr> <td>Aportes a riesgos laborales</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Aportes a fondos pensionales - empleador</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Aportes a seguridad social en salud - empleador</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Aportes a cajas de compensación familiar</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</td> <td>254.020.332</td> <td>300.127.619</td> <td>554.147.951</td> <td>254.020.332</td> <td>554.147.951</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación de esta cuenta se presenta en mayor medida por la causación correspondiente a las prestaciones sociales del personal de planta de la Entidad durante la vigencia del año 2019, adicionalmente la variación salarial aprobada para la vigencia del año 2019 y al inicio de contratación de nuevo personal para dar cumplimiento a los requerimientos contractuales, tanto en la parte Administrativa y Fábrica de Confecciones.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Variación del Periodo	Saldo Final Diciembre 2019	Nómina por pagar	-	3.167.007	3.167.007	Cesantías	17.574.325	32.513.271	50.087.596	Vacaciones	31.889.029	194.097.485	225.986.514	Prima de vacaciones	21.168.455	93.435.987	114.604.442	Prima de servicios	161.872.066	(84.296.923)	77.575.143	Prima de navidad	-	-	-	Bonificaciones	21.516.456	61.210.793	82.727.249	Aportes a riesgos laborales	-	-	-	Aportes a fondos pensionales - empleador	-	-	-	Aportes a seguridad social en salud - empleador	-	-	-	Aportes a cajas de compensación familiar	-	-	-	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	254.020.332	300.127.619	554.147.951	254.020.332	554.147.951	1.278.664	13.470.287	12.191.623
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Variación del Periodo	Saldo Final Diciembre 2019																																																								
Nómina por pagar	-	3.167.007	3.167.007																																																								
Cesantías	17.574.325	32.513.271	50.087.596																																																								
Vacaciones	31.889.029	194.097.485	225.986.514																																																								
Prima de vacaciones	21.168.455	93.435.987	114.604.442																																																								
Prima de servicios	161.872.066	(84.296.923)	77.575.143																																																								
Prima de navidad	-	-	-																																																								
Bonificaciones	21.516.456	61.210.793	82.727.249																																																								
Aportes a riesgos laborales	-	-	-																																																								
Aportes a fondos pensionales - empleador	-	-	-																																																								
Aportes a seguridad social en salud - empleador	-	-	-																																																								
Aportes a cajas de compensación familiar	-	-	-																																																								
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	254.020.332	300.127.619	554.147.951	254.020.332	554.147.951																																																						
101	2513	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual: en esta cuenta se reconocen el valor de las obligaciones derivadas																																																									

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 74 de 101
---	--	--

		<p>de compromisos en los que incurre la Entidad por ley, contrato o acuerdo, cuando finaliza los contratos laborales con sus empleados de manera anticipada o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios de compensación o indemnización por la terminación del vínculo laboral o contractual de manera anticipada.</p> <p>A continuación, se detalla las liquidaciones por pagar a diciembre 31 de 2019:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">NIT</th><th style="text-align: center;">TERCERO</th><th style="text-align: center;">SALDO FINAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>24022438</td><td>VARGAS PENA LUZ DARY</td><td style="text-align: right;">1.488.072</td></tr> <tr> <td>52303246</td><td>BLANCO TIRIA AURA ADRIANA</td><td style="text-align: right;">650.281</td></tr> <tr> <td>52507958</td><td>TORRES JENNY JOHANA</td><td style="text-align: right;">408.115</td></tr> <tr> <td>65789299</td><td>JIMENEZ GUZMAN CLAUDIA ESMERALDA</td><td style="text-align: right;">293.530</td></tr> <tr> <td>97447176</td><td>BORJA TOVAR JHON MARIO</td><td style="text-align: right;">473.361</td></tr> <tr> <td>1015423950</td><td>JUAN SEBASTIAN ROA SARMIENTO</td><td style="text-align: right;">2.580.145</td></tr> <tr> <td>1020815575</td><td>FABIO ALFREDO GUTIERREZ VALLEJO</td><td style="text-align: right;">4.226.871</td></tr> <tr> <td>1033685586</td><td>ROMERO FONTECHA KAREN TATIANA</td><td style="text-align: right;">505.498</td></tr> <tr> <td>1033746832</td><td>NANCY YISETH VACA ROJAS</td><td style="text-align: right;">2.480.605</td></tr> <tr> <td>1073609826</td><td>TOCACCHON CASTAÑEDA CLAUDIA LUCERO</td><td style="text-align: right;">363.809</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	24022438	VARGAS PENA LUZ DARY	1.488.072	52303246	BLANCO TIRIA AURA ADRIANA	650.281	52507958	TORRES JENNY JOHANA	408.115	65789299	JIMENEZ GUZMAN CLAUDIA ESMERALDA	293.530	97447176	BORJA TOVAR JHON MARIO	473.361	1015423950	JUAN SEBASTIAN ROA SARMIENTO	2.580.145	1020815575	FABIO ALFREDO GUTIERREZ VALLEJO	4.226.871	1033685586	ROMERO FONTECHA KAREN TATIANA	505.498	1033746832	NANCY YISETH VACA ROJAS	2.480.605	1073609826	TOCACCHON CASTAÑEDA CLAUDIA LUCERO	363.809		
NIT	TERCERO	SALDO FINAL																																			
24022438	VARGAS PENA LUZ DARY	1.488.072																																			
52303246	BLANCO TIRIA AURA ADRIANA	650.281																																			
52507958	TORRES JENNY JOHANA	408.115																																			
65789299	JIMENEZ GUZMAN CLAUDIA ESMERALDA	293.530																																			
97447176	BORJA TOVAR JHON MARIO	473.361																																			
1015423950	JUAN SEBASTIAN ROA SARMIENTO	2.580.145																																			
1020815575	FABIO ALFREDO GUTIERREZ VALLEJO	4.226.871																																			
1033685586	ROMERO FONTECHA KAREN TATIANA	505.498																																			
1033746832	NANCY YISETH VACA ROJAS	2.480.605																																			
1073609826	TOCACCHON CASTAÑEDA CLAUDIA LUCERO	363.809																																			
102	2514	Beneficios pos empleo – pensiones: corresponde a las obligaciones que tiene reconocidas la Entidad por concepto de pensiones a cargo de la Entidad o de manera compartida con otras Entidades, que se encuentran relacionadas con sus empleados o ex trabajadores.	1.985.144.119	928.769.688	-1.056.374.431																																
103	251410	<p>En la cuenta de Calculo actuarial de Pensiones Actuales, se reconocen las obligaciones que tiene la Entidad por concepto de pensiones, bien sea de manera compartida con otras entidades del Estado o con fondos de pensiones, así como las propias.</p> <p>En esta cuenta se reconoce el resultado de los cálculos actariales reconocidos para los pensionados actuales, los cuales son actualizados de manera anual, a corte de diciembre de cada año, de acuerdo a la evaluación de un perito experto para tal fin.</p> <p>Estas pensiones se encuentran amortizándose se manera mensual, de acuerdo al pago correspondiente efectuado por el Grupo de Talento Humano a los pensionados actuales.</p>	1.760.516.460	857.106.207	-903.410.253																																
104	251412	En la cuenta de Calculo actuarial de Futuras Pensiones, se reconocen las obligaciones futuras que tendrá la Entidad al momento de salir pensionado el pensionado.	224.627.659	71.663.481	-152.964.178																																

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 75 de 101

		Dichas pensiones pueden ser propias de la Entidad o compartidas con otras entidades del Estado o con fondos de pensiones. Esta cuenta solo es actualizada de manera anual, mediante la actualización efectuada por el perito experto para tal fin, solo en aquellos casos en los que sea reclasificada como una pensión actual, será amortizada con el pago de la obligación de manera mensual.																		
105	290201	<p>En esta cuenta se registran los recursos recibidos por la suscripción de convenios o contratos interadministrativos, estos recursos la entidad los tiene clasificados como contratos de construcciones y adquisición de bienes y servicios.</p> <p>En esta cuenta también se registran los recursos recibidos por el proceso de remates de bienes en desuso para la Policía Nacional, los recursos en administración de los excedentes generados por la Fábrica de Confecciones en cada vigencia y los excedentes de liquidez generados por la entidad durante las vigencias anteriores, reasignados por Ministerio de Hacienda para el apoyo y desarrollo de proyectos de la Policía Nacional.</p> <p>Así mismo se refleja un saldo significativo que corresponde a recaudos de diferentes convenios interadministrativos donde se tiene la mayor parte con POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA, DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE, EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A., TRANSPORTE Y LOGÍSTICA DE HIDROCARBUROS S.A.S y ECOPETROL a diciembre de 2019.</p> <p>Con relación a las cuentas por Deposito de Administración de Utilidades FACON, se registran los movimientos efectuados por el concepto de pagos de los contratos que intervienen en cada uno de los programas apoyo PONAL, BIESO y utilidades FACON 90% PONAL.</p> <table border="1" data-bbox="383 1436 938 1731"> <thead> <tr> <th>CUENTA</th><th>NOMBRE CUENTA</th><th>VALOR</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29020100102</td><td>Depo Admon Util FACON 90% PONAL -cto 2019.</td><td>2.184.532.816</td></tr> <tr> <td>29020100103</td><td>Depo Admon Util FACON 30% Apoyo programas BIESO.</td><td>4.954.702.834</td></tr> <tr> <td>29020100104</td><td>Depo Admon Util Facon 30% Apoyo programas PONAL</td><td>5.070.399.564</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td></td><td>12.209.635.214</td></tr> </tbody> </table>	CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR	29020100102	Depo Admon Util FACON 90% PONAL -cto 2019.	2.184.532.816	29020100103	Depo Admon Util FACON 30% Apoyo programas BIESO.	4.954.702.834	29020100104	Depo Admon Util Facon 30% Apoyo programas PONAL	5.070.399.564	TOTAL		12.209.635.214	216.848.296.488	89.551.468.460	-127.296.828.028
CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR																		
29020100102	Depo Admon Util FACON 90% PONAL -cto 2019.	2.184.532.816																		
29020100103	Depo Admon Util FACON 30% Apoyo programas BIESO.	4.954.702.834																		
29020100104	Depo Admon Util Facon 30% Apoyo programas PONAL	5.070.399.564																		
TOTAL		12.209.635.214																		
106		El Pasivo no Corriente que tiene el Fondo Rotatorio de la Policía con exigibilidad mayor a un año, en él se registra las provisiones. Representa el 7.76% del Pasivo total.	9.067.131.210	11.086.360.180	2.019.228.970															

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 76 de 101
---	--	--

107 27	<p>La cuenta provisiones representa el valor estimado, justificable y cuya medición monetaria sea confiable, de obligaciones a cargo de la entidad, ante la probable ocurrencia de eventos que afectan la situación financiera.</p>	9.067.131.210	11.086.360.180	2.019.228.970									
108 270101	<p>Una provisión es un pasivo que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.</p> <p>Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado y posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.</p> <p>La provisión contable se calcula a través de una metodología de reconocido valor técnico, respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales, que establece la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual expone como marco referencial para el cálculo de la provisión contable, la ajustada a la Resolución N° 353 del 01 de diciembre de 2016, donde indica que la probabilidad de pérdida de un proceso es una “ - ... valoración porcentual derivada de la calificación del riesgo procesal que indica el mayor o menor proporción la tasa de éxito o fracaso futuro de un proceso en contra de la entidad.”</p> <p>En esta cuenta se registra el valor de la estimación de los litigios y demandas civiles que, de acuerdo con el informe emitido por la oficina jurídica de la entidad, envía una vez se conocen los fallos o las pretensiones por parte de los terceros.</p> <p>Los procesos cuentan con una probabilidad de ocurrencia que pueden afectar la situación financiera, basado en la trayectoria de la demanda, el estado de avance del proceso jurídico, la experiencia en casos similares del abogado, el histórico de la atención de las demandas en la entidad, la importancia del caso y la cuantía en las pretensiones, todo enmarcado en la evaluación efectuada por la oficina Jurídica de acuerdo a la política contable establecida para tal fin y también tomando como referencia la información disponible de demandas en curso del sistema de información establecido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.</p> <p>Para el cuarto trimestre la cuenta de provisión de litigios y demandas está representada en tres 3 terceros con tres 3 procesos administrativos.</p>	8.893.203.480	9.152.371.561	259.168.081									
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">NIT</th> <th style="text-align: center;">TERCERO</th> <th style="text-align: center;">SALDO FINAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">14236496</td> <td style="text-align: center;">GUERRERO FARFAN URIEL</td> <td style="text-align: right;">663.836.655</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">39640670</td> <td style="text-align: center;">SANABRIA IRMA AMPARO</td> <td style="text-align: right;">109.776.422</td> </tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	14236496	GUERRERO FARFAN URIEL	663.836.655	39640670	SANABRIA IRMA AMPARO	109.776.422			
NIT	TERCERO	SALDO FINAL											
14236496	GUERRERO FARFAN URIEL	663.836.655											
39640670	SANABRIA IRMA AMPARO	109.776.422											

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 77 de 101

		<table border="1"> <tr> <td>800169491</td><td>C L A M INGENIEROS LTDA</td><td>186.822.968</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>800212176</td><td>CORPORACION DE VIVIENDA GRIMAR</td><td>3.860.011.968</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>830051701</td><td>R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.</td><td>4.331.923.548</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td colspan="2">Total</td><td>9.152.371.561</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>	800169491	C L A M INGENIEROS LTDA	186.822.968				800212176	CORPORACION DE VIVIENDA GRIMAR	3.860.011.968				830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	4.331.923.548				Total		9.152.371.561			
800169491	C L A M INGENIEROS LTDA	186.822.968																								
800212176	CORPORACION DE VIVIENDA GRIMAR	3.860.011.968																								
830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	4.331.923.548																								
Total		9.152.371.561																								
109	270103	<p>Una provisión es un pasivo que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.</p> <p>Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado y posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y probablemente debe desprendérse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.</p> <p>En esta cuenta se registra el valor de la estimación de los litigios y demandas administrativas que, de acuerdo con el informe emitido por la oficina jurídica de la entidad, envía una vez se conocen los fallos o las pretensiones por parte de los terceros.</p> <p>Para el tercer trimestre la cuenta de provisión de litigios y demandas está representada en dos 2 terceros con dos 2 procesos administrativos.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th> <th>TERCERO</th> <th>SALDO FINAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>830114475</td> <td>MINISTERIO DEL INTERIOR</td> <td>1.307.307.971</td> </tr> <tr> <td>13387833</td> <td>MARCONI RAMIREZ JOSE MANSSUR</td> <td>269.215.012</td> </tr> <tr> <td>53047709</td> <td>MOLANO SEGURA JACQUELINE</td> <td>183.353.084</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td><td>1.759.876.066</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	1.307.307.971	13387833	MARCONI RAMIREZ JOSE MANSSUR	269.215.012	53047709	MOLANO SEGURA JACQUELINE	183.353.084	Total		1.759.876.066		-	1.759.876.066						
NIT	TERCERO	SALDO FINAL																								
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	1.307.307.971																								
13387833	MARCONI RAMIREZ JOSE MANSSUR	269.215.012																								
53047709	MOLANO SEGURA JACQUELINE	183.353.084																								
Total		1.759.876.066																								
110	270105	<p>Una provisión es un pasivo que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.</p> <p>Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado y posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y probablemente debe desprendérse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.</p> <p>La provisión contable se calcula a través de una metodología de reconocido valor técnico, respecto de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales, y trámites arbitrales, que establece la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual expone como marco referencial para el cálculo de la provisión contable, la ajustada a la Resolución N° 353 del 01 de diciembre de 2016, donde indica que la probabilidad de pérdida de un proceso es una “ - ... valoración porcentual derivada de la calificación del riesgo procesal que indica el mayor o menor</p>		173.927.730	174.112.552	184.822																				

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 78 de 101

		<p>proporción la tasa de éxito o fracaso futuro de un proceso en contra de la entidad."</p> <p>Para el cuarto trimestre la cuenta de provisión de litigios y demandas está representada en dos 2 terceros con dos 2 procesos laborales.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th><th>TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19214377</td><td>GARZON MARTINEZ JOSE ANTONIO</td><td>5.530.531</td></tr> <tr> <td>91208282</td><td>PAJOY TOLEDO MARIA EUGENIA</td><td>168.582.021</td></tr> <tr> <td>Total</td><td></td><td>174.112.552</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	19214377	GARZON MARTINEZ JOSE ANTONIO	5.530.531	91208282	PAJOY TOLEDO MARIA EUGENIA	168.582.021	Total		174.112.552			
NIT	TERCERO	SALDO FINAL															
19214377	GARZON MARTINEZ JOSE ANTONIO	5.530.531															
91208282	PAJOY TOLEDO MARIA EUGENIA	168.582.021															
Total		174.112.552															
111	3	<p>El Patrimonio del Fondo Rotatorio de la Policía a 31 de diciembre de 2019, presenta un saldo por valor de \$335.378 millones de pesos representado así:</p> <p>capital fiscal \$289.465 millones de pesos,</p> <p>resultados de ejercicios anteriores \$25.923 los cuales corresponden a los impactos resultantes de la convergencia al nuevo marco técnico normativo.</p> <p>resultado del ejercicio de \$19.951 millones de pesos, y</p> <p>ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficio posempie \$38 millones de pesos. Estos se encuentran actualizados a 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a la información suministrada por el perito experto para tal fin.</p>	318.574.319.540	335.377.645.127	16.803.325.586												
112	310506	<p>El Capital Fiscal a 31 de diciembre de 2019 asciende a \$ 289.465 millones de pesos, donde se incluye el capital inicial de la Entidad y la capitalización de utilidades de los años anteriores, la disminución corresponde en gran parte al valor utilizado por parte de la Entidad para responder por el pago de los excedentes financieros requeridos en el documento CONPES 3953 del 13 de diciembre de 2018.</p>	282.010.756.073	289.465.085.624	7.454.329.550												
113	3109	<p>Resultado de ejercicios anteriores: representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores que particularmente para este periodo corresponde a los saldos o impacto generado en la Entidad por el proceso de convergencia al Nuevo Marco Técnico Normativo para Entidades de Gobierno que fue aplicado a partir del 01 de enero de 2018.</p> <p>El detalle corresponde al siguiente:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th><th>Valor</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Utilidad Acumulada ESFA</td><td>\$ 30.409.496.051,55</td></tr> <tr> <td>Pérdida Acumulada ESFA</td><td>-\$ 4.486.958.671,83</td></tr> </tbody> </table>	Concepto	Valor	Utilidad Acumulada ESFA	\$ 30.409.496.051,55	Pérdida Acumulada ESFA	-\$ 4.486.958.671,83	-	25.922.537.380	25.922.537.380						
Concepto	Valor																
Utilidad Acumulada ESFA	\$ 30.409.496.051,55																
Pérdida Acumulada ESFA	-\$ 4.486.958.671,83																



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 79 de 101

		<table border="1"><tr><td>Total Utilidades o Excedentes Acumulados - ESFA</td><td>\$ 25.922.537.379,72</td></tr></table>	Total Utilidades o Excedentes Acumulados - ESFA	\$ 25.922.537.379,72																
Total Utilidades o Excedentes Acumulados - ESFA	\$ 25.922.537.379,72																			
<p>El desglose se presenta en las siguientes notas explicativas.</p>																				
114	310901	<p>Utilidades o Excedentes acumulados: Corresponde a los excedentes generados en el proceso de convergencia al Nuevo Marco Técnico Normativo para las Entidades de Gobierno de acuerdo a la Resolución 533 de 2015.</p> <p>Los conceptos aquí incluidos corresponden al siguiente detalle:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Utilidad Acumulada ESFA - Propiedad, Planta y Equipo</td><td>7.610.413.955,50</td></tr><tr><td>Utilidad Acumulada ESFA - Propiedad de Inversión</td><td>22.367.351.300,59</td></tr><tr><td>Utilidad Acumulada ESFA - Cuentas por Pagar</td><td>207.474.841,01</td></tr><tr><td>Utilidad Acumulada ESFA - Otros Impactos</td><td>224.255.954,45</td></tr><tr><td>Subtotal Utilidad Acumulada ESFA</td><td>30.409.496.051,55</td></tr></tbody></table> <p>Los saldos aquí presentados fueron determinados teniendo en cuenta el Instructivo No. 002 de 2015 en el que se impartieron las recomendaciones a tener en cuenta para determinar los saldos iniciales bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo para las Entidades de Gobierno.</p>	Concepto	Valor	Utilidad Acumulada ESFA - Propiedad, Planta y Equipo	7.610.413.955,50	Utilidad Acumulada ESFA - Propiedad de Inversión	22.367.351.300,59	Utilidad Acumulada ESFA - Cuentas por Pagar	207.474.841,01	Utilidad Acumulada ESFA - Otros Impactos	224.255.954,45	Subtotal Utilidad Acumulada ESFA	30.409.496.051,55		-	30.409.496.052	30.409.496.052		
Concepto	Valor																			
Utilidad Acumulada ESFA - Propiedad, Planta y Equipo	7.610.413.955,50																			
Utilidad Acumulada ESFA - Propiedad de Inversión	22.367.351.300,59																			
Utilidad Acumulada ESFA - Cuentas por Pagar	207.474.841,01																			
Utilidad Acumulada ESFA - Otros Impactos	224.255.954,45																			
Subtotal Utilidad Acumulada ESFA	30.409.496.051,55																			
115	310902	<p>Pérdidas o Déficits acumulados: Corresponde a las pérdidas generados en el proceso de convergencia al Nuevo Marco Técnico Normativo para las Entidades de Gobierno de acuerdo a la Resolución 533 de 2015.</p> <p>Los conceptos aquí incluidos corresponden al siguiente detalle:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Valor</th></tr></thead><tbody><tr><td>Pérdida Acumulada ESFA - Cuentas por Cobrar</td><td>-334.615.701,05</td></tr><tr><td>Pérdida Acumulada ESFA - Inventarios</td><td>-897.468.171,04</td></tr><tr><td>Pérdida Acumulada ESFA - Activos Intangibles</td><td>-605.823.875,92</td></tr><tr><td>Pérdida Acumulada ESFA - Otros Activos</td><td>-2.102.235.058,87</td></tr><tr><td>Pérdida Acumulada ESFA - Beneficios a empleados</td><td>-546.815.864,95</td></tr><tr><td>Subtotal Pérdida Acumulada ESFA</td><td>-4.486.958.671,83</td></tr></tbody></table> <p>Los saldos aquí presentados fueron determinados teniendo en cuenta el Instructivo No. 002 de 2015 en el que se impartieron las recomendaciones a tener en cuenta para determinar los saldos</p>	Concepto	Valor	Pérdida Acumulada ESFA - Cuentas por Cobrar	-334.615.701,05	Pérdida Acumulada ESFA - Inventarios	-897.468.171,04	Pérdida Acumulada ESFA - Activos Intangibles	-605.823.875,92	Pérdida Acumulada ESFA - Otros Activos	-2.102.235.058,87	Pérdida Acumulada ESFA - Beneficios a empleados	-546.815.864,95	Subtotal Pérdida Acumulada ESFA	-4.486.958.671,83		-	-4.486.958.672	-4.486.958.672
Concepto	Valor																			
Pérdida Acumulada ESFA - Cuentas por Cobrar	-334.615.701,05																			
Pérdida Acumulada ESFA - Inventarios	-897.468.171,04																			
Pérdida Acumulada ESFA - Activos Intangibles	-605.823.875,92																			
Pérdida Acumulada ESFA - Otros Activos	-2.102.235.058,87																			
Pérdida Acumulada ESFA - Beneficios a empleados	-546.815.864,95																			
Subtotal Pérdida Acumulada ESFA	-4.486.958.671,83																			

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 80 de 101
---	--	--

		iniciales bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo para las Entidades de Gobierno.			
116	311001	<p>Excedente del ejercicio: esta cuenta representa el resultado obtenido por la Entidad en la consecución de sus actividades propias realizadas durante el periodo contable.</p> <p>La disminución de la utilidad se ve reflejada a causa de lo siguiente:</p> <p>La línea de crédito genera ingresos por concepto de intereses de los préstamos por cobrar, sin embargo, durante el inicio de la vigencia del año 2019 no había obtenido aprobación para la colocación de créditos. Esto causo que si bien, para los créditos que se tenían con anticipación, se reconociera ingreso, al no realizar nueva colocación o al no contar con los recursos para refinanciación de créditos, el ingreso para esta línea disminuyera, pero los costos y gastos relacionados con esta operación se mantuvieran.</p> <p>Para el caso de la línea de negocio de Fabricación de Prendas de Vestir, se realizó la producción y entrega de las prendas según lo acordado con los clientes, sin embargo, dado a que el reconocimiento del ingreso se encuentra asociado con el recibido a conformidad por parte del cliente, aún no se ha realizado el reconocimiento del ingreso correspondiente, pero sí de los costos y gastos asociados. Sin embargo, esta particularidad con normalidad es corregida durante el periodo, garantizando que tanto los ingresos como los costos y gastos del periodo completo -año de la vigencia queden totalmente reconocidos al cierre a diciembre de cada año.</p> <p>Para el caso de la línea de negocios de Comisión de Contratos Interadministrativos, también se ha visto una disminución en el reconocimiento del ingreso asociado a los costos y gastos de tal operación, dado a los requerimientos de grado de realización y cumplimiento del servicio a satisfacción por parte del cliente para realizar el reconocimiento del ingreso correspondiente. Esta situación también es manejada entre los meses, siempre garantizando que para el cierre de la vigencia la totalidad de los ingresos, costos y gastos asociados a esta operación quedan en su totalidad reconocidos.</p>	10.641.026.087	19.951.367.586	9.310.341.499
117	3145	La cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación, presentaba en el periodo de 2018 un valor de 27.844 millones de pesos como consecuencia de la depuración y ajustes conforme lo establece la resolución 533 de 2015, instructivo 002 de 2015, emitidos por la Contaduría General de la Nación. De acuerdo a los requerimientos del Instructivo No. 001 de 2018 los	25.922.537.380	-	-25.922.537.380

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 81 de 101

		valores reconocidos en la cuenta 3145 debían ser reclasificados a la cuenta 3109 – Resultados de Ejercicios Anteriores. Sin embargo, la variación correspondiente al saldo reconocido en la cuenta 3109, corresponde con la modificación en la cuenta de impactos por transición de acuerdo a las gestiones de recuperación o de mayor impacto efectuadas durante toda la vigencia del año 2018, por tanto, el saldo final del impacto por transición corresponde a 25.923 -incluidos y presentados en la cuenta 3109.			
118	4	Los ingresos representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, bien sea por aumento de activos o disminución de pasivos.	64.689.163.497	110.407.548.215	45.718.384.718
119	411002	Las multas representan el valor de los ingresos obtenidos correspondientes a las retribuciones realizadas por terceros, en contraprestación por los incumplimientos generados en la ejecución de contratos. Para la vigencia 2019 los ingresos no tributarios por multas, se incrementó por incumplimiento en algunos contratos, teniendo como el más representativo el Contrato 081-3-2015 firmado con Procivco de Colombia SAS, por valor de 12.500.000,00.	-	53.347.789	53.347.789
120	420414	<p>Se registra los ingresos que se originan en la venta de bienes. Estos son reconocidos cuando cumplen cada una de las siguientes condiciones:</p> <p>Venta de bienes: Corresponde a los recursos obtenidos por la entidad en el desarrollo de las actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos, siempre y cuando se hayan transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes, no conserve para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos -en el grado usualmente asociado con la propiedad ni retiene el control efectivo sobre estos.</p> <p>El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, cuando es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados con la transacción y los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.</p> <p>Los ingresos por la venta de uniformes confeccionados son reconocidos al valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las devoluciones rebajas y descuentos a que haya lugar.</p> <p>La disminución en los ingresos está relacionada con los criterios de reconocimiento del ingreso, dado a que puede efectuarse siempre y cuando se reciba la conformidad por parte del cliente.</p>	37.679.404.647	83.667.784.581	45.988.379.935

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 82 de 101
---	--	--

		<p>Sin embargo, esta particularidad con normalidad es corregida durante el periodo, garantizando que tanto los ingresos del periodo completo -año de la vigencia queden totalmente reconocidos al cierre a diciembre de cada año de acuerdo con los artículos entregados a satisfacción ante el cliente.</p> <p>Se registra los ingresos que se originan en la venta de bienes. Estos son reconocidos cuando cumplen cada una de las siguientes condiciones:</p> <p>Venta de bienes: Corresponde a los recursos obtenidos por la entidad en el desarrollo de las actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos, siempre y cuando se hayan transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes, no conserve para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos -en el grado usualmente asociado con la propiedad ni retiene el control efectivo sobre estos.</p> <p>El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, cuando es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados con la transacción y los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.</p> <p>Los ingresos por la venta de uniformes confeccionados son reconocidos al valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las devoluciones rebajas y descuentos a que haya lugar.</p> <p>La disminución en los ingresos está relacionada con los criterios de reconocimiento del ingreso, dado a que puede efectuarse siempre y cuando se reciba la conformidad por parte del cliente.</p> <p>Sin embargo, esta particularidad con normalidad es corregida durante el periodo, garantizando que tanto los ingresos del periodo completo -año de la vigencia queden totalmente reconocidos al cierre a diciembre de cada año de acuerdo con los artículos entregados a satisfacción ante el cliente.</p>			
121	480290	<p>La cuenta Otros ingresos financieros (Cartera Créditos), registra los ingresos que se originan en el uso que terceros hacen de activos, los cuales incluyen intereses, y estos son reconocidos cuando cumplen cada una de las siguientes condiciones:</p> <p>Ingresos por el uso de activos por parte de terceros: La Entidad reconoce como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los intereses, los arrendamientos, y los dividendos o participaciones, entre otros. Se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.</p>	21.341.474.189	19.141.406.610	-2.200.067.579

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 83 de 101
---	--	--

		<p>Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo. Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva acordada y corresponde a los ingresos derivados de la cartera de créditos (préstamos por cobrar) que tiene la Entidad.</p> <p>Sin embargo, de acuerdo a la aprobación de recursos para la colocación de créditos efectuada por el Consejo Directivo del GSED y tramitado ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la Entidad realizó durante la vigencia 2019 27 Comités de Crédito en los cuales se aprobaron 2.310 créditos por valor de 59.793.510.331.</p>			
122	439090	<p>En esta cuenta se registra los ingresos que se originan en la prestación de servicios, los cuales incluyen comisiones, entre otros. Estos son reconocidos cuando cumplen cada una de las siguientes condiciones:</p> <p>Prestación de servicios: Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios, los obtenidos en la administración de los recursos en la ejecución de un conjunto de obligaciones y compromisos acordados en un contrato o convenio. Estos ingresos se caracterizan porque soportan de manera parcial los gastos administrativos generados en el desarrollo de los procesos contractuales para cumplir con el objeto pactado con los diferentes clientes.</p> <p>Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado del acuerdo contractual pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio, de acuerdo al cumplimiento de ejecución del mismo.</p> <p>En esta cuenta se reconocen los ingresos derivados de la administración de contratos interadministrativos, los cuales son reconocidos al valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las devoluciones rebajas y descuentos a que haya lugar.</p> <p>La disminución de esta cuenta se presenta dado a que los requerimientos de grado de realización y cumplimiento del servicio a satisfacción por parte del cliente no han sido cumplidos con la finalidad de realizar el reconocimiento del ingreso correspondiente.</p>	3.401.051.588	2.212.766.437	-1.188.285.151
123	442808	<p>Los ingresos relacionados con "Otras Transferencias" corresponde a los recursos recibidos por la Entidad bien sea en Efectivo o en Bienes, originados en recursos que son recibidos sin contraprestación y que no se encuentran clasificados en otras cuentas, dado a que no son propios de la operación de la Entidad, sino de algunas operaciones adicionales.</p> <p>En esta cuenta, se tiene reconocido el valor de las Donaciones recibidas por parte de otras Entidades del Estado, Personas</p>	27.067.357	1.713.000	-25.354.357

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 84 de 101

		Naturales o Entidades Privadas que son recibidas bien sea en efectivo o mediante la donación de algún elemento o bien para el uso por parte de la Entidad. La variación de esta cuenta corresponde a la donación recibida por la Entidad durante el mes de abril de 2019 relacionada con los elementos de muebles y demás accesorios del Oratorio de la Sede Administrativa de la Entidad. Dicha donación fue recibida por una persona Natural.			
124	442890	La variación corresponde a la nómina de la Policía Nacional, del personal uniformado en comisión en el Fondo Rotatorio de la Policía durante la vigencia 2019.	-	2.257.894.789	2.257.894.789
125	480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras, corresponde a los rendimientos generados en las diferentes cuenta de ahorros de entidades financieras que tiene la Entidad	430.655.449	575.353.667	144.698.218
126	480233	Ingresos por Intereses de Mora, corresponde a ingresos obtenidos por la Entidad que provienen de instrumentos financieros, específicamente relacionados con los intereses por mora de los préstamos por cobrar que tiene la Entidad. Estos intereses solo son causados en el momento en que la Entidad tiene el derecho a percibir los mismos.	10.107.117	-	-10.107.117
127	480601	La cuenta ajuste por diferencia en cambio – efectivo y equivalentes al efectivo, representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad, originados en la reexpresión de bienes, derechos u obligaciones, pactados o denominados en moneda extranjera. La variación de esta cuenta se presenta por la actualización del saldo expresado en Dólares de la Cuenta Compensación del Banco de Occidente en la Ciudad de Panamá, para convertirlo a la moneda funcional de la Entidad, la cual corresponde al Peso Colombiano, tomando la Tasa Representativa del Mercado vigente al cierre de cada mes.	459.822	1.604.364	1.144.542
128	480805	Ganancias en baja en cuentas de activos no financieros, representa el valor de los ingresos de la Entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas. La disminución de estos ingresos en el año 2019 con respecto al 2018 se debe a que la entidad no ha presentado reposiciones por bajas significativas en sus activos no financieros.	5.457.245	-	-5.457.245
129	480817	La cuenta ingresos diversos – arrendamiento operativo representa los ingresos obtenidos por la Entidad en calidad de arrendamientos de sus propiedades de inversión, teniendo en cuenta que la Entidad cuenta con el Edificio El Comendador en arrendamiento a terceros por los cuales recibe dicho ingreso. La	318.746.908	198.331.020	-120.415.889

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 85 de 101

		disminución que se presenta esta cuenta se debe a que durante 2019, solo se tiene arrendado el lote de parqueadero.			
130	480826	<p>La cuenta ingresos diversos – recuperaciones representa los reintegros de terceros por incapacidades y mayores valores pagados en nómina; recuperaciones de servicios públicos, recuperación por diferencia en toma física de inventarios, devolución de mayores valores cancelados al ICBF en los años 2013-2014-2015 y finalización de demandas a favor del Fondo Rotatorio de la Policía, con nivel de riesgo alto que preliminarmente habían sido provisionadas en periodos anteriores, pero que el fallo ha salido en beneficio de la Entidad o absolviéndola de dicho pago.</p> <p>En general la cuenta de recuperaciones, corresponde a ingresos que se relacionan con conceptos que fueron reconocidos en periodos anteriores como gastos, pero que actualmente son recuperados por la Entidad, por ende no pueden ser causados como menor valor del gasto, dado a que no corresponden al periodo corriente.</p>	1.068.849.552	1.115.314.006	46.464.454
131	480827	<p>La cuenta ingresos diversos – aprovechamientos representa los recaudos en efectivo de tesorería por certificaciones solicitadas por empleados y terceros, requerimientos de copias de contratos, historias laborales y procesos contractuales.</p> <p>Adicionalmente, la variación presentada en la vigencia actual corresponde en mayor proporción a la entrada por sobrante de Almacén General en recuperación, y aprovechamiento de inventarios. Estos últimos conceptos, considerando que, en muchas ocasiones, los proveedores realizan la reposición de materia prima a la Entidad, de acuerdo a los términos acordados contractualmente y dichas reposiciones tiene un valor superior a las materias primas sobre las que se requirió la reposición originalmente, por ende, dicha diferencia es reconocida por la Entidad como un aprovechamiento, dado a que recibe un mayor valor del inventario en reposición solicitado.</p> <p>Lo anterior se sustenta en que el acuerdo con los clientes es efectuar la reposición de acuerdo a la cantidad solicitada inicialmente, sin embargo si dicha cantidad se encuentra valorada por un costo superior a la original, para el proveedor es transparente dado a que está respondiendo por las cantidades acordadas, pero para la Entidad está recibiendo dichos elementos por un mayor valor que los reconocidos inicialmente</p>	7.584.154	2.661.477.615	2.653.893.461
132	480890	Otros ingresos diversos: corresponde a los ingresos generados en la Entidad provenientes de actividades ordinarias pero que no se encuentran clasificados en las otras cuentas.	13.510.612	20.046.777	6.536.165

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 86 de 101
---	--	--

		<p>Su saldo corresponde a los ingresos generados por Multas e intereses que genera la Entidad bien sea por incumplimiento, sanciones con proveedores, entre otros.</p> <p>Como valor representativo tenemos el ingreso generado por reintegros en el proceso 2012-00138-01 con Suramericana de Seguros por valor de 18.611.351,00</p>																																					
133	4830	<p>Reversión de las pérdidas por deterioro de valor: Representa el valor de las recuperaciones o reversiones de deterioro de valor de periodos anteriores que se originan principalmente por el pago de las deudas o cuentas por cobrar sobre las que se reconoció el deterioro correspondiente.</p> <p>La Entidad garantiza que el deterioro que recupera en cada periodo, no excede el deterioro reconocido originalmente y que el control de estas reversiones es revisado de manera individual para cada uno de los terceros relacionados.</p>	384.694.807	737.129.122	352.434.315																																		
134	483002	<p>Cuentas por cobrar: corresponde a la reversión de las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores de acuerdo al siguiente detalle:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Nit</th> <th style="text-align: center;">Tercero</th> <th style="text-align: center;">Recuperación de Deterioro</th> <th style="text-align: center;">Concepto Deterioro</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">899999061</td><td>BOGOTA DISTRITO CAPITAL</td><td style="text-align: center;">14.197.013</td><td>Anticipos sobre Administración de Proyectos</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">41480580</td><td>MIRIAM AVENDAÑO AVENDAÑO</td><td style="text-align: center;">2.000.000</td><td>Otras cuentas por cobrar</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">19063198</td><td>HERNANDEZ SANCHEZ EDGAR JOSE</td><td style="text-align: center;">11.391.486</td><td>Otras cuentas por cobrar</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">4229144</td><td>JESUS ALONSO POVEDA POVEDA</td><td style="text-align: center;">3.078.813</td><td>Otras cuentas por cobrar</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">20743147</td><td>MONTENEGRO DE MORENO ANA CECILIA</td><td style="text-align: center;">75.058</td><td>Otras cuentas por cobrar</td></tr> <tr> <td></td><td>INCAPACIDADES POR COBRAR</td><td style="text-align: center;">13.179.956</td><td>Incapacidades por cobrar</td></tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Total</td><td style="text-align: center;">43.922.326</td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Estas reversiones de deterioro de valor se encuentran asociadas a deterioros reconocidos en el Estado de Situación Financiera a corte 01 de enero de 2018, o que durante el periodo de la vigencia del año 2018 fueron reconocidas contra gasto, por ende, en el</p>	Nit	Tercero	Recuperación de Deterioro	Concepto Deterioro	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	14.197.013	Anticipos sobre Administración de Proyectos	41480580	MIRIAM AVENDAÑO AVENDAÑO	2.000.000	Otras cuentas por cobrar	19063198	HERNANDEZ SANCHEZ EDGAR JOSE	11.391.486	Otras cuentas por cobrar	4229144	JESUS ALONSO POVEDA POVEDA	3.078.813	Otras cuentas por cobrar	20743147	MONTENEGRO DE MORENO ANA CECILIA	75.058	Otras cuentas por cobrar		INCAPACIDADES POR COBRAR	13.179.956	Incapacidades por cobrar	Total		43.922.326				2.400.275	46.115.937	43.715.662
Nit	Tercero	Recuperación de Deterioro	Concepto Deterioro																																				
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	14.197.013	Anticipos sobre Administración de Proyectos																																				
41480580	MIRIAM AVENDAÑO AVENDAÑO	2.000.000	Otras cuentas por cobrar																																				
19063198	HERNANDEZ SANCHEZ EDGAR JOSE	11.391.486	Otras cuentas por cobrar																																				
4229144	JESUS ALONSO POVEDA POVEDA	3.078.813	Otras cuentas por cobrar																																				
20743147	MONTENEGRO DE MORENO ANA CECILIA	75.058	Otras cuentas por cobrar																																				
	INCAPACIDADES POR COBRAR	13.179.956	Incapacidades por cobrar																																				
Total		43.922.326																																					

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 87 de 101

		periodo corriente -vigencia 2019 corresponden a una recuperación. Las reversiones de deterioro del periodo corriente -vigencia 2019 son reconocidas como menor valor del inventario, considerando que aún no se ha cerrado el periodo y se puede reversar el reconocimiento de dicho deterioro.			
135	483004	Préstamos por cobrar: corresponde a la reversión de las perdidas por deterioro reconocidas durante los períodos anteriores y que se encontraban relacionadas con los préstamos por cobrar de acuerdo a la clasificación como cuentas de difícil recaudo y según las tasas aplicadas de acuerdo a la Circular Externa 050 del 26 de octubre de 2001 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia.	382.294.532	461.976.792	79.682.260
136	483005	Recuperación de deterioro de Inventarios, corresponde a los valores reconocidos previamente como deterioro de inventarios, dado el resultado del inventario físico de la Entidad. Sin embargo, de acuerdo al análisis efectuado durante el año 2019, evidenciando que varios de los elementos que habían sido deteriorados, realmente ya no se encontraban en el inventario físico de la Entidad y que adicionalmente, varios de los elementos que se encontraban reconocidos como inventarios se encontraban con una disminución del Valor Neto de Realización, de acuerdo a la evaluación de deterioro, pero que realmente correspondían a elementos que serán comercializados por un valor superior, se procedió a efectuar la correspondiente reversión de deterioro reconocida en la vigencia del año 2018 - posterior al Estado de Situación Financiera de Apertura y a la valoración de dicho inventario al menor entre el costo y el valor neto de realización -antes de deterioro.	-	229.036.393	229.036.393
137	5	A 31 de Diciembre de 2019, el Fondo Rotatorio de la Policía presenta unos gastos los cuales están compuestos por los gastos de administración y operación, deterioro, depreciaciones, amortizaciones, provisiones y otros gastos.	19.026.940.651	21.461.841.888	2.434.901.237
138	51	En la cuenta de gastos de administración y operación se registran los sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal diversos, generales, impuestos contribuciones y tasas.	15.238.504.879	16.694.293.153	1.455.788.274
139	5101	La cuenta sueldos y salarios representa los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad, tales como pagos salariales de los empleados vinculados con la entidad por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes; primas, bonificaciones habituales, entre otros gastos, a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios. El desglose de esta cuenta se representa así:	4.829.119.836	4.851.265.558	22.145.722



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 88 de 101

Concepto	Saldo Final	Saldo Inicial					
	Diciembre	Diciembre					
Sueldos	4.337.385.468	4.346.287.012					
Bonificaciones	222.635.046	188.375.303					
Auxilio de transporte	171.943.941	179.432.594					
Subsidio de alimentación	119.301.103	115.024.927					
Sueldos y Salarios	4.851.265.558	4.829.119.836					
Esta cuenta no presenta una variación significativa teniendo en cuenta que se mantiene el personal de planta, la disminución presentada corresponde al personal que se ha retirado de la entidad.							
140 5103	La cuenta contribuciones efectivas representa todas las erogaciones que el Fondo Rotatorio de la Policía efectúa por concepto de pago por compensaciones y los aportes a seguridad social de los empleados vinculados directamente con la entidad.			989.098.045	1.206.309.177		
	En el mes de diciembre de 2019 y 2018 hubo gastos representados así:						
	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final				
	Aportes a cajas de compensación familiar	179.949.064	218.069.400				
	Cotizaciones a seguridad social en salud	364.489.219	416.376.659				
	Cotizaciones a riesgos laborales	38.381.728	40.062.300				
	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	204.608.633	188.810.500				
	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	201.669.400	342.990.318				
	Contribuciones Efectivas	989.098.045	1.206.309.177				
	El incremento presentado en esta cuenta se debe a la contratación del personal para dar cumplimiento a los requerimientos de producción de la Fábrica de Confecciones.						
141 5104	La cuenta aportes sobre la nómina representa los pagos realizados a las entidades del Estado por concepto de aportes parafiscales, así:			224.943.680	272.683.933		
	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final				
	Aportes al ICBF	\$ 134.942.608	\$ 163.603.600				
	Aportes al SENA	\$ 90.001.072	\$ 109.080.333				
	Aportes sobre la Nomina	\$ 224.943.680	\$ 272.683.933				

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 89 de 101

		El incremento presentado en esta cuenta se debe a la contratación del personal para dar cumplimiento a los requerimientos de producción de la Fábrica de Confecciones.																														
142	5107	<p>La cuenta prestaciones sociales representa todos los valores causados que representan beneficios legales que el Fondo Rotatorio de la Policía paga a sus trabajadores adicionalmente al salario ordinario, para atender necesidades o cubrir riesgos originados durante el desarrollo de su actividad laboral.</p> <p>El desglose de esta cuenta es el siguiente:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Vacaciones</td> <td>\$ 301.466.785</td> <td>\$ 613.639.914</td> </tr> <tr> <td>Cesantías</td> <td>\$ 428.684.548</td> <td>\$ 502.965.888</td> </tr> <tr> <td>Prima de vacaciones</td> <td>\$ 218.428.613</td> <td>\$ 327.211.862</td> </tr> <tr> <td>Prima de navidad</td> <td>\$ 342.862.439</td> <td>\$ 450.170.259</td> </tr> <tr> <td>Prima de servicios</td> <td>\$ 134.311.428</td> <td>\$ 203.924.366</td> </tr> <tr> <td>Bonificación especial de recreación</td> <td>\$ 41.408.718</td> <td>\$ 24.847.277</td> </tr> <tr> <td>Otras primas</td> <td>\$ 282.660.043</td> <td>\$ 345.959.969</td> </tr> <tr> <td>Prestaciones Sociales</td> <td>\$ 1.749.822.574</td> <td>\$ 2.468.719.535</td> </tr> </tbody> </table> <p>El incremento presentado en esta cuenta se debe a la contratación del personal para dar cumplimiento a los requerimientos de producción de la Fábrica de Confecciones.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019	Vacaciones	\$ 301.466.785	\$ 613.639.914	Cesantías	\$ 428.684.548	\$ 502.965.888	Prima de vacaciones	\$ 218.428.613	\$ 327.211.862	Prima de navidad	\$ 342.862.439	\$ 450.170.259	Prima de servicios	\$ 134.311.428	\$ 203.924.366	Bonificación especial de recreación	\$ 41.408.718	\$ 24.847.277	Otras primas	\$ 282.660.043	\$ 345.959.969	Prestaciones Sociales	\$ 1.749.822.574	\$ 2.468.719.535	1.749.822.574	2.468.719.535	718.896.961
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019																														
Vacaciones	\$ 301.466.785	\$ 613.639.914																														
Cesantías	\$ 428.684.548	\$ 502.965.888																														
Prima de vacaciones	\$ 218.428.613	\$ 327.211.862																														
Prima de navidad	\$ 342.862.439	\$ 450.170.259																														
Prima de servicios	\$ 134.311.428	\$ 203.924.366																														
Bonificación especial de recreación	\$ 41.408.718	\$ 24.847.277																														
Otras primas	\$ 282.660.043	\$ 345.959.969																														
Prestaciones Sociales	\$ 1.749.822.574	\$ 2.468.719.535																														
143	5108	<p>La cuenta gastos de personal diversos representa todos los valores por bienestar social; capacitación y estímulos y dotación y suministro a trabajadores para los empleados del Fondo Rotatorio de la Policía.</p> <p>La variación de esta cuenta está representada por la dotación que fue entregada a los trabajadores y el aumento en la capacitación a los empleados.</p>	211.441.506	456.019.941	244.578.435																											
144	5111	<p>La cuenta Gastos generales representa todos los demás gastos necesarios para cumplir con las actividades productivas y que no son considerados como costos.</p> <p>Dentro de estos están los gastos por vigilancia y seguridad; materiales y suministros; mantenimiento; servicios públicos; arrendamiento operativo; viáticos y gastos de viaje; impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones; comunicación y transporte; seguros generales; diseños y estudios; combustibles y lubricantes; servicios aseo, cafetería, restaurante y lavandería; procesamiento de información; gastos legales; costas procesales; comisiones; honorarios y otros gastos generales.</p>	4.755.669.779	5.953.780.749	1.198.110.971																											



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 90 de 101

		<p>El detalle de esta cuenta se presenta a continuación:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Concepto</th><th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th>Saldo Final Diciembre 2019</th></tr></thead><tbody><tr><td>Vigilancia y seguridad</td><td>425.084.837</td><td>563.298.954</td></tr><tr><td>Materiales y suministros</td><td>187.024.182</td><td>196.742.834</td></tr><tr><td>Mantenimiento</td><td>207.028.463</td><td>742.801.610</td></tr><tr><td>Reparaciones</td><td>0</td><td>800.850</td></tr><tr><td>Servicios Públicos</td><td>368.722.340</td><td>230.235.867</td></tr><tr><td>Arrendamiento operativo</td><td>42.552.595</td><td>28.303.863</td></tr><tr><td>Viáticos y gastos de viaje</td><td>85.479.844</td><td>106.305.782</td></tr><tr><td>Publicidad y propaganda</td><td>0</td><td>560.000</td></tr><tr><td>Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones</td><td>3.823.452</td><td>5.661.458</td></tr><tr><td>Comunicación y Trasporte</td><td>11.929.221</td><td>18.482.215</td></tr><tr><td>Seguros generales</td><td>1.750.859.464</td><td>1.264.154.582</td></tr><tr><td>Diseños y Estudios</td><td>200.788.500</td><td>1.403.245.276</td></tr><tr><td>Combustibles y Lubricantes</td><td>54.225.835</td><td>44.674.634</td></tr><tr><td>Servicios aseo, cafetería, restaurante, lavandería</td><td>346.458.753</td><td>290.144.096</td></tr><tr><td>Procesamiento de información</td><td>14.392.203</td><td>18.347.428</td></tr><tr><td>Elementos de aseo, lavandería y cafetería</td><td>0</td><td>34.200</td></tr><tr><td>Gastos Legales</td><td>22.988.087</td><td>0</td></tr><tr><td>Intangibles</td><td>86.940.801</td><td>110.923.420</td></tr><tr><td>Costas Procesales</td><td>35.292.685</td><td>0</td></tr><tr><td>Comisiones</td><td>68.938</td><td>0</td></tr><tr><td>Honorarios</td><td>904.589.082</td><td>821.428.727</td></tr><tr><td>Servicios</td><td>0</td><td>61.053.572</td></tr><tr><td>Otros gastos Generales</td><td>7.420.496</td><td>46.581.382</td></tr><tr><td>Gastos Generales</td><td>4.755.669.779</td><td>5.953.780.749</td></tr></tbody></table> <p>Dentro de los rubros con una variación más significativa en el periodo se encuentran:</p> <p>Mantenimiento: cuya variación se debe a los requerimientos de mantenimiento para la maquinaria y equipo de la Entidad para su correcto funcionamiento en la operación.</p> <p>Viáticos y suministros: Son los gastos asumidos por la entidad de acuerdo a los viajes del personal para dar cumplimiento a las funciones o actividad asignada.</p> <p>Otros gastos generales: en donde se reconoce los gastos que no pueden ser catalogados dentro de ninguna de las clasificaciones anteriores y que son requeridos para el desarrollo de la operación de la Entidad.</p> <p>Diseños y estudios: la variación corresponde a la puesta en marcha de proyectos de inversión en la Entidad, para los cuales</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019	Vigilancia y seguridad	425.084.837	563.298.954	Materiales y suministros	187.024.182	196.742.834	Mantenimiento	207.028.463	742.801.610	Reparaciones	0	800.850	Servicios Públicos	368.722.340	230.235.867	Arrendamiento operativo	42.552.595	28.303.863	Viáticos y gastos de viaje	85.479.844	106.305.782	Publicidad y propaganda	0	560.000	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	3.823.452	5.661.458	Comunicación y Trasporte	11.929.221	18.482.215	Seguros generales	1.750.859.464	1.264.154.582	Diseños y Estudios	200.788.500	1.403.245.276	Combustibles y Lubricantes	54.225.835	44.674.634	Servicios aseo, cafetería, restaurante, lavandería	346.458.753	290.144.096	Procesamiento de información	14.392.203	18.347.428	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	34.200	Gastos Legales	22.988.087	0	Intangibles	86.940.801	110.923.420	Costas Procesales	35.292.685	0	Comisiones	68.938	0	Honorarios	904.589.082	821.428.727	Servicios	0	61.053.572	Otros gastos Generales	7.420.496	46.581.382	Gastos Generales	4.755.669.779	5.953.780.749		
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019																																																																													
Vigilancia y seguridad	425.084.837	563.298.954																																																																													
Materiales y suministros	187.024.182	196.742.834																																																																													
Mantenimiento	207.028.463	742.801.610																																																																													
Reparaciones	0	800.850																																																																													
Servicios Públicos	368.722.340	230.235.867																																																																													
Arrendamiento operativo	42.552.595	28.303.863																																																																													
Viáticos y gastos de viaje	85.479.844	106.305.782																																																																													
Publicidad y propaganda	0	560.000																																																																													
Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	3.823.452	5.661.458																																																																													
Comunicación y Trasporte	11.929.221	18.482.215																																																																													
Seguros generales	1.750.859.464	1.264.154.582																																																																													
Diseños y Estudios	200.788.500	1.403.245.276																																																																													
Combustibles y Lubricantes	54.225.835	44.674.634																																																																													
Servicios aseo, cafetería, restaurante, lavandería	346.458.753	290.144.096																																																																													
Procesamiento de información	14.392.203	18.347.428																																																																													
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	34.200																																																																													
Gastos Legales	22.988.087	0																																																																													
Intangibles	86.940.801	110.923.420																																																																													
Costas Procesales	35.292.685	0																																																																													
Comisiones	68.938	0																																																																													
Honorarios	904.589.082	821.428.727																																																																													
Servicios	0	61.053.572																																																																													
Otros gastos Generales	7.420.496	46.581.382																																																																													
Gastos Generales	4.755.669.779	5.953.780.749																																																																													

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 91 de 101
---	--	--

		<p>se deben desarrollar diseños y estudios de arquitectura y demás requeridos para dar inicio a las obras que se tienen contempladas.</p> <p>Servicios: Respecto a la variación es puesto que se contratan servicios de aseo y vigilancia, asistencia técnica, transportes para los funcionamientos primordiales de la Entidad. .</p>																														
145	5120	<p>La cuenta impuestos, contribuciones y tasas representan todos aquellos tributos que se pagan para el financiamiento del Estado. Como lo son el Impuesto predial unificado, Impuesto de Industria y comercio, impuesto de vehículos automotores, estampilla, Impuesto Nacional al consumo.</p> <p>El detalle de la cuenta corresponde al siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Concepto</th> <th style="text-align: center;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th style="text-align: center;">Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Impuesto predial unificado</td><td style="text-align: right;">226.624.801</td><td style="text-align: right;">259.788.732</td></tr> <tr> <td>Impuesto Industria y comercio</td><td style="text-align: right;">402.450.865</td><td style="text-align: right;">473.307.700</td></tr> <tr> <td>Impuesto sobre vehículos automotores</td><td style="text-align: right;">543.251.000</td><td style="text-align: right;">516.501.000</td></tr> <tr> <td>Gravamen a los Movimientos Financieros</td><td style="text-align: right;">1.810.400</td><td style="text-align: right;">1.805.000</td></tr> <tr> <td>Impuesto Nacional al Consumo</td><td style="text-align: right;">317.476.074</td><td style="text-align: right;">234.111.828</td></tr> <tr> <td>Estampillas</td><td style="text-align: right;">660.311</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr> <td>Otros impuestos</td><td style="text-align: right;">40.346.195</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr> <td>Impuestos, Contribuciones y Tasas</td><td style="text-align: right;">1.533.436.790</td><td style="text-align: right;">1.485.514.260</td></tr> </tbody> </table> <p>En el mes de diciembre de 2019, el rubro más representativo de esta cuenta corresponde al "impuesto predial unificado el cual es cancelado por los bienes inmuebles que posee la Entidad, así como el impuesto de Industria y Comercio</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019	Impuesto predial unificado	226.624.801	259.788.732	Impuesto Industria y comercio	402.450.865	473.307.700	Impuesto sobre vehículos automotores	543.251.000	516.501.000	Gravamen a los Movimientos Financieros	1.810.400	1.805.000	Impuesto Nacional al Consumo	317.476.074	234.111.828	Estampillas	660.311	0	Otros impuestos	40.346.195	0	Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.533.436.790	1.485.514.260	1.533.436.790	1.485.514.260	-47.922.530
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019																														
Impuesto predial unificado	226.624.801	259.788.732																														
Impuesto Industria y comercio	402.450.865	473.307.700																														
Impuesto sobre vehículos automotores	543.251.000	516.501.000																														
Gravamen a los Movimientos Financieros	1.810.400	1.805.000																														
Impuesto Nacional al Consumo	317.476.074	234.111.828																														
Estampillas	660.311	0																														
Otros impuestos	40.346.195	0																														
Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.533.436.790	1.485.514.260																														
146	52	<p>Gastos de Ventas, se encuentran relacionados con los gastos en los que incurre la entidad directamente relacionados con la venta de bienes, los cuales solo son erogaciones en los que la Entidad incurre con la finalidad de efectuar las ventas de sus bienes y que no hacen parte de los costos de transformación de los inventarios para su venta final.</p>	93.750.768	1.485.855.526	1.392.104.759																											
147	521121	<p>Comunicación y transporte: corresponde a los gastos en los que incurre la Entidad necesarios para apoyar el normal funcionamiento y el desarrollo de las labores de venta de las prendas de vestir.</p>	93.750.768	1.485.855.526	1.392.104.759																											

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 92 de 101

		De manera particular, el saldo corresponde a las erogaciones efectuadas por la Entidad para la comercialización de sus prendas de vestir y se encuentra relacionado con el transporte de los uniformes a los sitios definidos por el cliente para la entrega final del producto.																																				
148	53	La cuenta deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, la entidad hace referencia al desgaste o agotamiento de los activos fijos y las cuentas por cobrar que se tiene con terceros.	3.694.685.004	3.281.693.209	-412.991.796																																	
149	534790	Deterioro de cuentas por cobrar: corresponde al valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar de acuerdo a los plazos establecidos para tal fin en la política contable aplicable por la Entidad.	62.303.115	91.780.229	29.477.114																																	
150	534901	La cuenta deterioro de préstamos por cobrar representa el valor de las estimaciones que de acuerdo a la política contable la entidad considera no ser recuperado la cual se actualiza mes a mes.	417.935.889	181.046.729	-236.889.160																																	
151	5360	<p>La cuenta depreciación de propiedades, planta y equipo representa de acuerdo a la política contable el desgaste de los activos fijos registrados en los libros contables, con el siguiente detalle:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Concepto</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Edificaciones</td> <td>146.583.794,09</td> <td>165.826.733,27</td> </tr> <tr> <td>Redes líneas y cables</td> <td>6.559.244,45</td> <td>1.450.423,55</td> </tr> <tr> <td>Maquinaria y equipo</td> <td>514.262.333,44</td> <td>723.336.740,83</td> </tr> <tr> <td>Muebles, enseres y equipo de oficina</td> <td>42.924.136,00</td> <td>44.530.960,43</td> </tr> <tr> <td>Equipo de comunicación y computación</td> <td>421.608.211,63</td> <td>433.173.365,09</td> </tr> <tr> <td>Equipo de transporte tracción y elevación</td> <td>273.344.734,85</td> <td>269.365.448</td> </tr> <tr> <td>Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería</td> <td>829.564,01</td> <td>2.518.576,61</td> </tr> <tr> <td>Bienes Muebles en Bodega</td> <td>28.119.168,70</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Propiedades, planta y equipo no explotados</td> <td>10.959.223,27</td> <td>26.640.948,64</td> </tr> <tr> <td>Depreciación Propiedad, Planta y Equipo</td> <td>1.445.190.410,44</td> <td>1.666.843.196,64</td> </tr> </tbody> </table> <p>La variación más significativa se presenta en el rubro de maquinaria y equipo, dado a que corresponde a los bienes que usa la entidad para la prestación de servicios o producción de bienes.</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019	Edificaciones	146.583.794,09	165.826.733,27	Redes líneas y cables	6.559.244,45	1.450.423,55	Maquinaria y equipo	514.262.333,44	723.336.740,83	Muebles, enseres y equipo de oficina	42.924.136,00	44.530.960,43	Equipo de comunicación y computación	421.608.211,63	433.173.365,09	Equipo de transporte tracción y elevación	273.344.734,85	269.365.448	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	829.564,01	2.518.576,61	Bienes Muebles en Bodega	28.119.168,70	-	Propiedades, planta y equipo no explotados	10.959.223,27	26.640.948,64	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	1.445.190.410,44	1.666.843.196,64	1.587.921.104	1.823.863.081	235.941.977
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019																																				
Edificaciones	146.583.794,09	165.826.733,27																																				
Redes líneas y cables	6.559.244,45	1.450.423,55																																				
Maquinaria y equipo	514.262.333,44	723.336.740,83																																				
Muebles, enseres y equipo de oficina	42.924.136,00	44.530.960,43																																				
Equipo de comunicación y computación	421.608.211,63	433.173.365,09																																				
Equipo de transporte tracción y elevación	273.344.734,85	269.365.448																																				
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	829.564,01	2.518.576,61																																				
Bienes Muebles en Bodega	28.119.168,70	-																																				
Propiedades, planta y equipo no explotados	10.959.223,27	26.640.948,64																																				
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	1.445.190.410,44	1.666.843.196,64																																				

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 93 de 101

		Adicionalmente, el rubro de depreciación de propiedad, planta y equipo no explotado, presenta también un incremento, debido a la clasificación de bienes que anteriormente se encontraban en servicio, pero que en la actualidad se encuentran a la espera de ser aprobados para baja o de ser reasignados a otra dependencia de acuerdo con sus necesidades.			
152	536201	<p>La cuenta depreciación de propiedades de inversión representa el valor calculado de la perdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad de inversión para este caso el edificio El Comendador.</p> <p>La cuenta no presenta una variación significativa dado a que la propiedad de inversión no ha modificado su valor, por ende la depreciación acumulada para ambos periodos en el mes de septiembre corresponde al mismo valor.</p>	137.134.242	137.140.974	6.732
153	5366	La cuenta amortización de activos intangibles representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo como en licencias.	1.026.844.022	1.047.862.196	21.018.174
154	536606	<p>La cuenta de amortización acumulada de Software representa el valor acumulado del periodo 2019 de las amortizaciones realizadas de acuerdo con la vida útil establecida para los activos intangibles que no tienen establecido una vida útil indefinida - tales como el sistema de información INFORPO.</p> <p>La variación presentada corresponde al reconocimiento de la amortización para el periodo.</p>	30.880.337	6.776.890	-24.103.448
155	536690	<p>La cuenta de amortización acumulada de Otros activos intangibles representa el valor acumulado del periodo 2019 de las amortizaciones realizadas de acuerdo con la vida útil establecida para la página WEB de la Entidad.</p> <p>La variación presentada corresponde al reconocimiento de la amortización para el periodo del nuevo activo intangible reconocido en 2018 que corresponde al desarrollo y adquisición de la nueva página WEB de la Entidad.</p>	2.328.835	30.542.115	28.213.280
156	5368	<p>Provisión litigios y demandas: representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la Entidad, con respecto a las cuales, de acuerdo a la conciliación con la Oficina Asesora Jurídica, se ha establecido que para cancelarlas existe la probabilidad de que la Entidad tenga que desprendérse de recursos que incorporan beneficios económicos.</p> <p>La variación corresponde al reconocimiento de provisión de demandas administrativas y laborales reconocidas por la Entidad como provisión dentro de la Vigencia del año 2019, así como a la correspondiente actualización de acuerdo a la indexación</p>	659.295.899	2.064.617.149	1.405.321.250

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 94 de 101

		realizada para los procesos previamente reconocidos, las cuales presentan el siguiente detalle:																							
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuenta</th> <th>Concepto</th> <th>Saldo Final Diciembre 2019</th> <th>Saldo Inicial Diciembre 2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>536801</td><td>Civiles</td><td>109.496.675</td><td>-</td></tr> <tr> <td>536803</td><td>Administrativas</td><td>1.955.053.503</td><td>485.368.169</td></tr> <tr> <td>536805</td><td>Laborales</td><td>66.971</td><td>173.927.730</td></tr> <tr> <td>5368</td><td>Provisión Litigios y Demandas</td><td>2.064.617.149</td><td>659.295.899</td></tr> </tbody> </table>	Cuenta	Concepto	Saldo Final Diciembre 2019	Saldo Inicial Diciembre 2018	536801	Civiles	109.496.675	-	536803	Administrativas	1.955.053.503	485.368.169	536805	Laborales	66.971	173.927.730	5368	Provisión Litigios y Demandas	2.064.617.149	659.295.899			
Cuenta	Concepto	Saldo Final Diciembre 2019	Saldo Inicial Diciembre 2018																						
536801	Civiles	109.496.675	-																						
536803	Administrativas	1.955.053.503	485.368.169																						
536805	Laborales	66.971	173.927.730																						
5368	Provisión Litigios y Demandas	2.064.617.149	659.295.899																						
		Siendo las más representativas por concepto de provisión administrativa:																							
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tercero</th> <th>Proceso</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Jose Manssur Marconi Ramirez</td><td>54001233100020040101902</td><td>269.215.011</td></tr> <tr> <td>Ministerio del Interior</td><td>25000233600020180070400</td><td>1.307.307.970</td></tr> <tr> <td>Total</td><td></td><td>1.576.522.982</td></tr> </tbody> </table>	Tercero	Proceso	Valor	Jose Manssur Marconi Ramirez	54001233100020040101902	269.215.011	Ministerio del Interior	25000233600020180070400	1.307.307.970	Total		1.576.522.982											
Tercero	Proceso	Valor																							
Jose Manssur Marconi Ramirez	54001233100020040101902	269.215.011																							
Ministerio del Interior	25000233600020180070400	1.307.307.970																							
Total		1.576.522.982																							
157	5423	Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades del Estado, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas.	102.579.993	2.382.179	-100.197.814																				
158	542307	Los bienes entregados sin contraprestación corresponden a bienes dados por la Entidad sin recibir a cambio ningún tipo de contraprestación -pago o compensación y corresponde con una donación de uniformes asistencial masculino de acuerdo a la aprobación correspondiente.	-	2.324.796	2.324.796																				
159	542390	Las Otras transferencias se encuentran relacionadas con el pago del pasivo exigible por la ejecución de la intervención técnica, administrativa, legal, financiera, ambiental de la construcción fase II del centro de convenciones ESPOL girado a la entidad UNIÓN TEMPORAL INTERPUBLICAS de acuerdo con el contrato Interadministrativo No. 278-4-2014	102.579.993	57.383	-102.522.610																				
160	580301	Ajuste por diferencia en cambio de efectivo y equivalentes al efectivo: representa el valor de los gastos obtenidos por la entidad, originados en la reexpresión de bienes, derechos u obligaciones, pactados o denominados en moneda extranjera diferente a la moneda funcional de la Entidad -pesos colombianos. La variación está representada por la fluctuación que se ha venido presentado en la presente vigencia en la moneda extranjera.	173.590	1.150.999	977.409																				

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 95 de 101
---	--	--

161	<p>La cuenta de otros gastos diversos representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de las actividades propias de la Entidad, que no se encuentran clasificadas en otras cuentas.</p> <p>El detalle de esta cuenta corresponde al siguiente:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; padding: 2px;">Concepto</th><th style="text-align: center; padding: 2px;">Saldo Inicial Diciembre 2018</th><th style="text-align: center; padding: 2px;">Saldo Final Diciembre 2019</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;">Otros Gastos Diversos</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">856.191.845</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">83.443.418</td></tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">746.808</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">41.807.523</td></tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Impuestos asumidos</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">11.712</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">7.362.000</td></tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Gastos Diversos</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">856.950.365</td><td style="padding: 2px; text-align: right;">132.612.942</td></tr> </tbody> </table> <p>La variación más representativa de esta cuenta, corresponde a los otros gastos diversos en donde se reconoció el giró a la Comisión Nacional del Servicio Civil por pago del proceso de selección por méritos del sistema especial de carrera administrativa del Fondo Rotatorio de la Policía en la vigencia 2018.</p> <p>La cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, corresponde a la pérdida reconocida por la baja de elementos de propiedad, planta y equipos o activos intangibles, que aún no han sido depreciados totalmente o sobre los cuales, por su condición de obsolescencia, no se espera recibir por su enajenación ningún tipo de retribución.</p> <p>Adicionalmente, la variación en la cuenta de impuestos asumidos es por los valores que la entidad se hace responsable de acuerdo a una obligación que fue adquirida para atender las operaciones y actividades para el funcionamiento normal de la entidad</p>	Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019	Otros Gastos Diversos	856.191.845	83.443.418	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	746.808	41.807.523	Impuestos asumidos	11.712	7.362.000	Gastos Diversos	856.950.365	132.612.942	856.950.365 132.612.942 -724.337.423
Concepto	Saldo Inicial Diciembre 2018	Saldo Final Diciembre 2019															
Otros Gastos Diversos	856.191.845	83.443.418															
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	746.808	41.807.523															
Impuestos asumidos	11.712	7.362.000															
Gastos Diversos	856.950.365	132.612.942															
162	<p>La cuenta costo de ventas de bienes producidos – prendas de vestir y calzado representa el valor de los costos en que se incurre para la producción de uniformes para la Policía Nacional y demás entidades de Estado, cumpliendo con las especificaciones técnicas requeridas.</p> <p>La variación corresponde a los productos entregados teniendo en cuenta el cronograma de entrega de la Policía Nacional, INPEC, Armada Nacional, Club Militar, entre otros, por lo cual aumento la facturación de los uniformes para la presente vigencia, el costo de ventas está relacionado con las entregas de productos fabricados y entregados.</p>	33.402.196.913 66.793.038.186 33.390.841.273															
163	<p>La cuenta activos contingentes - litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, se registra las demandas a favor de la entidad clasificado en: Administrativos por \$3.195.440.657 pesos y Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos por \$185.153.077 pesos.</p>	3.201.520.684 3.380.593.734 179.073.051															

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 96 de 101

164	812004	<p>La cuenta litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos – administrativos, corresponden a cifras tomadas de las conciliaciones que se realizan con la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th><th>TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr><td>2931727</td><td>NIÑO INFANTE BERNARDO</td><td>9.886.775</td></tr> <tr><td>9855297</td><td>TRUJILLO NOREÑA JAIRO</td><td>740.741</td></tr> <tr><td>17064008</td><td>URIBE JIMENEZ JAIME</td><td>360.869.348</td></tr> <tr><td>19273443</td><td>RUIZ CHARRY ALVARO</td><td>39.000.000</td></tr> <tr><td>19335438</td><td>VILLARRAGA POVEDA JORGE ENRIQUE</td><td>49.578.652</td></tr> <tr><td>19400877</td><td>GUARNIZO CARVAJAL ARSECIO</td><td>44.577.543</td></tr> <tr><td>19401388</td><td>MESA ROSAS JOSE ARNEY</td><td>130.425</td></tr> <tr><td>51974261</td><td>PEREZ MUNETON DIANA RAQUEL</td><td>37.329.862</td></tr> <tr><td>52073546</td><td>GUTIERREZ GUADA MARISOL</td><td>44.577.543</td></tr> <tr><td>79001938</td><td>SARMIENTO NAVAS JOSE MANUEL</td><td>44.577.543</td></tr> <tr><td>79694073</td><td>MARINO HUMBERTO</td><td>350.000</td></tr> <tr><td>800141397</td><td>POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA</td><td>259.542.989</td></tr> <tr><td>830142758</td><td>EDGAR OSWALDO HIDALGO CONSTRUCCIONES EU</td><td>1.176.658.166</td></tr> <tr><td>860013816</td><td>INSTITUTO SEGURO SOCIAL ISS</td><td>36.883.084</td></tr> <tr><td>860026182</td><td>ALLIANZ SEGUROS SA</td><td>957.095.825</td></tr> <tr><td>860054122</td><td>CIA. INTERNATIONAL BUSSINES S.A.</td><td>8.000.000</td></tr> <tr><td>890700640</td><td>UNIVERSIDAD DEL TOLIMA</td><td>40.456.886</td></tr> <tr><td>900576679</td><td>CONSORCIO PAYA</td><td>77.804.701</td></tr> <tr><td>80225565</td><td>VILLAMIZAR NEIRA JOHN JAROLD</td><td>7.380.575</td></tr> <tr> <td colspan="2">Total</td><td>3.195.440.657</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	2931727	NIÑO INFANTE BERNARDO	9.886.775	9855297	TRUJILLO NOREÑA JAIRO	740.741	17064008	URIBE JIMENEZ JAIME	360.869.348	19273443	RUIZ CHARRY ALVARO	39.000.000	19335438	VILLARRAGA POVEDA JORGE ENRIQUE	49.578.652	19400877	GUARNIZO CARVAJAL ARSECIO	44.577.543	19401388	MESA ROSAS JOSE ARNEY	130.425	51974261	PEREZ MUNETON DIANA RAQUEL	37.329.862	52073546	GUTIERREZ GUADA MARISOL	44.577.543	79001938	SARMIENTO NAVAS JOSE MANUEL	44.577.543	79694073	MARINO HUMBERTO	350.000	800141397	POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA	259.542.989	830142758	EDGAR OSWALDO HIDALGO CONSTRUCCIONES EU	1.176.658.166	860013816	INSTITUTO SEGURO SOCIAL ISS	36.883.084	860026182	ALLIANZ SEGUROS SA	957.095.825	860054122	CIA. INTERNATIONAL BUSSINES S.A.	8.000.000	890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	40.456.886	900576679	CONSORCIO PAYA	77.804.701	80225565	VILLAMIZAR NEIRA JOHN JAROLD	7.380.575	Total		3.195.440.657	3.016.367.607	3.195.440.657	179.073.051
NIT	TERCERO	SALDO FINAL																																																																		
2931727	NIÑO INFANTE BERNARDO	9.886.775																																																																		
9855297	TRUJILLO NOREÑA JAIRO	740.741																																																																		
17064008	URIBE JIMENEZ JAIME	360.869.348																																																																		
19273443	RUIZ CHARRY ALVARO	39.000.000																																																																		
19335438	VILLARRAGA POVEDA JORGE ENRIQUE	49.578.652																																																																		
19400877	GUARNIZO CARVAJAL ARSECIO	44.577.543																																																																		
19401388	MESA ROSAS JOSE ARNEY	130.425																																																																		
51974261	PEREZ MUNETON DIANA RAQUEL	37.329.862																																																																		
52073546	GUTIERREZ GUADA MARISOL	44.577.543																																																																		
79001938	SARMIENTO NAVAS JOSE MANUEL	44.577.543																																																																		
79694073	MARINO HUMBERTO	350.000																																																																		
800141397	POLICIA NACIONAL DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANCIERA	259.542.989																																																																		
830142758	EDGAR OSWALDO HIDALGO CONSTRUCCIONES EU	1.176.658.166																																																																		
860013816	INSTITUTO SEGURO SOCIAL ISS	36.883.084																																																																		
860026182	ALLIANZ SEGUROS SA	957.095.825																																																																		
860054122	CIA. INTERNATIONAL BUSSINES S.A.	8.000.000																																																																		
890700640	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	40.456.886																																																																		
900576679	CONSORCIO PAYA	77.804.701																																																																		
80225565	VILLAMIZAR NEIRA JOHN JAROLD	7.380.575																																																																		
Total		3.195.440.657																																																																		
165	812090	<p>La cuenta otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, corresponden a cifras tomadas de las conciliaciones que se realizan con la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad. Así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th> <th>TERCERO</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>111111111</td><td>POR RESTABLECER</td><td>700.000</td></tr> <tr><td>18491372</td><td>GOMEZ MORALES OLMEDO DE JESUS</td><td>5.000.000</td></tr> <tr><td>222222222</td><td>POR RESTABLECER</td><td>162.403.077</td></tr> <tr><td>80443529</td><td>BERBESI ROJAS RICHARD</td><td>17.050.000</td></tr> <tr> <td colspan="2">Total</td><td>185.153.077</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	VALOR	111111111	POR RESTABLECER	700.000	18491372	GOMEZ MORALES OLMEDO DE JESUS	5.000.000	222222222	POR RESTABLECER	162.403.077	80443529	BERBESI ROJAS RICHARD	17.050.000	Total		185.153.077	185.153.077	185.153.077	-																																													
NIT	TERCERO	VALOR																																																																		
111111111	POR RESTABLECER	700.000																																																																		
18491372	GOMEZ MORALES OLMEDO DE JESUS	5.000.000																																																																		
222222222	POR RESTABLECER	162.403.077																																																																		
80443529	BERBESI ROJAS RICHARD	17.050.000																																																																		
Total		185.153.077																																																																		
166	8390	Representa el valor de las operaciones por clasificaciones no contempladas en las demás cuentas de orden y que se encuentran relacionadas con deudas de difícil cobro u otros conceptos relacionados con activos contingentes, considerando que de acuerdo al marco técnico normativo aplicable a la Entidad no se deben reconocer los activos intangibles hasta tanto no se tenga certeza del 100% de la exigibilidad de los mismos por parte de la Entidad.	111.847.834	121.084.221	9.236.387																																																															
167	839004	Representa el valor de los activos contingentes que se encuentran pendientes de cobro por parte de la Entidad,	71.156.005	73.547.882	2.391.877																																																															



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 08/02/2020

Página 97 de 101

		<p>representado en deudas de difícil cobro, que, si bien son catalogadas como activos contingentes en cuentas de orden, son gestionadas por la Entidad en búsqueda de efectuar recuperación de dichos montos.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th><th>TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>13511941</td><td>PRIETO DURAN CARLOS JAVIER</td><td>7.039.210</td></tr> <tr> <td>17139076</td><td>OSORIO LOPEZ EFRAIN</td><td>10.009.224</td></tr> <tr> <td>36726502</td><td>CONTRERAS CEBALLOS MYRIAN NOHELIA</td><td>31.819.074</td></tr> <tr> <td>53131798</td><td>JAIME ESPINOSA MARLY CATALINA</td><td>4.813.732</td></tr> <tr> <td>80097197</td><td>BARRETO VARELA JOHAN POLIDORO</td><td>5.884.768</td></tr> <tr> <td>91353403</td><td>LANCHEROS LOZANO FREDY</td><td>804.307</td></tr> <tr> <td>1019020473</td><td>JENNYFER ANDREA TAMAYO</td><td>3.732.003</td></tr> <tr> <td>1022380621</td><td>REYES MARTINEZ LUIS ALEJANDRO</td><td>4.343.416</td></tr> <tr> <td>1070597659</td><td>ORTIZ ROJAS OSCAR EDUARDO</td><td>2.523.023</td></tr> <tr> <td>1094889086</td><td>ORTIZ MEJIA RUBY</td><td>2.579.125</td></tr> <tr> <td colspan="2">Total</td><td>73.547.882</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	13511941	PRIETO DURAN CARLOS JAVIER	7.039.210	17139076	OSORIO LOPEZ EFRAIN	10.009.224	36726502	CONTRERAS CEBALLOS MYRIAN NOHELIA	31.819.074	53131798	JAIME ESPINOSA MARLY CATALINA	4.813.732	80097197	BARRETO VARELA JOHAN POLIDORO	5.884.768	91353403	LANCHEROS LOZANO FREDY	804.307	1019020473	JENNYFER ANDREA TAMAYO	3.732.003	1022380621	REYES MARTINEZ LUIS ALEJANDRO	4.343.416	1070597659	ORTIZ ROJAS OSCAR EDUARDO	2.523.023	1094889086	ORTIZ MEJIA RUBY	2.579.125	Total		73.547.882		
NIT	TERCERO	SALDO FINAL																																						
13511941	PRIETO DURAN CARLOS JAVIER	7.039.210																																						
17139076	OSORIO LOPEZ EFRAIN	10.009.224																																						
36726502	CONTRERAS CEBALLOS MYRIAN NOHELIA	31.819.074																																						
53131798	JAIME ESPINOSA MARLY CATALINA	4.813.732																																						
80097197	BARRETO VARELA JOHAN POLIDORO	5.884.768																																						
91353403	LANCHEROS LOZANO FREDY	804.307																																						
1019020473	JENNYFER ANDREA TAMAYO	3.732.003																																						
1022380621	REYES MARTINEZ LUIS ALEJANDRO	4.343.416																																						
1070597659	ORTIZ ROJAS OSCAR EDUARDO	2.523.023																																						
1094889086	ORTIZ MEJIA RUBY	2.579.125																																						
Total		73.547.882																																						
168	839090	<p>La cuenta de Otras cuentas deudoras de control, también corresponden a activos intangibles sobre los cuales la Entidad se encuentra adelantando las gestiones pertinentes para sus cobros, pero sobre los cuales la recuperación es incierta.</p> <p>Los saldos reconocidos en esta cuenta corresponden con otras cuentas por cobrar, intereses de cartera vencida e intereses de mora de cartera vencida.</p>	40.691.829	47.536.339	6.844.510																																			
169	9120	<p>En la cuenta de orden acreedora – pasivos contingentes – litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, se registran los procesos en contra de la entidad clasificados en: laborales \$625.178.268, administrativos \$51.175.617.117 a diciembre 31 de 2019.</p>	56.360.070.379	51.800.795.385	-4.559.274.994																																			
170	912002	<p>La cuenta litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos – laborales corresponden a cifras tomadas de las conciliaciones que se realizan con la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, al momento de que se pasa el informe trimestral, así mismo la actualización que se realiza trimestral con valor indexado a los procesos. A la fecha se tienen nueve (9) procesos en curso.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th><th>TERCERO</th><th>SALDO FINAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>17342106</td><td>BOYACA RODRIGUEZ LUIS ALFREDO</td><td>11.848.725,86</td></tr> <tr> <td>17775509</td><td>OLIVERA LOZANO DUVERNEY</td><td>3.739.239,19</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	17342106	BOYACA RODRIGUEZ LUIS ALFREDO	11.848.725,86	17775509	OLIVERA LOZANO DUVERNEY	3.739.239,19	543.599.791	625.178.268	81.578.477																										
NIT	TERCERO	SALDO FINAL																																						
17342106	BOYACA RODRIGUEZ LUIS ALFREDO	11.848.725,86																																						
17775509	OLIVERA LOZANO DUVERNEY	3.739.239,19																																						

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS
		Elaborado: 08/02/2020
		Página 98 de 101

		<table border="1"> <tr><td>34567559</td><td>PALECHOR FRANCIS DALILA</td><td>142.095.673,12</td></tr> <tr><td>51582271</td><td>PAEZ DE BOLIVAR MARIA ELENA</td><td>112.779.834,06</td></tr> <tr><td>51964547</td><td>GLORIA JANETH FLÓREZ SANCHEZ</td><td>60.000.000,00</td></tr> <tr><td>79972388</td><td>RIVERA CRUZ OSCAR JAVIER</td><td>22.255.615,65</td></tr> <tr><td>91150363</td><td>URBINA CONTRERAS LUIS ORLANDO</td><td>194.263.828,80</td></tr> <tr><td>98392429</td><td>CICERY CALDERÓN FABIO</td><td>60.972.615,12</td></tr> <tr><td>1121829918</td><td>RODRIGUEZ DUQUE LADY JORLETH</td><td>17.222.736,30</td></tr> <tr><td colspan="2">Total</td><td>625.178.268</td></tr> </table>	34567559	PALECHOR FRANCIS DALILA	142.095.673,12	51582271	PAEZ DE BOLIVAR MARIA ELENA	112.779.834,06	51964547	GLORIA JANETH FLÓREZ SANCHEZ	60.000.000,00	79972388	RIVERA CRUZ OSCAR JAVIER	22.255.615,65	91150363	URBINA CONTRERAS LUIS ORLANDO	194.263.828,80	98392429	CICERY CALDERÓN FABIO	60.972.615,12	1121829918	RODRIGUEZ DUQUE LADY JORLETH	17.222.736,30	Total		625.178.268																														
34567559	PALECHOR FRANCIS DALILA	142.095.673,12																																																						
51582271	PAEZ DE BOLIVAR MARIA ELENA	112.779.834,06																																																						
51964547	GLORIA JANETH FLÓREZ SANCHEZ	60.000.000,00																																																						
79972388	RIVERA CRUZ OSCAR JAVIER	22.255.615,65																																																						
91150363	URBINA CONTRERAS LUIS ORLANDO	194.263.828,80																																																						
98392429	CICERY CALDERÓN FABIO	60.972.615,12																																																						
1121829918	RODRIGUEZ DUQUE LADY JORLETH	17.222.736,30																																																						
Total		625.178.268																																																						
171	912004	<p>La cuenta litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos – administrativos corresponden a cifras tomadas de las conciliaciones que se realizan con la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad y la actualización del valor indexado, a continuación, se relaciona los terceros más representativos en 15 procesos administrativos en contra de la entidad:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NIT</th> <th>TERCERO</th> <th>SALDO FINAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>800107146</td><td>CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LTDA</td><td>1.105.094.535,31</td></tr> <tr><td>900367200</td><td>CONSORCIO MALAY</td><td>1.230.883.207,24</td></tr> <tr><td>890104728</td><td>C I MODAPIEL SA</td><td>1.326.019.398,00</td></tr> <tr><td>900486429</td><td>CONSORCIO RYE TELVAL</td><td>1.343.175.798,06</td></tr> <tr><td>17064008</td><td>URIBE JIMENEZ JAIME</td><td>1.602.464.715,98</td></tr> <tr><td>890930038</td><td>XIE CONSTRUCCIONES - CONEQUIPOS Y OTROS</td><td>1.769.037.600,67</td></tr> <tr><td>900378935</td><td>CONSORCIO ESTACIONES 2010</td><td>943.867.726,46</td></tr> <tr><td>900292411</td><td>CONSORCIO ESTACIONES FORPO COLOMBIA</td><td>2.384.516.998,33</td></tr> <tr><td>900579543</td><td>UNION TEMPORAL MEPY</td><td>2.393.692.065,31</td></tr> <tr><td>830132864</td><td>ORGANIZACION AYCARDI LTDA</td><td>2.835.380.032,68</td></tr> <tr><td>860512327</td><td>ARQUITCSA LTDA</td><td>3.719.797.698,39</td></tr> <tr><td>830051701</td><td>R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.</td><td>3.834.115.466,17</td></tr> <tr><td>800092661</td><td>COELCI LTDA</td><td>5.022.765.603,53</td></tr> <tr><td>830071191</td><td>SOCAR INGENIERIA LTDA.</td><td>5.945.358.149,04</td></tr> <tr><td>830114475</td><td>MINISTERIO DEL INTERIOR</td><td>12.406.533.672,79</td></tr> <tr><td colspan="2">Total</td><td>47.862.702.667,96</td></tr> </tbody> </table>	NIT	TERCERO	SALDO FINAL	800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LTDA	1.105.094.535,31	900367200	CONSORCIO MALAY	1.230.883.207,24	890104728	C I MODAPIEL SA	1.326.019.398,00	900486429	CONSORCIO RYE TELVAL	1.343.175.798,06	17064008	URIBE JIMENEZ JAIME	1.602.464.715,98	890930038	XIE CONSTRUCCIONES - CONEQUIPOS Y OTROS	1.769.037.600,67	900378935	CONSORCIO ESTACIONES 2010	943.867.726,46	900292411	CONSORCIO ESTACIONES FORPO COLOMBIA	2.384.516.998,33	900579543	UNION TEMPORAL MEPY	2.393.692.065,31	830132864	ORGANIZACION AYCARDI LTDA	2.835.380.032,68	860512327	ARQUITCSA LTDA	3.719.797.698,39	830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	3.834.115.466,17	800092661	COELCI LTDA	5.022.765.603,53	830071191	SOCAR INGENIERIA LTDA.	5.945.358.149,04	830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	12.406.533.672,79	Total		47.862.702.667,96	55.816.470.588	51.175.617.117	-4.640.853.471
NIT	TERCERO	SALDO FINAL																																																						
800107146	CONSTRUCTORA CASTELL CAMEL LTDA	1.105.094.535,31																																																						
900367200	CONSORCIO MALAY	1.230.883.207,24																																																						
890104728	C I MODAPIEL SA	1.326.019.398,00																																																						
900486429	CONSORCIO RYE TELVAL	1.343.175.798,06																																																						
17064008	URIBE JIMENEZ JAIME	1.602.464.715,98																																																						
890930038	XIE CONSTRUCCIONES - CONEQUIPOS Y OTROS	1.769.037.600,67																																																						
900378935	CONSORCIO ESTACIONES 2010	943.867.726,46																																																						
900292411	CONSORCIO ESTACIONES FORPO COLOMBIA	2.384.516.998,33																																																						
900579543	UNION TEMPORAL MEPY	2.393.692.065,31																																																						
830132864	ORGANIZACION AYCARDI LTDA	2.835.380.032,68																																																						
860512327	ARQUITCSA LTDA	3.719.797.698,39																																																						
830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	3.834.115.466,17																																																						
800092661	COELCI LTDA	5.022.765.603,53																																																						
830071191	SOCAR INGENIERIA LTDA.	5.945.358.149,04																																																						
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	12.406.533.672,79																																																						
Total		47.862.702.667,96																																																						

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			Código IF 2015 NOTAS
	Elaborado: 08/02/2020			
	Página 99 de 101			

172	9190	Otros pasivos contingentes, representa el valor de los pasivos contingentes reconocidos por la Entidad de acuerdo a la evaluación de probabilidad de ocurrencia de los mismos efectuada por la Oficina Asesora Jurídica y que se encuentran relacionados con conceptos diferentes a los especificados en las anteriores cuentas.	828.486.520	-	-828.486.520
173	919001	Se registra lo correspondiente a la reserva presupuestal, de lo cual se debe actualizar mes a mes de acuerdo a información entregada por el área de presupuesto, teniendo presente lo ejecutado.	81.245.005	-	-81.245.005
174	919090	En otros pasivos contingentes, se registra los valores correspondientes al personal en comisión de la POLICÍA NACIONAL, tanto en la Fábrica de Confecciones como en la sede administrativa.	747.241.515	-	-747.241.515
175	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA -DB, representa el valor de la contrapartida de los saldos presentados en las cuentas del grupo 91 – Pasivos Contingentes reconocidos por la Entidad de acuerdo a la depuración efectuada por la Oficina Asesora Jurídica.	-57.188.556.899	-51.800.795.385	5.387.761.514
176	990505	En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde al registro a la contrapartida de los proceso en contra de la Entidad, procesos laborales y administrativos a cifras tomadas de las conciliaciones que se realizan con la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad de igual manera su incremento corresponde a los nuevos procesos en contra de la entidad donde lo más significante corresponde a demandas instauradas por el MINISTERIO DEL INTERIOR en contra del Fondo Rotatorio de la Policía.	-49.821.494.003	-45.262.219.009	4.559.274.994
177	990590	En otros pasivos contingentes por el contrario se registra la contrapartida de lo referente a la reserva presupuestal y actualización del personal que se encuentra en comisión de la Policía Nacional.	-7.367.062.896	-6.538.576.376	828.486.520

NOTA 6. EXPLICACIÓN DE TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO

Las políticas contables establecidas en la Nota 3. “Políticas contables significativas” se han aplicado en la preparación de los estados financieros para los períodos anuales terminados el 31 de diciembre de 2018, la cual comprende información comparativa presentada con el estado de situación financiera de apertura.

En la preparación de su estado de situación financiera inicial, “FORPO”, ha ajustado importes informados anteriormente en estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 100 de 101
---	--	---

anteriores. Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NICSP ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de “FORPO”, se presentan en las siguientes tablas y normas que las acompañan.

61.1 Aplicación del instructivo 002 en la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo.

De acuerdo con el instructivo 002 del 8 de octubre de 2015, se requiere la ejecución de actividades para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo aplicable a “FORPO”. Por tal razón, la Entidad realizó las disposiciones requeridas en tal instructivo y se generó el siguiente resultado:

Valores en negativo aumentan Patrimonio, Positivo disminuyen Patrimonio

Cuenta	Concepto	Movimiento Cuenta		Efecto Patrimonio		
		Debito	Credito			
314503001	Cuentas por cobrar - retiradas	351.013	-	351.013	0%	↓
314503003	Cuentas por cobrar - menor valor en medición	445.121.251	-	445.643.379	-2%	↓
314503004	Cuentas por cobrar - mayor valor en medición	-	111.378.691	(111.378.691)	0%	↑
314505001	Inventarios - retirados	-	1.014.423.595	898.277.773	-3%	↓
314505001	Inventarios - incorporado			(809.602)	0%	↑
314506001	Propiedades, planta y equipo - retirados	37.598.697	-	37.598.697	0%	↓
314506002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	-	7.625.935	(7.625.935)	0%	↑
314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	670.119.317	93.793.884	576.325.433	-2%	↓
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	22.367.351.301	30.584.063.450	(8.216.712.150)	32%	↑
314507001	Activos intangibles - retirados	151.384.537	-	151.384.537	-1%	↓
314507003	Activos intangibles - menor valor en medición	657.891.253	-	657.891.253	-3%	↓
314507004	Activos intangibles - mayor valor en medición	-	203.451.914	(203.451.914)	1%	↑
314508004	Propiedades de inversión - mayor valor en medición	-	22.367.351.301	(22.367.351.301)	86%	↑
314512001	Otros activos - retirados	2.102.235.059	-	2.102.235.059	-8%	↓
TOTAL MODIFICACION EN LOS ACTIVOS				(26.037.622.449)		
314515003	Cuentas por pagar - menor valor en medición	-	207.474.841	(207.474.841)	1%	↑
314516004	Beneficios a empleados - mayor valor en medición	546.815.865		546.815.865	-2%	↓
TOTAL MODIFICACION EN LOS PASIVOS				339.341.024		
314590001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	-	224.255.954	(224.255.954)	1%	↑
TOTAL RECLASIFICACIÓN PATRIMONIO				(224.255.954)		
TOTAL IMPACTO POR LA TRANSISIÓN A LAS NICSP				(25.922.537.380)		

Resumen Efecto Neto por Convergencia a NICSP - Patrimonio (Cifras en Pesos)

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	Código IF 2015 NOTAS Elaborado: 08/02/2020 Página 101 de 101
---	--	--

Saldo Patrimonio bajo RCP Versión 2007 a 31/12/2017	404.159.077.951	
Modificaciones en Activos	26.037.622.449	
Modificaciones en Pasivos	(339.341.024)	
Eliminación de Valorizaciones	(31.619.559.842)	
Saldo a Patrimonio bajo NICSP a 01 de Enero de 2018	398.237.799.534	
Variación Porcentual	-1,49%	Disminución
Total Efecto Neto en Patrimonio	(5.921.278.417)	Disminución