



## I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 2.1. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS

Con el fin de brindar una mejor información de las cifras consignadas en los estados contables, principalmente en las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio y cuyos cambios en relación con el periodo anterior, merecen el siguiente comentario dada su importancia.

#### BALANCE GENERAL

##### 2.1.1 ACTIVOS

A 31 de marzo de 2016, el Fondo Rotatorio de la Policía presenta unos Activos por \$765.215,39 millones de pesos los cuales están compuestos por los siguientes grupos:

#### ACTIVO CORRIENTE

El total del Activo Corriente asciende a \$ 579.761.24 Mil Millones de pesos siendo el 75.76% 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 Caja, Bancos, Inversiones, Deudores por venta de bienes y prestación de servicios, Anticipos, Préstamos Concedidos, Otros Deudores, Inventarios, gastos pagados por anticipado, y los Cargos Diferidos, las variaciones de las cuentas más representativos se presentan en las siguientes Notas:

#### EFECTIVO

El efectivo está compuesto por las cuentas de Caja y Depósitos en Instituciones Financieras, y todas las cuentas relacionadas con el efectivo son conciliadas con los saldos emitidos por los bancos, así:

#### NOTA 01 CUENTAS CORRIENTES 111005:

El monto en millones lo conforman:

CUENTAS	2016
Bco Occidente	23.969,29
Bco Popular	194.586,18
<b>TOTALES</b>	<b>218.555,47</b>



• **Cuenta Corriente Banco Occidente**

Esta es una cuenta de compensación en moneda extranjera en Panamá, la cual es utilizada para la adquisición de bienes y servicios en el extranjero y en los cuales se ha pactado el pago en Dólares, en cumplimiento de la ejecución de los contratos Inter. Administrativos especialmente para la Policía Nacional.

Como consecuencia de la aplicación mensual del reconocimiento del ajuste por diferencia en cambio de este activo expresado en moneda extranjera (dólar americano) es re-expresado en la moneda funcional nacional COP, utilizando la tasa de cambio vigente en la fecha de cada cierre, certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, con cargo o abono a gastos o ingresos financieros según sea el caso, y que al cierre de 31 de marzo del 2016 dio como resultado:

Cuentas del Ingreso Ajuste por Diferencia en Cambio 480601 \$ 1.241

Cuentas del Gasto Ajuste por Diferencia en Cambio 580301 \$ 2.250

Diferencia en cambio neto \$ -1.009

• **Cuenta corriente del Banco Popular:**

Es la cuenta bancaria principal de la Entidad y en donde se cancelan todas las obligaciones con terceros, autorizada por Ministerio de Hacienda y Crédito público.

**NOTA 02. CUENTAS DE AHORRO 111006:**

La entidad cuenta con las siguientes cuentas de ahorro así.

CUENTAS 2016

Bco Popular 16.568.429

Bco Sudameris 156.599

**TOTALES 16.725.028**

**Cuenta de Ahorro Banco Popular:**

En esta cuenta se registra todos los recaudos de ingresos con ocasión de sus operaciones misionales como son, ejecución contractual, y la recuperación de cartera, ventas de productos manufacturados, entre otros.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016</b>	<b>Código IF 2015 NOTAS</b> <b>Elaborado: 31/03/2016</b> <b>Página 3 de 32</b>
---	--	--

- **Cuenta de ahorro Banco Sudameris:**

Esta cuenta es utilizada para el pago de la nómina del personal de la entidad, con un saldo de 156.599

## INVERSIONES

### NOTA 03. INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TÍTULOS DE DEUDA - TÍTULOS DE TESORERIA TES - 120309-

En cumplimiento del Decreto 1525 de 2008 el cual derogó los Decretos 1013 de 1995 y el Decreto 538 de 2008, en donde los establecimientos públicos del orden nacional y las entidades del orden nacional deben invertir sus excedentes de liquidez originados en sus recursos propios, administrados y lo de los fondos especiales administrados, en Títulos de Tesorería TES, labor que se llevó a cabo hasta el 31 de diciembre de 2014, en razón a que a partir del mes de enero de 2015 empezó a funcionar la Cuenta Única Nacional. Para la determinación de esta inversión en su momento se hizo con base en el promedio diario mensual, durante el trimestre inmediatamente anterior, de las disponibilidades en caja, cuentas corrientes, depósitos de ahorro y títulos de tesorería TES, por el equivalente al cien por ciento (100%) del respectivo promedio trimestral. Es así, que se refleja un saldo en las inversiones de \$ 56.224.707 millones de pesos, con una participación dentro del activo del 7.35%, está constituida por títulos de tesorería TES con vencimientos de siete (7) y nueve (9), años así:

Emisión	Valor Nominal	Tasa Efectiva	Tasa Nominal	Fecha Compra	Fecha Vencimiento	Valor Girado	Cupones	Ajuste a Realizar	Doc. Soporte contable
54816	13.819.100.000	7,00%	4,65%	7-mar-13	4-may-22	16.999.980.438	967.337.000	63.160.460	13-54816-070313
54816	3.147.300.000	7,00%	5,02%	3-abr-13	4-may-22	3.794.321.934	220.311.000	15.214.412	13-54816-110413
54816	7.697.200.000	7,00%	4,92%	17-abr-13	4-may-22	9.354.099.272	538.804.000	36.685.905	13-54816-170413
54816	11.023.100.000	7,00%	4,83%	30-abr-13	4-may-22	13.499.990.570	771.617.000	51.789.140	13-54816-300413
54816	2.187.300.000	7,00%	5,00%	6-may-13	4-may-22	2.498.049.711	153.111.000	10.550.278	13-54816-060513
54816	5.275.900.000	7,00%	5,09%	17-may-13	4-may-22	5.999.911.757	369.313.000	25.765.157	13-54816-170513
53059	2.913.800.000	10,00%	6%	5-may-14	24-jul-24	3.918.594.792	291.380.000	19.737.293	13-53059-070313
53059	978.100.000	10,00%	6%	5-may-14	24-jul-24	1.315.388.004	97.810.000	6.625.385	13-53059-05 OCC
	<b>47.041.800.000</b>					<b>57.380.336.478</b>	<b>3.409.683.000</b>	<b>229.528.031</b>	

Estos se encuentran clasificados contablemente como Inversiones con fines de política en títulos de deuda, registradas al valor de compra y actualizadas a la TIR (tasa interna de retorno), según Resolución No. 205 de 2008 emanada por la Contaduría General de la Nación.

Esta actualización se refiere a la diferencia entre el valor actualizado periódicamente y el valor de la Inversión y se registra como un mayor valor de la cuenta Inversiones contra el Ingreso por



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 4 de 32

Utilidad por valoración de las inversiones. Esta actualización se hace con base en la Tasa Interna de Retorno –TIR.

**TOTAL INVERSIONES** \$ 56.224.71

Comparado con el año anterior, se refleja un disminución del 0.65%, en razón a la actualización mensual que se realiza a la TIR; estos títulos serán entregados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, una vez lo determine esa entidad en razón a que en la actualidad se encuentra implementada la modalidad de Cuenta Única para todos los ingresos y pagos de la Tesorería.

## DEUDORES

NOTA 04. DEUDORES VENTA DE BIENES - 140606 -

Esta cuenta representa el valor de los derechos a favor del Fondo Rotatorio de la Policía por concepto de ventas a crédito de confección de prendas de vestir, para la Policía Nacional en cumplimiento del contrato inter administrativo a 31 de marzo de 2016 refleja un valor de \$32.201.468 Millones de pesos.

TERCER <sup>1</sup>	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	29.415.689.155,50
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	500,00
899999068	ECOPETROL	2.785.778.758,00
<b>TOTAL</b>		<b>32.201.468.413,50</b>

**NOTA 05. DEUDORES PRESTACION DE SERVICIOS ADMINISTRACION DE PROYECTOS - 140722 -**

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>
Comisión Admón. Proyectos	4.552
Anticipos sobre Adm. Proyectos	10.094.777
<b>TOTALES</b>	<b>10.099.329</b>

En esta se registra la cuenta 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 entre un 1% al 5% por ciento, que corresponde al ingreso de la entidad.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 5 de 32

Por otra parte, se registra el cobro de los pagos anticipados o anticipos pactados en la forma pago de los convenios o contratos Inter. Administrativos, cuyos objetos son adquirir bienes y servicios, como diseños, estudios, interventorías, construcción de obras, adquisición de CAI móviles y vehículos, sistemas integrados de emergencias y seguridad SIES, así:

TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL
800140603	POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA	1.500.770,88
800141338	DIRECCION DE INVESTIGACION CRIMINAL E INTERPOL	492.492,00
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	1.395.994,69
800141644	COMANDO ARMADA NACIONAL	0,25
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	604,29
900259212	DIRECCION DE PROTECCION Y SERVICIOS ESPECIALES	1.097.765,29
900373379	DIRECCION NACIONAL DE ESCUELAS	64.985,40
800039803	ALCALDIA DE EL ZULIA	83.022.724,66
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	7.781.345.477,16
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	249.568.349,90
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORAS A	1.000.000.000,00
890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	29.840.000,00
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	1.000.000,00
892115015	GOBERNACION DE LA GUAJIRA	400.000.000,00
899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	550.000.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>10.099.329.164,52</b>

**NOTA 06. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS - 142012 -**

El porcentaje de participación de esta cuenta en el Activo Corriente es del 5.85% con un incremento del 134.13%, se registra el valor de los dineros entregados a los proveedores y contratista para la ejecución de obras y suministro de bienes con el fin de cumplir el objeto contractual de los contratos Inter. Administrativos suscritos, por un valor de \$44.748.419 mil millones de pesos, según la siguiente relación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 6 de 32

TERCERO <sup>1</sup>	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL
17187751	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE HILDEBRANDO	22.395.000,42
19362135	VARGAS ABONDANO LUIS OSCAR	369.935.151,45
19396948	GOMEZ LAVERDE RENE ALEJANDRO	26.300.215,65
79576109	ORJUELA PEDRAZA NOLHER	9.105.491,70
93134975	BARRIOS SUAREZ JAIME	127.169.008,60
830013874	TRAING TRABAJOS DE INGENIERIA LTDA	94.768.682,36
830084433	CERTICAMARA S A	4.279.240,00
830142758	EDGAR OSWALDO HIDALGO CONSTRUCCIONES E.U.	716.488.241,42
890104068	RECIO TURISMO SA	52.969.863,00
899999143	SATENA	306.520.841,03
899999230	UNIVERSIDAD DIST. FRANCISCO JOSE DE CAL	169.962.636,17
900104689	DISEÑO E INGENIERIA ESPECIALIZADA SAS	103.460.796,81
900117254	H&G CONSTRUCCIONES S A	95.300.699,14
900204272	GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA SA	194.880,00
900345967	RM INGENIEROS SAS	38.046.745,60
900575987	UNION TEMPORAL SEGURIDAD EPIG	959.530,84
900801737	CONSORCIO POLINEIVA - 2014	88.461.128,76
900802523	CONSORCIO DINAMICO	254.206.168,41
900803980	CONSORCIO ZIAZ INGENIERIA	93.291.011,85
900804209	CONSORCIO JASAN-2	6.880.075,32
900804796	CONSORCIO VIMPRO	75.253.037,87
900804809	UNION TEMPORAL UNIVERSAL	677.343.700,91
900835641	CONSORCIO CCTV - 123	1.768.276.040,23
900840585	UNION TEMPORAL SEGURIDAD NACIONAL 2015	11.364.845.638,98
900841041	UNION TEMPORAL UT SEGURIDAD CIUDADANA	27.267.889.407,43
900906023	CONSORCIO ESFUERZO VERTICAL TOLIMA	780.950.654,19
900486429-6	CONSORCIO RYE TELVAL	233.165.592,00
<b>TOTAL</b>		<b>44.748.419.480,14</b>

**NOTA 07 OTROS DEUDORES - 1470 -**

Esta cuenta está compuesta por la cuenta de Otros deudores que comprende arrendamientos del edificio el Comendador, algunas partes de pensiones de funcionarios laboraron en la entidad y en otras entidades del Estado, pago por cuenta de terceros por contratos ejecución de contratos interadministrativos, préstamos a corto plazo del Proceso de Créditos, otros intereses obtenidos de los recursos entregados en administración por el Sistema de la CUN y otros deudores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 7 de 32

Cifras en miles de pesos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACIONES	
		2015	2016	ABSOLUTA	RELATIVA
1470	OTROS DEUDORES	\$ 53.532.014	\$ 75.705.702	\$ 22.173.688	41,42%
147006	Arrendamientos	\$ 105.906	\$ 44.433	-\$ 61.473	-58,04%
147008	Cuotas partes de pensiones	\$ 37.740	\$ 37.740	\$ 0	0,00%
147013	Embargos Judiciales	\$ 8.714	\$ 8.714	\$ 0	0,00%
147064	Pago por cuenta de terceros	\$ 5.129.672	\$ 920.616	-\$ 4.209.056	-82,05%
147073	Prestamos concedidos por instituciones no financieras	\$ 46.522.369	\$ 48.787.169	\$ 2.264.800	4,87%
147083	Otros intereses	\$ 19.989	\$ 15.829.552	\$ 15.809.563	79090,54%
147090	Otros deudores	\$ 1.707.624	\$ 10.077.479	\$ 8.369.854	490,15%

**NOTA 08. PAGO POR CUENTA DE TERCEROS - 147064-**

En esta cuenta se registra el valor de \$920.616 millones que adeudan a la entidad por la entrega de bienes y servicios en cumplimiento del objeto contractual de los contratos o convenios Inter. Administrativos suscritos así:

TERCE	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO TOTAL
800140603	POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA	32.200.170,40
800141338	DIRECCION DE INVESTIGACION CRIMINAL E INTERPOL	49.249.200,00
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	590.729.707,21
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	59.265.503,38
890501102	MUNICIPIO DE OCANA	22.000.000,00
8999999068	ECOPETROL	50.956.675,00
900259212	DIRECCION DE PROTECCION Y SERVICIOS ESPECIALES	109.776.529,00
900373379	DIRECCION NACIONAL DE ESCUELAS	6.438.458,00
<b>TOTAL</b>		<b>920.616.242,99</b>

**NOTA 09. PRESTAMOS CONCEDIDOS - 147073 -**

En esta cuenta se registran los derechos que tiene la Entidad por los créditos otorgados a todos los miembros de la Policía Nacional en servicio activo o en uso de buen retiro; para 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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 8 de 32

Estos créditos son realizados mediante libranza, cuya garantía es personal (codeudor), y el descuento es a través de nómina. Otorgados con una tasa de financiación de 0.8% nominal mensual. Todos los créditos poseen un seguro de vida.

La estructura de la cartera de créditos contempla tres clases:

1. Créditos de Libre Inversión: Estos créditos no tienen destinación específica, su financiación se encuentra entre doce (12) hasta setenta y dos (72) meses, con el respaldo de un codeudor solidario, y por cuantías de más de trece (12) y hasta noventa y cuatro (97) SMMLV. La mayoría de estos créditos son destinados por los clientes para adquisición y mejora de vivienda, adquisición de vehículo, educación y recreación.
2. Crédito de Consumo de menor cuantía: Estos créditos no tienen destinación específica, se otorgan préstamos máximos hasta trece (12) SMMLV, sin codeudor, con plazo mínimo de tres (3) meses, máximo 24 meses.
3. Créditos Programa Educativo: son otorgados sin codeudor, con un plazo de tres (3) meses hasta treinta y seis (36) meses, con una tasa de interés de financiación 0.5% nominal mensual.

Libre Inversión	179.081.97
Consumo Menor Cuantía	10.706.66
<b>Total Préstamos Concedidos</b>	<b>189.788.63</b>

Cifras en millones de pesos

Esta cartera se encuentra clasificada en corto y largo plazo:

CORTO PLAZO	\$ 49.002.34
LARGO PLAZO	\$ 140.786.29
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>\$ 189.788.63</b>

Durante el año 2016, la entidad ha otorgado créditos así:

2016				
linea de credito		total creditos acum, Año	total valor	participacion
Libre Inversion		668	22.402	87,84%
Consumo		524	3.525	12,03%
Educativo		6	17	0,13%
<b>Total General</b>		<b>1.198</b>	<b>25.944</b>	<b>100,00%</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 9 de 32

2015			
Libre Inversion	496	15.155	87,44%
Consumo	383	2.146	12,41%
Educativo	1	8	0,14%
<b>Total General</b>	<b>880</b>	<b>17.308</b>	<b>100,00%</b>
<b>variaci<sup>on</sup></b>	<b>318</b>	<b>8.636</b>	

Al cierre de 31 de marzo de 2016, la entidad posee un total de 1.198 créditos, de los cuales 668 son créditos de libre inversión, y 524 créditos de consumo, 6 crédito educativo con una recuperación de cartera así:

Recuperacion de Capital (millones de pesos)
Saldo a 31-12-2015
183.649
Mas creditoa otorgados
25.944
Saldo cartera marzo 2016
190.151
<b>Capital Recuperado</b>
<b>73.769</b>

Como política de salvaguardar estos activos la entidad efectúa una evaluación de cartera financiera individual, realizando un cálculo de provisión de acuerdo al riesgo incobrabilidad basada en la Circular Externa No. 050 de octubre de 2001 de la Superintendencia Bancaria, y se efectúa mensualmente en forma automática, teniendo en cuenta las siguientes clasificaciones:

CALIFICACION	CRÉDITO	VENCIMIENTO DIAS	PROVISIÓN INDIVIDUAL
A	NORMAL	DE 0 A 29	0
B	ACCEPTABLE	DE 30 A 59	1 % CAPITAL E INTERESES
C	DEFICIENTE	DE 60 A 89	20% CAPITAL E INTERESES
D	DIFICIL 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

Es así que la entidad califica su cartera financiera en categorías A, B, C, D, E, y de acuerdo a esta calificación efectúa los porcentajes de provisión de cartera individual. Cabe anotar que en la entrada en vigencia de la Ley 1266 de 2008 Habeas Data y el Decreto Reglamentario 1727 de 2009, dictan medidas sobre la permanencia y calificación de los créditos en mora y se fija el tiempo que debe permanecer el cliente con reporte negativo, es decir que no basta solamente con poner la obligación al día en el valor vencido sino mantener dicha obligación en la calificación



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 10 de 32

más alta (A) para poder así actualizar la calificación de cartera, para esto se utiliza la regla de arrastre estipulado en la circular 051 de 2001 de la Superintendencia Bancaria de Colombia, que cuando una entidad califique en B, C, D, o en E, cualquiera de los créditos de un deudor, debe llevar a la categoría de mayor riesgo los demás créditos de la misma modalidad otorgados a dicho deudor.

Como consecuencia de esto, del total de 11.577 créditos, 109 obligaciones tienen un vencimiento inferior a 119 días, que equivalen a \$56.88 millones de pesos, con una calificación así:

MODALIDAD	CARTERA VIGENTE		CARTERA AL DIA		CARTERA EN MORA POR EDADES						TOTAL CARTERA EN MORA					
	No.	Saldo Capital	No.	Saldo Capital	A y B	Capital Vencido	C	Capital Vencido	D	Capital Vencido	E	Capital Vencido	E	Capital Vencido	No.	Capital Vencido
409 CONSUMO EMPL.	61	266.175.549	56	261.358.303	2	435.786	1	915.345	0	0	1	1.221.774	1	2.244.341	5	4.817.246
412 CONSUMO	2.782	10.399.918.350	2.756	10.376.964.342	14	3.224.077	0	0	3	1.915.632	1	949.923	8	16.864.376	25	22.954.008
433 EDUCATIVO	38	83.178.006	38	83.178.006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
428 LIBRE INVERSION	8.503	175.080.336.462	8.410	175.013.560.700	74	34.985.963	10	11.287.453	2	2.760.074	3	4.217.881	4	13.494.391	93	66.745.762
432 LIBRE INVERSION EMPLE	193	4.321.377.770	189	4.312.438.474	3	1.354.221	0	0	0	0	0	0	1	7.585.075	4	8.939.296
<b>TOTAL</b>	<b>11.577</b>	<b>190.150.986.137</b>	<b>11.449</b>	<b>190.047.529.825</b>	<b>93</b>	<b>40.000.047</b>	<b>11</b>	<b>12.202.798</b>	<b>5</b>	<b>4.675.706</b>	<b>5</b>	<b>6.389.578</b>	<b>14</b>	<b>40.188.183</b>	<b>128</b>	<b>103.456.312</b>

Como mecanismos de control y seguimiento de la cartera tenemos:

- Actualización y confirmación permanente de base de datos de los clientes (Dirección, Teléfono, y referenciación familiar).
- Iniciación del proceso de cobro persuasivo desde el primer día de mora a través de notificaciones escritas y telefónicas.
- En el Grupo de Créditos, se tomó un mayor control en el estudio del solicitante para el otorgamiento del crédito, exigiendo las garantías necesarias, lo que ha facilitado la recuperación inmediata de los recursos invertidos.
- Se realizó un convenio Coopcentral con el fin de usar los servicios de la central de información –CIFIN-, y con la autorización de sus clientes actuales y potenciales reportar, procesar, consultar y divulgar la información que conforma las bases de datos de la CIFIN.

**NOTA 10 OTROS INTERESES 147083**

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL		VARIACIONES	
		2015	2016	ABSOLUTA	RELATIVA
OTROS INTERESES		\$ 19.989	\$ 15.829.552	\$ 15.809.563	79090,54%
Intereses corrientes		\$ 19.815	\$ 27.365	\$ 7.550	38,11%
Intereses de mora		\$ 175	\$ 196	\$ 22	12,52%
Rendimientos Cun		\$ 0	\$ 15.801.990	\$ 15.801.990	100,00%



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 11 de 32

Los intereses corrientes \$27.36 millones y de mora 0.19 corresponden a cuotas causadas y no recaudadas por que los deudores presentan novedades como mes de alta, retirados sin derecho a pensión, protección de salario 50%, activos, Casur, Cagen, incapacidades, suspensión disciplinaria, activos, acuerdos de pagos incumplidos, otras causas de la caja nominadora entre otros.

Los rendimientos Cun corresponden a \$15.801,99 millones otorgados por la Dirección del Tesoro Nacional como rendimientos financieros de la vigencia 2015, del Sistema de Cuenta Única Nacional-SCUN a la entidad.

### NOTA 11 OTROS DEUDORES 147090

NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL		VARIACIONES	
		2015	2016	ABSOLUTA	RELATIVA
Otros deudores	\$ 1.707.624	\$ 10.077.479	\$ 8.369.854		490,15%

Esta cuenta presenta el saldo de \$10.077.47 millones que corresponden materia prima por reponer y varios deudores por diferentes conceptos.

### DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

### NOTA 12 OTROS DEUDORES 147590

En esta se registra las deudas de la cartera financiera por los préstamos otorgados en la modalidad de libre inversión y consumo, cuya morosidad es superior a 120 días. Está representado por \$387.92 millones de pesos, que equivalen a 27 obligaciones.

Comparada con el año anterior refleja una disminución de \$ 82.236 millones de pesos equivalentes al 17.495%, con una provisión del 100% del saldo de capital, estas se encuentran en la etapa de cobro coactivo, con reporte en la central de riesgos CIFIN.

Esta se encuentra provisionada, así:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 12 de 32

CARTERA RECLASIFICADA A DIFÍCIL COBRO ( en miles de \$)

Calificación	Antigüedad	total Créditos	Saldo Capital	Venc, Capital	Vlr Prov, Capital	Vlr Prov, intereses	% PROVISIONADO
<b>Creditos Libre Inversión</b>							
D	0 de 90	8	133.723,2	4.915,5	66.861,6	131,4	50,00%
E	< de 180	7	144.834,1	12.819,6	144.834,1	551,9	100,00%
E	> de 180	3	67.530,7	14.307,8	67.530,7	1.890,0	100,00%
<b>Sub Total</b>		<b>15</b>	<b>346.087,90</b>	<b>32.042,86</b>	<b>279.226,31</b>	<b>2.573,26</b>	
<b>Creditos Consumo</b>							
D	0 de 90	3	14.282,8	1.915,6	7.141,4	56,9	24,00%
E	< de 180	1	949,9	949,9	949,9	17,5	100,00%
E	> de 180	8	26.602,5	16.864,4	26.602,5	403,2	100,00%
<b>Sub Total</b>		<b>12</b>	<b>41.835,22</b>	<b>19.729,93</b>	<b>34.693,82</b>	<b>477,68</b>	
<b>Total</b>		<b>27</b>	<b>387.923,12</b>	<b>51.772,79</b>	<b>313.920,13</b>	<b>3.050,94</b>	

**INVENTARIO**

En esta se registran los inventarios de materia prima, producto terminado, producto en proceso del proceso misional que es la confección de prendas de vestir. Se les realiza una provisión del 0.05%, con el fin de salvaguardar posibles disminuciones físicas o monetarias.

Se realiza conteos físicos a las existencias a los productos, y se ajustan oportunamente las existencias físicas frente a los saldos reflejados en la contabilidad. El sistema de valoración utilizado para los inventarios de la entidad es el sistema de Promedio Ponderado. Este método requiere calcular el costo promedio unitario de los artículos en el inventario inicial más las compras hechas en el periodo contable. Con base a este costo promedio unitario se determina tanto el costo de ventas (producción) como el inventario final del periodo.

Cifras en Miles de Pesos.

ACTIVO	PERIODO ANTERIOR 2015	PERIODO ACTUAL 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
BIENES PRODUCIDOS	\$ 1.950.577	0,24%	\$ 1.383.552	0,18% -\$ 567.026 -29,07%
MATERIAS PRIMAS	\$ 34.418.341	4,28%	\$ 28.364.123	3,71% -\$ 6.054.218 -17,59%
MATERIALES PARA PRODUCCION	\$ 516.706	0,06%	\$ 519.264	0,07% \$ 2.558 0,50%
PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 15.521.715	1,93%	\$ 9.826.466	1,28% -\$ 5.695.249 -36,69%
EN PODER DE TERCEROS	\$ 0	0,00%	\$ 3.824	0,00% \$ 3.824 100,00%
PROV. PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	-\$ 952.832	-0,12%	-\$ 1.079.756	-0,14% -\$ 126.924 13,32%



### **NOTA 13. INVENTARIO MATERIA PRIMA – 151201 -**

En esta se registra las compras de materia prima necesarias para la confección de prendas de vestir especialmente para la Policía Nacional, por un valor de \$ 28.634.123 millones de pesos, materias primas como Tela Lanilla, Dril, Aramida, cremalleras, botones, entretelas, marquilla, hilos, forros, entre otros.

La tela lanilla, se utiliza para la confección de Uniformes No 3, el Dril es utilizado para la confección de uniforme fatiga, el Dril Rip Stop, para la elaboración de Uniforme Asistencial de vigilancia. La Tela Aramida es utilizada para la confección de chalecos antibalas.

### **ACTIVO NO CORRIENTE**

El Activo No corriente asciende a \$ 185.454.16 Millones de pesos siendo el 24.24% del total del Activo. Bajo este grupo se registran los Otros Deudores – Préstamos Concedidos a largo plazo, Inversiones a Largo plazo, Propiedad Planta y Equipo, Reserva Financiera y Actuarial, Bienes de Arte y Cultura, Intangibles y valorizaciones de los inmuebles. Como las variaciones de los rubros más representativos se presentan en las siguientes Notas:

### **NOTA 14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – 16 -**

En esta se registra la totalidad de los bienes muebles e inmuebles tales como: Terrenos, Bienes Muebles en Bodega, Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje, Edificaciones, Vehículos, Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres, Equipo de Comunicación y Computación por valor de propiedad del Fondo Rotatorio necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

La propiedad planta y equipo esta contabilizada al costo histórico, junto con las adiciones o mejoras que aumenten significativamente la cantidad y calidad de producción o vida útil del activo y adicionalmente el resultado de la aplicación de los ajustes por inflación, hasta donde fue autorizado por la Contaduría General de la Nación.

La depreciación se calcula por el método de línea recta y la vida útil utilizada para cada bien está acorde con la Circular Externa 011 de 1996, emanada de la Contaduría General de la Nación así:

Edificios	50 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles, Enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de Transporte	10 años
Equipo de Computación y Accesorios	5 años



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 14 de 32

La propiedad planta y equipo tiene una participación dentro del activo del 1.59% y un valor de \$ 12.172.918 millones de Pesos.

ACTIVO	PERIODO ANTERIOR		PERIODO ACTUAL		VARIACION	
	2015		2016		ABSOLUTA	RELATIVA
TERRENOS	\$ 36.966	0,00%	\$ 36.966	0,00%	\$ 0	0,00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 125.977	0,02%	\$ 528.542	0,07%	\$ 402.565	319,55%
EDIFICACIONES	\$ 1.068.604	0,13%	\$ 11.193.512	1,46%	\$ 10.124.908	947,49%
REDES, LINEAS Y CABLES	\$ 256.311	0,03%	\$ 256.311	0,03%	\$ 0	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 370.323	0,05%	\$ 373.665	0,05%	\$ 3.342	0,90%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 4.282	0,00%	\$ 4.282	0,00%	\$ 0	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 930.663	0,12%	\$ 1.003.567	0,13%	\$ 72.904	7,83%
EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTACION	\$ 3.772.021	0,47%	\$ 3.288.445	0,43%	-\$ 483.576	-12,82%
EQUIPO DE TRANSPORTACION Y ELEVACION	\$ 334.634	0,04%	\$ 405.300	0,05%	\$ 70.666	21,12%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESP Y HOSPEDAJE	\$ 27.227	0,00%	\$ 29.469	0,00%	\$ 2.242	8,23%
PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 210.857	0,03%	\$ 210.857	0,03%	\$ 0	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 4.858.542	-0,60%	-\$ 5.157.999	-0,67%	-\$ 299.457	6,16%

Las reparaciones y los mantenimientos de estos activos se cargan a los resultados del ejercicio.

### NOTA 15. PROPIEDADES DE INVERSION 1682

Está compuesta por un valor de \$ 210.85 millones de pesos así:

Terreno	31.05
Edificación	179.80
<hr/>	
TOTAL	\$210.85
<hr/>	

Son propiedades de la entidad, los cuales han generado un ingreso por arrendamientos, por valor de \$ 210.85 millones de pesos.

### VALORIZACIONES 1999

### NOTA 16. VALORIZACIONES DE TERRENOS 199952

En la vigencia de 2016 se les efectuó un avalúo comercial urbano a los bienes raíces (terrenos y edificaciones) de propiedad de la entidad, elaborado por el WR Ingenieros Evaluadores. Dando como resultado un aumento neto del valor en libros de dichos activos de \$25.474.13 millones de pesos así:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 15 de 32

EDIFICIO SEDE	VALOR
<b>TERRENO:</b>	
VALOR HISTORICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014(reporte 171)	36.966.313,19
DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 DE 2014	-
<b>VALOR EN LIBROS A 31-12-2014 (reporte 025)</b>	<b>36.966.313,19</b>
AVALUO TECNICO REALIZADO EN SEP-30-2015 REALIZADO POR WR INGENIEROS EVALUADORES	940.050.000,00
<b>VALORIZACION</b>	<b>903.083.686,81</b>

EDIFICIO	
VALOR HISTORICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (reporte 171)	701.385.697,46
MEJORAS Y/O DESMEJORAS(reporte 171)	367.217.884,65
DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 DE 2014	-
<b>VALOR EN LIBROS A 31-12-2014</b>	<b>1.068.603.582,11</b>
AVALUO TECNICO REALIZADO EN SEP-30-2015 REALIZADO POR WR INGENIEROS EVALUADORES	5.036.200.000,00
<b>VALORIZACION</b>	<b>3.967.596.417,89</b>

EDIFICIO COMENDADOR	VALOR
<b>TERRENO:</b>	
VALOR HISTORICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014(reporte 171)	-
DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 DE 2014	-
<b>VALOR EN LIBROS A 31-12-2014 (reporte 025)</b>	<b>31.053.691,53</b>
AVALUO TECNICO REALIZADO EN SEP-30-2015 REALIZADO POR WR INGENIEROS EVALUADORES	440.640.000,00
<b>VALORIZACION</b>	<b>409.586.308,47</b>

EDIFICIO-PARQUEADERO	
VALOR HISTORICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (reporte 171)	-
DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 DE 2014	-
<b>VALOR EN LIBROS A 31-12-2014 (reporte 025)</b>	<b>179.803.635,11</b>
AVALUO TECNICO REALIZADO EN SEP-30-2015 REALIZADO POR WR INGENIEROS EVALUADORES	20.373.670.000,00
<b>VALORIZACION</b>	<b>20.193.866.364,89</b>

## 2.1.2 PASIVOS

El Fondo Rotatorio de la Policía presenta un total de Pasivo de \$ 318.916.455 millones de pesos a 31 de marzo del 2016 representa el 41.68%.

Los rubros más representativos son:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 16 de 32

### PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente que posee el Fondo Rotatorio con exigibilidad menor a un año, representando el 41.12% del total Pasivo, por un valor de \$ \$ 314.654.286 Millones de Pesos, en él se registran Proveedores, Acreedores, Depósitos Recibidos de Terceros, Avances y Anticipos recibidos, Otras Cuentas por Pagar, Salarios y Prestaciones Sociales y Recaudos a Favor de Terceros. Además de: Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar, Retención en la Fuente e Impuesto de timbre, Retención Impuesto de Industria y Comercio e Impuesto al Valor Agregado IVA.

Con relación al año anterior, refleja una disminución del 22.03 equivalente a \$88.924.002 Millones de Pesos.

A continuación se explican las cuentas con mayor incidencia en el Pasivo Corriente:

PASIVO	PERIODO ANTERIOR 2015		PERIODO ACTUAL 2016		VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 403.578.288</b>	<b>50,24%</b>	<b>\$ 314.654.286</b>	<b>41,12%</b>	<b>-\$ 88.924.002</b>	<b>-22,03%</b>
CUENTAS POR PAGAR	\$ 395.187.733	49,20%	\$ 287.699.836	37,60%	-\$ 107.487.897	-27,20%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 1.155.807	0,14%	\$ 1.807.821	0,24%	\$ 652.013	56,41%
OTROS PASIVOS	\$ 7.234.747	0,90%	\$ 25.146.629	3,29%	\$ 17.911.882	247,58%

### NOTA 17. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS - 240101 -

En esta cuenta se registra el valor de las obligaciones con los contratistas y proveedores por la entrega de los bienes y servicios, que a 31 de marzo de 2016, quedaron pendientes por cancelar por un valor de \$814.317 millones de pesos así:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 17 de 32

TERCERO	NOMBRE DEL TERCERO	SALDO FINAL
19303649	SUAVITA ROJAS SADY JOSE	102.578.389,99
79800906	GARZON BELLO ORLANDO	19.203.874,90
800141375	ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO-FACATATIVA	9.634.740,00
800248423	A.D.W MAQUINAS DE COSER LTDA	46.950.000,41
830011881	SERVICONSTRUCCIONES G & C SAS	20.000.000,00
830040332	MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASOCIADOS SA	268.681.804,24
830045893	TECNI COSTURA SA	63.033.134,00
830058677	IFX NETWORKS COLOMBIA SAS	12.404.878,00
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	2.374.024,00
830123577	AC2R INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	10.271.157,27
830142721	MEDICINA LABORAL SAS	4.269.496,00
860068255	SERDAN SA	10.935.880,74
890201230	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A .E.S.P.	4.042.584,00
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	37.000,00
900141521	AXIOMA INGIENERIA LTDA	33.388.627,00
900340482	DISEÑO Y CONSTRUCCIONES SAS	1.833.642,69
900492151	INSAK SAS	70.647.488,00
900686177	UNION TEMPORAL INTERVENTORIA 136	7.935.274,35
900686364	CONSORCIO CASTILLA Y HERON	2.491.247,32
900804209	CONSORCIO JASAN-2	15.560.506,80
900912358	UNION TEMPORAL N-F 2015	108.042.647,00
<b>TOTAL</b>		<b>814.316.396,71</b>

**NOTA 18. ACREDITORES – 2425-**

Está representada por \$ 7.478.633 millones de pesos, allí se registran las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de honorarios, Embargos Judiciales, Cheques no Cobrados y Otros Acreedores, compuesta de la siguiente manera:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 18 de 32

ACTIVO	PERIODO ANTERIOR 2015	PERIODO ACTUAL 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACREEDORES	\$ 3.290.642	\$ 7.476.633	\$ 4.185.992	127,21%
Servicios publicos	\$ 3.756	\$ 7.932	\$ 4.176	100,00%
Viaticos y gasto de viaje	\$ 5.501	\$ 2.861	-\$ 2.640	-47,99%
Saldos a favor de beneficiarios	\$ 89.353	\$ 106.234	\$ 16.881	18,89%
Aportes a fondos pensionales	\$ 171.591	\$ 209.937	\$ 38.346	22,35%
Aportes a seguridad social en salud	\$ 148.399	\$ 186.812	\$ 38.413	25,88%
Aportes al ICBF, SENA, y Caja de Compensacion	\$ 109.203	\$ 126.299	\$ 17.095	100,00%
Cooperativas	\$ 12.391	\$ 7.312	-\$ 5.079	100,00%
Embargos Judiciales	\$ 1.896	\$ 1.679	-\$ 217	-11,44%
Fondos Mutuos	\$ 144	\$ 187	\$ 43	30,24%
Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 45	\$ 0	-\$ 45	-100,00%
Honorarios	\$ 1.181	\$ 8.913	\$ 7.733	655,00%
Otros acreedores	\$ 2.747.182	\$ 6.818.468	\$ 4.071.285	148,20%

## NOTA 19 OTROS ACREEDORES

Esta cuenta presenta un total de \$6.818.47 millones que corresponde a obligaciones adquiridas por la entidad en cumplimiento de sus por concepto de otros acreedores; provisión costos y gastos es la provisión que se realiza mensualmente de los servicios públicos que se disminuye en la medida que se vayan cancelando estos servicios y créditos de libre inversión que son otorgados por el Proceso de Créditos semanalmente y que se causan en otros acreedores mientras son consignados a cada usuario, por lo tanto estos valores son muy rotativos así:

OTROS ACRREDORES	2.895.779
PROVISION COSTOS Y GASTOS	248.625
DEVOLUCION REMATES	900.449
CREDITOS LIBRE INVERSION	2.773.615

## NOTA 20 SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS (242513)

Está constituida por un valor de \$106.234 millones de pesos, de 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 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. Cuando existe alguna novedad en el crédito (por abonos anticipados, reestructuraciones o reprogramaciones) al aplicar la última cuota y teniendo en cuenta que las



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 19 de 32

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. Las gestiones realizadas para la devolución de estos sobrantes es constante y los saldos más antiguos corresponden a descuentos efectuados a favor de la entidad sobre las liquidaciones de cesantías y las cuales están en suspenso.

### NOTA 21 OTROS ACREEDORES - 242590 -

Refleja un valor de \$ 76.818.47 Millones de pesos, comprende:

Provisión Costos y Gastos	248.62
Otros Acreedores	2.895.78
Créditos Libre Inversión	2.773.61
Devolución remates	900.45
 TOTAL	 6.818.47

### NOTA 22 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION - 245301 -

En esta cuenta se registran los recursos recibidos por la suscripción de convenios o contratos interadministrativos, por un valor de \$276.592.283 millones de pesos. Estos recursos la entidad los tiene clasificados como contratos de construcciones y adquisición de bienes y servicios.

Los recursos clasificados como de construcciones, se reciben con el fin de contratar el estudio, diseño, interventoría y construcciones de obras. Entre los que están:

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016</b>	<b>Código IF 2015 NOTAS</b>
		Elaborado: 31/03/2016
		Página 20 de 32

NIT	NOMBRE	FECHA	VALOR
800079035	ALCALDIA MUNICIPAL DE PUERTO GAITAN	22-sep-08	0,98
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	21-sep-07	43.131.758,28
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	21-sep-07	323.004.013,15
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	29-DEC-06	6.110.352,75
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	23-jul-12	2,02
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	29-AUG-12	1.718.420,45
830041314	.... DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	03-nov-11	841.833.070,03
899999068	ECOPETROL	28-JAN-13	1.085.894.499,41
890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	08-jun-12	570.033,36
890900286	GOBERNACION DE ANTIOQUIA	15-jul-11	407.915.433,33
800141644	COMANDO ARMADA NACIONAL	31-DEC-12	373.880.144,01
890201235	GOBERNACION DE SANTANDER	30-APR-12	858.707,88
891808260	MUNICIPIO DE BUENAVISTA	12-sep-12	88.803.539,00
830090486	DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE	18-jul-14	262.300.601,82
830090486	DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE	27-oct-15	22.386.633.928,88
890501876	MUNICIPIO DE SAN CAYETANO	03-sep-12	1.157.262,41
899999467	MUNICIPIO DE CHIPAQUE	04-sep-13	20.000.000,00
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	25-jul-11	1,72
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	01-oct-12	4.540.518,49
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA	01-oct-14	482.117.615,21
830090486	DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE	03-jul-13	9.520.710.198,17
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	24-DEC-12	82.766.623,74
892115015	GOBERNACION DE LA GUAJIRA	06-sep-13	850.000.000,00
890481295	MUNICIPIO DEL GUAMO	15-jul-11	0,73
890204979	MUNICIPIO DE GUAPOTA	28-sep-12	62.250,00
800113389	.... ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	04-jul-13	5.118.192.885,42
800113389	.... ALCALDIA MUNICIPAL DE IBAGUE	14-jun-13	104.128.304,19
899999325	MUNICIPIO DE MADRID	12-sep-12	5.728.696,01
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	22-AUG-13	75.324.250,60
890801052	GOBERNACION DE CALDAS	05-sep-12	71.050,00
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	09-jun-11	5.654.010.821,30
891180009	TESORERIA MUNICIPAL DE NEIVA	12-DEC-13	327.953.045,29
891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA SECRETARIA DE HACIENDA	27-nov-13	406.749.249,57
891180077	MUNICIPIO DE PITALITO	31-AUG-12	11.841.275,91
891680011	MUNICIPIO DE QUIBDO	04-oct-13	122.841,78
892115007	ALCALDIA MAYOR DE RIOHACHA	06-sep-13	139.871.980,03
899999372	MUNICIPIO DE SIBATE	25-jul-11	55.552.663,00
800185295	AMARILLO SAS	06-nov-13	30.600.318,81
800015909	MUNICIPIO DE SORACA	08-oct-13	22.180.228,10
890981554	MUNICIPIO SANTA ROSA DE OSOS	03-sep-12	2.924.418,00
899999314	MUNICIPIO DE SUBACHOQUE	24-sep-13	50.000.000,00
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	04-jun-13	3.500.000.000,00
890399025	ALCALDIA MINICIPAL DE YUMBO	01-oct-12	212.819.623,46
	<b>TOTAL</b>		<b>52.502.080.627,29</b>

Los recursos recibidos para la contratación de suministro de bienes y servicios así:

NIT	NOMBRE		VALOR
800140603	POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA	25-JAN-07	22.100.327,45
830000097	DIRECCION DE INTELLIGENCIA PONAL	15-nov-13	4.950.000,00
800141379	DIRECCION POLICIA ANTINARCOTICOS	24-JAN-14	1,30
800141338	DIRECCION DE INVESTIGACION CRIMINAL E INTERPOL	28-sep-15	49.741.692,00
899999003	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	28-DEC-05	32.137.138,24
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	14-feb-08	4,46
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	06-mar-12	103,07
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	24-JAN-14	23.835.700,00
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	27-mar-12	1,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 21 de 32

800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	25-nov-13	30.006,00
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	09-DEC-14	938.124,76
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	15-DEC-14	7.529.452.614,32
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	26-DEC-12	0,06
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	04-DEC-15	14.011.972,91
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	31-DEC-15	18.948.040.265,72
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	27-DEC-11	0,01
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	24-JAN-14	172.902,00
830041314	.... DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	13-DEC-14	30,90
830041314	.... DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL	28-nov-14	206.482.924,00
830028723	CENTRO SOCIAL DE SUBOFICIALES POLICIA Y NIVEL EJECUTIVO	28-feb-13	60.009,00
830028723	CENTRO SOCIAL DE SUBOFICIALES POLICIA Y NIVEL EJECUTIVO	24-feb-12	2.290.696,36
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	20-JAN-14	96,00
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	21-APR-15	1.155.127,01
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	23-mar-12	59,59
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	30-APR-13	47.506.203,38
890984761	FONDO METROPOLITANO DE SEGURIDAD -	22-DEC-05	13.663.019,52
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	09-JAN-15	2.248.485.780,11
800226849	ESCUELA DE POSTGRADOS DE POLICIA "MIGUEL ANTONIO LLERAS PIZARRO"	30-APR-13	900,60
800226849	ESCUELA DE POSTGRADOS DE POLICIA "MIGUEL ANTONIO LLERAS PIZARRO"	05-oct-09	103.880,00
800127508	E. GENERAL SANTANDER	03-AUG-12	0,20
900259212	DIRECCION DE PROTECCION Y SERVICIOS ESPECIALES	25-may-15	109.776.531,00
900373379	DIRECCION NACIONAL DE ESCUELAS	31-AUG-15	14.759.522,60
830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	18-feb-13	7.793.526,00
860526499	FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE	06-jul-05	4.537.897,82
899999068	ECOPETROL	15-mar-13	1.905.404.182,49
899999068	ECOPETROL	23-JAN-14	1.734.770.742,31
899999068	ECOPETROL	21-sep-15	7.756.105.662,00
899999068	ECOPETROL	31-JAN-12	746.050.620,30
899999068	ECOPETROL	28-JAN-13	34.041.291,42
899999068	ECOPETROL	23-JAN-14	59.465.878,75
899999068	ECOPETROL	21-sep-15	1.737.615.177,00
899999068	ECOPETROL	04-JAN-12	1.465.552.267,39
899999068	ECOPETROL	02-APR-13	167.945.987,35
899999068	ECOPETROL	01-feb-12	11.668.825,57
899999068	ECOPETROL	08-APR-13	4.236.475.528,93
899999068	ECOPETROL	01-feb-12	1.926.969.019,81
899999068	ECOPETROL	01-feb-12	39.889.999,26
899999068	ECOPETROL	05-jul-12	6.272.283.381,76
800019112	MUNICIPIO DE LOS ANDES	30-DEC-14	44.700.000,00
900484852	AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COLOMBIA	23-JAN-14	49.785.816,80
800102504	MUNICIPIO DE ARAUCA	24-jun-15	39.080.000,00
890206033	MUNICIPIO DE BARBOSA	04-sep-13	0,41
890210932	MUNICIPIO DE BARICHARA	27-nov-14	55.829.330,00
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	25-may-15	135.653.073,00
800035482	MUNICIPIO DE BELEN	01-AUG-14	49.190.206,00
890505662	MUNICIPIO DE BOCHALEMA	12-jun-15	44.157.860,00
890210890	MUNICIPIO DE BOLIVAR	29-DEC-14	50.000.000,00
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	24-jun-15	78.160.000,00
890201222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	07-nov-13	400.000.000,00
800099234	MUNICIPIO DE CACOTA	10-jun-15	42.112.505,00
890399011	ALCALDIA DE SANTIAGO DE CALI	31-jul-14	2.000.000.000,00
800090823	EMBAJADA DE LOS ESTADOS UNIDOS	14-jun-13	604.112,02
800140603	POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA	01-DEC-14	210.000,00
800140603	POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA	05-sep-12	8.434.736,47
806013404	DISTRISEGURIDAD	06-AUG-14	1.250.000.013,00
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	21-nov-14	72.000.000,00
900531210	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS SAS	23-JAN-14	41.386.431,21
900531210	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS SAS	29-DEC-15	6.391.000.000,00
890503106	MUNICIPIO DE CHINACOTA	12-jun-15	82.137.861,00
899999467	MUNICIPIO DE CHIPAQUE	31-DEC-14	73.941.736,00
800103927	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	03-sep-13	83.022.655,00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 22 de 32

830027904	DIRECCION GENERAL MARITIMA	21-APR-15	29.327.527,00
800141397	POLICIA NAL DIRECCION ADMON Y FINANCIERA DIRAF	20-AUG-13	242.597.718,33
900039533	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	08-mar-16	400.000.000,00
900039533	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL	23-jul-15	200.000.000,00
899999068	ECOPETROL	30-nov-07	29.597,50
899999068	ECOPETROL	29-DEC-08	2.841,61
899999068	ECOPETROL	19-AUG-10	817.518.407,31
899999068	ECOPETROL	27-oct-11	884.979.952,99
860002426	BP EXPLORATION COMPANY COLOMBIA LIMITED	30-may-13	116.884.988,09
899999068	ECOPETROL	18-jun-15	811.269.785,99
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S A	23-jul-15	2.000.000.000,00
800100056	MUNICIPIO DE FRENO	27-DEC-14	52.248.875,00
800099089	MUNICIPIO DE FUNES	30-DEC-14	37.700.000,00
899999068	ECOPETROL	10-DEC-08	604.520.645,64
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	21-sep-11	1.094.509,00
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	04-oct-12	585.511.309,40
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	06-may-15	500.000.000,00
800215546	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO INPEC	22-jul-15	3.131.335.200,00
830039207	JEFATURA DE AVIACION DEL EJERCITO NACIONAL	14-sep-15	938.000.000,00
899999325	MUNICIPIO DE MADRID	30-DEC-14	230.007.916,00
800103920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	17-jun-15	78.160.000,00
890205229	MUNICIPIO DE MALAGA	31-jul-14	95.197.552,00
890801053	MUNICIPIO DE MANIZALES	24-jun-15	78.160.000,00
890905211	MUNICIPIO DE MEDELLIN	21-nov-14	1.700.000.000,00
899999001	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	17-mar-16	700.000.000,00
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	23-oct-13	2,09
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	07-mar-16	650.000.000,00
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	21-jul-14	51.713.538.172,05
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	09-DEC-13	212.118.698,00
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	08-feb-10	0,07
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	18-jul-13	5.006.591.378,36
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	20-AUG-13	2.325.684.677,68
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	01-jun-11	377.852.437,78
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	20-AUG-13	8.906.573.113,38
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	08-nov-11	3,99
830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	31-DEC-09	2.397,74
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO-TESORO NAL.	05-jun-15	400.000.000,00
860511071	FONDO ROTATORIO DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	11-feb-16	600.000.000,00
800096734	MUNICIPIO DE MONTERIA	24-jun-15	97.860.000,00
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	11-feb-16	1.600.000.000,00
800141060	DEPARTAMENTO DE POLICIA NARIÑO	22-nov-12	25.044.117,46
890208148	MUNICIPIO DE ONZAGA	29-DEC-14	74.202.900,00
891380007	MUNICIPIO DE PALMIRA	30-jul-14	843.486.889,00
891280000	MINICIPIO DE PASTO	22-jun-15	12.940.000,00
891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA SECRETARIA DE HACIENDA	23-jun-15	39.080.000,00
891480030	MUNICIPIO DE PEREIRA SECRETARIA DE HACIENDA	08-AUG-14	1.625.000.000,00
899999119	PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	19-may-11	0,10
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	19-sep-14	150.000.000,00
892115007	ALCALDIA MAYOR DE RIOHACHA	31-jul-14	300.000.000,00
890203688	MUNICIPIO DEL SOCORRO	31-jul-14	45.000.000,00
891780009	SANTA MARTA DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO	22-jun-15	20.200.000,00
891780009	SANTA MARTA DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO	01-AUG-14	875.000.000,00
890201235	GOBERNACION DE SANTANDER	07-nov-13	400.000.000,00
899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	28-jul-10	555.519,14
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	03-sep-13	1.999,94
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	06-AUG-14	300.000.000,00
800094755	MUNICIPIO DE SOACHA	23-jun-15	104.300.000,00
800185295	AMARILLO SAS	06-AUG-14	300.000.000,00
890106291	MUNICIPIO DE SOLEDAD	20-jun-15	29.840.000,00
800117687	MUNICIPIO DE SUAREZ	21-nov-14	732.300,00
899999314	MUNICIPIO DE SUBACHOQUE	31-jul-14	79.941.000,00
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	04-AUG-14	643.237.530,00

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016</b>	<b>Código IF 2015 NOTAS</b> <b>Elaborado: 31/03/2016</b> <b>Página 23 de 32</b>
---	--	---

892200839	MUNICIPIO DE TOLU	01-AUG-14	200.000.000,00
830063506	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO S.A.	27-sep-12	0,08
830063506	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO S.A.	20-may-15	1.052.083.196,48
800099152	MUNICIPIO DE TÚQUERRES	23-JAN-15	150.000.000,00
890481149	MUNICIPIO DE TURBACO	26-jul-11	6.348.847,00
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA S A	01-oct-12	26.984.170,85
800098911	MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	30-jul-14	1.303.961.148,00
892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	29-DEC-11	202.200.004,80
892099324	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	08-AUG-14	1.500.000.000,00
800039803	ALCALDIA DE EL ZULIA	03-sep-13	70,32

En esta cuenta también se registra 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. Está compuesta así:

Depósito de Remates	747.05
Depósito de excedentes Facón	46.504,5
Depósito excedentes de liquidez	10.352,62
Rendimientos cuentas conjuntas	1.683,45
<b>TOTAL</b>	<b>59.287,62</b> -

**Esta cuenta refleja una disminución de \$ 101.222.72 millones de pesos equivalente al 26.79%, especialmente por la ejecución de contratos del Ministerio del Interior y de diversos municipios para la contratación del Subsistema Integrado de Emergencias y Seguridad 123 y algunas construcciones, así mismo los recursos de los convenios con Ecopetrol.**

#### **NOTA 23. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS - 2905-**

En esta cuenta se registran los recaudos que efectúa el Fondo Rotatorio por préstamos otorgados al personal activo, pensionado y personal del Forpo, otorgados a través de los Bancos GNB Sudameris, y Banco, en donde la entidad les recauda los descuentos a través de las diferentes cajas nominadoras; el saldo a 31 de marzo de 2016 es de \$ 25.146.63; además se registra la cuenta Recaudos por clasificar los cuales corresponden a consignaciones de las cuales no se ha identificado el consignante o no se tiene el documento soporte para realizar la contabilización adecuada por valor de \$19.582.43 millones de pesos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 24 de 32

PASIVO	PERIODO ANTERIOR 2015	PERIODO ACTUAL 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	\$ 7.234.747	\$ 25.146.629	\$ 17.911.882	247,58%
Estampilla prouniversidad nacional	\$ 80.953	\$ 70.924	-\$ 10.029	-12,39%
Recaudos por clasificar	\$ 104.154	\$ 19.582.433	\$ 19.478.279	18701,50%
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 7.049.641	\$ 5.493.273	-\$ 1.556.368	-22,08%

**NOTA 24. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES - 2505 -**

Se registra los valores por causación de prestaciones sociales a 31 de marzo de 2016 por un valor de \$ 1.807.82 millones de pesos. La entidad posee un Módulo de Nómina con interface contable, donde realiza el cálculo técnicamente de las prestaciones sociales por cada empleado, de acuerdo al Decreto 2701 de 1988, efectuando la respectiva causación mensual, dejando un pasivo real, así:

**PASIVOS ESTIMADOS - 27 -**

El pasivo estimado es por \$4.262.17 tiene una representación dentro del total del Pasivo 0.56%. Comparada con el año anterior refleja una disminución del 36.49%, especialmente por la actualización de las contingencias de litigios y demandas.

**NOTA 25. PROVISION PARA CONTIGENCIAS – 271005-**

En esta cuenta se registra el valor de la estimación de los litigios y demandas, que de acuerdo con el informe emitido por la oficina jurídica de la entidad, 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 casos, y la cuantía en las pretensiones, por lo cual se realizó una provisión de \$ 3.734.73 millones de pesos, así:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 25 de 32

Tercero	Nombre del tercero	Saldo Final
1019013702	VALDERAMA AMAYA ERVIN MANUEL	11.334.000,00
10520441	RUMIE PALACIOS NICOLAS ABRAHAM	27.425.000,00
13387833	MARCONI RAMIREZ JOSE MANSSUR	74.500.000,00
14215253	SUAREZ VALERO JULIO ENRIQUE	26.513.570,00
17187751	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE HILDEBRANDO	15.979.979,00
20096944	FORERO DE BUSTAMANTE TERESA	6.075.000,00
2931727	NIÑO INFANTE BERNARDO	24.582.063,80
79590380	ELKIN TELLEZ INC	81.735.050,00
800110631	AFIACOL CONTRUCCIONES LTDA	249.523.484,20
800156444	CONSORCIO INVERSIÓN HOYOS Y VESGA	16.746.227,71
800169491	C L A M INGENIEROS LTDA	97.948.449,80
800232032	SAENZ RUIZ CADENA INGENIEROS SAENZ RUIZ CADENA INGENIERO	31.475.165,00
80229985	PARDO ARDILA JUAN CARLOS	11.790.000,00
830051701	R.M.R. CONSTRUCCIONES S. EN C.	2.479.055.821,14
830061684	VARGAS VELANDIA LTDA	286.334.894,50
860512327	ARQUITECSA LTDA	-
890104728	C I MODAPIEL SA	224.141.727,40
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	31.443.827,00
91150363	URBINA CONTRERAS LUIS ORLANDO	14.959.000,00
91208282	PAJOY TOLEDO MARIA EUGENIA	23.162.895,50
	<b>TOTAL</b>	<b>3.734.726.155,05</b>

**NOTA 26. PROVISIÓN PARA PENSIONES - 2720 -**

La Provisión para pensiones refleja un total a 31 de marzo de 2016 de \$527.44 millones; el cálculo actuarial fue realizado por la firma Actuarios Towers Watson, según el estudio realizado por esta firma de actuarios tienen en cuenta para la realización de la Reserva del Pasivo Pensional de la entidad realizada a marzo 31 de 2016.

PASIVO	PERIODO ANTERIOR 2015	PERIODO ACTUAL 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
PROVISION PARA PENSIONES	\$ 544.122	\$ 527.443	-\$ 16.679	-3,07%
Calculo actuarial de pensiones actuales	\$ 480.656	\$ 347.750	-\$ 132.906	-27,65%
Pensiones actuales por amortizar (DB)	-\$ 296.403	-\$ 206.379	\$ 90.025	-30,37%
Calculo actuarial de futuras pensiones	\$ 97.058	\$ 82.947	-\$ 14.110	-14,54%
Futuras pensiones por amortizar (DB)	-\$ 66.139	-\$ 52.029	\$ 14.110	-21,33%
Calculo actuarial de cuotas partes de pe	\$ 509.216	\$ 539.773	\$ 30.557	6,00%
Cuotas partes de pensiones por amortizar	-\$ 180.266	-\$ 184.620	-\$ 4.355	2,42%

**2.1.2 PATRIMONIO**

El Patrimonio del Fondo Rotatorio a 31 de marzo de 2016 asciende a \$ 446.298.94 Millones de Pesos, significando que es propietario del 58.32%, de los bienes y derechos que posee. Bajo este

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016</b>	<b>Código IF 2015 NOTAS</b> <b>Elaborado: 31/03/2016</b> <b>Página 26 de 32</b>
---	--	---

grupo registramos el Capital, el Resultado del Ejercicio, resultado de ejercicios anteriores, Superávit por Donación, Superávit por Valorización, Patrimonio incorporado.

Con relación al año anterior se observa un incremento total del 13.58% como consecuencia de la capitalización de la utilidad del ejercicio anterior, valorización de los bienes inmuebles de la Entidad, pago excedentes financieros y reinversión de utilidades de la Fábrica de Confecciones.

#### **NOTA 27. CAPITAL FISCAL - 320801 -**

El Capital Fiscal a 31 de marzo de 2016 asciende a \$ 406.758.88 Millones de Pesos, donde se incluye el capital inicial y la capitalización de utilidades de los años anteriores, entre otros y valorización de bienes inmuebles.

#### **NOTA 28. UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO - 323001 -**

Refleja la utilidad del ejercicio de la vigencia por un valor de \$ 7.732.15 millones de pesos, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el año, que comparada con el año anterior refleja un aumento del 33.41%, equivalente a \$ 1.936.20 millones de pesos.

#### **2.1.4 DE LOS INGRESOS**

Los ingresos de la Entidad están conformados por ingresos operacionales, financieros, extraordinarios y no operacionales.

#### **DE LOS INGRESOS OPERACIONALES**

El total de los ingresos operacionales es de \$ 19.978.902 Millones de Pesos,

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ANTERIOR 2015		PERIODO ACTUAL 2016		VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 14.387.727	100,00%	\$ 19.978.902	100,00%	\$ 5.591.174	38,86%
42	VENTA DE BIENES	\$ 6.950.829	48,31%	\$ 14.565.491	72,90%	\$ 7.614.662	109,55%
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 492.552	3,42%	\$ 33.132	0,17%	-\$ 459.420	-93,27%
48	OTROS INGRESOS	\$ 6.944.346	48,27%	\$ 5.380.279	26,93%	-\$ 1.564.067	-22,52%

#### **NOTA 29 INGRESOS VENTA DE PRODUCTOS MANUFACTURADOS 420414**

En esta cuenta se registra las ventas por confección de uniformes por un valor total \$ 14.565.491 millones de pesos, se refleja un aumento del 109.55%.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 27 de 32

**NOTA 30 INGRESOS ADMINISTRACION DE PROYECTOS - COMISION CONTRATOS INTER ADMINISTRATIVOS - 480813**

En esta cuenta se registraba los ingresos generados por comisión en la ejecución de contratos interadministrativos que se realizan con otras entidades, por valor de \$772.695 millones de pesos Mcte y se causa al ingreso en la medida en que se realiza la entrega de lo pactado en los contratos, con una disminución del 73.74%, por la culminación en varios municipios de instalación de cámaras de vigilancia según el programa SIES y terminación de algunas estaciones de policía.

NIT	NOMBRE	VALOR
TERCERO-830090486	DIRECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE	265.633,72
TERCERO-830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	101.550.133,57
TERCERO-899999068	ECOPETROL	26.743.681,84
TERCERO-800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	(1.541.586,32)
TERCERO-830041314	DIRECCION DE SANIDAD POLICIA NACIONAL .....	56.546.346,44
TERCERO-830042321	DIRECCION BIENESTAR SOCIAL POLICIA NAL	(1.786.877,50)
TERCERO-830063506	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO S.A.	4.892.792,52
TERCERO-830114475	MINISTERIO DEL INTERIOR	257.804.289,04
TERCERO-899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	9.499.336,43
TERCERO-899999068	ECOPETROL	305.075.823,42
TERCERO-900531210	CENIT TRANSPORTE Y LOGISTICA DE HIDROCARBUROS SAS	7.943.792,94
TERCERO-10033871	HENAO OSORIO JOSE ALIRIO	186.897,00
TERCERO-1033729117	LACAYO MERCHAN OSCAR JEFERSSON	382.759,00
TERCERO-1098746575	ARDILA CAMPOS KATHERINE	216.121,00
TERCERO-19081644	GUTIERREZ BELTRAN JORGE ENRIQUE	9.483,00
TERCERO-19434646	MALAGON BALLEN CESAR AUGUSTO	358.621,00
TERCERO-19445781	PARRA MUÑOZ ALEJANDRO	418.448,00
TERCERO-3069546	ESCOBAR AVELLANEDA FERNANDO	1.325.517,00
TERCERO-41582388	GILMA CORTEZ SANCHEZ CORTES SANCHEZ GILMA	353.604,00
TERCERO-52094215	PATIÑO GUERRERO LUDIVIA	115.517,00
TERCERO-52538080	FRANCO ARDILA MAGDA CARIME	429.310,00
TERCERO-72169008	YEPES HERNANDEZ CARLOS FRANCISCO	32.759,00
TERCERO-79003886	MARTINEZ SERRATO ALEXANDER	417.241,00
TERCERO-79355409	PENALOZA ZARATE OMAR AUGUSTO	208.983,00
TERCERO-79487086	CETINA CASTRO GABRIEL ROBERTO	75.983,00
TERCERO-80071208	PIRAQUIVE ROMERO LUIS ALEJANDRO	220.172,00
TERCERO-80208839	MELENDEZ MORENO DAVID MAURICIO	472.414,00
TERCERO-91067984	RINCON GOMEZ HUMBERTO	33.104,00
TERCERO-93060200	ESCOBAR VASQUEZ JAIRO ANDRES	77.952,00
TERCERO-93386771	RIAÑO PEREZ ALVARO JUNIO	366.379,00
	TOTAL	772.694.630



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 28 de 32

### NOTA 31 OTROS INGRESOS PRESTACION SERVICIOS - 439090 -

El Fondo Rotatorio realiza los descuentos de nómina de los créditos otorgados por la entidad financiera Banco GNB Sudameris y el Banco Santander ésta intermediación genera una comisión, reflejando un valor de \$ 33.132 millones de pesos, comparada con el año anterior presenta una disminución del 93.27%, toda vez que la comisión está pactada sobre los créditos desembolsados, y la colocación de créditos por estas entidades financieras ha disminuido.

NIT	NOMBRE	VALOR
860050750	BANCO GNB SUDAMERIS	22.502.216,00
890903937	BANCO CORPBANCA COLOMBIA S.A	10.629.460,00
	<b>TOTAL</b>	<b>33.131.676,00</b>

### NOTA 32 INTERESES DE DEUDORES - 480504 -

En esta cuenta se registra los ingresos por financiación de los préstamos concedidos, por un valor de \$ 4.425.385 con una variación del 13.30% con respecto al año anterior.

#### OTROS INGRESOS

Ingresos por un total de \$1.442.75 millones de pesos, presentan un incremento de \$ 424.79 millones de pesos, equivalente al 41.73%, entre estos ingresos se registran los ingresos financieros (intereses sobre depósitos e instituciones financieras) ingresos ordinarios (arrendamientos, fotocopias, recuperaciones, aprovechamientos, entre otros).

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ANTERIOR 2015	PERIODO ACTUAL 2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
48	OTROS INGRESOS	\$ 1.017.953	\$ 1.442.751	\$ 424.798	41,73%
4805	FINANCIEROS	\$ 911.179	\$ 799.112	-\$ 112.067	-12,30%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 24.284	\$ 1.241	-\$ 23.043	-94,89%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 81.126	\$ 96.067	\$ 14.940	18,42%
4810	EXTRAORDINARIOS	\$ 1.363	\$ 9.048	\$ 7.685	563,89%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 537.282	\$ 537.282	0,00%

Los Otros ingresos financieros suman \$6.823.030 corresponden a intereses generados en las cuentas bancarias por \$128.039; rendimientos sobre depósitos en administración por valor de \$0 generados por los recursos que están en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público por la utilización de la Cuenta única en la Entidad, estos rendimientos se generan al finalizar el año



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 29 de 32

gravable de 2015; utilidad por valorización de inversiones por \$671.073 por la actualización a la TIR de la inversión en Tés que posee la Entidad; ajuste por diferencia en cambio, por los recursos para el pago de importaciones que se tienen en la cuenta bancaria del Banco de Occidente Panamá que se valoran según el valor diario del dólar; otros ingresos ordinarios que corresponden a arrendamientos por valor de \$95.848 por el local y parqueadero del Edificio el Comendador; extraordinarios de los cuales hacen parte las recuperaciones por \$7.259, indemnizaciones por \$0, aprovechamientos por \$1.453 y otros ingresos extraordinarios por \$337 y ajustes de ejercicios anteriores por valor de \$537.282 .

### 2.1.5 DE LOS GASTOS Y COSTOS

#### NOTA 33. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En estas cuentas se registran los sueldos y salarios, las contribuciones efectivas (aportes de seguridad social y pensional) los aportes sobre la nómina (aportes parafiscales) los gastos generales (mantenimiento y reparaciones viáticos, seguros, arrendamientos, servicios públicos, etc.) impuestos y contribuciones, que son necesarios para el buen funcionamiento de la entidad.

CÓDIGO	CUENTAS	PERÍODO ANTERIOR 2015		PERÍODO ACTUAL 2016	VARIACIÓN		
					ABSOLUTA	RELATIVA	
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1.519.719	10,56%	\$ 2.018.068	10,10%	\$ 498.348	32,79%
5101	SUELdos Y SALARIOS	\$ 555.511	3,86%	\$ 822.036	4,11%	\$ 266.525	47,98%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 30.044	0,21%	\$ 28.338	0,14%	-\$ 1.706	-5,68%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 93.629	0,65%	\$ 116.552	0,58%	\$ 22.923	24,48%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 20.750	0,14%	\$ 25.290	0,13%	\$ 4.540	21,88%
5111	GENERALes	\$ 418.756	2,91%	\$ 289.357	1,45%	-\$ 129.400	-30,90%
5120	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 401.029	2,79%	\$ 736.495	3,69%	\$ 335.466	83,65%

Los Gastos Administrativos presentan un aumento del 32.79% con respecto al año 2016 por contribuciones imputadas del 5.68%, producto de la amortización del cálculo actuarial pensiones y cuotas partes de pensión, así como disminución en gastos generales del 30.90% en materiales y suministros del 227.72%, servicios públicos del 72.30%, arrendamientos del 95.17%, un aumento en viáticos y gastos de viaje 32.98%, comunicación y transporte del 15.38%, gastos legales 1560.00% entre otros; impuestos y contribuciones del 83.65% por disminución del 4% en razón a que el 80% de los pagos que realiza la entidad se realizan por cuenta única y no generan este tributo.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016

Código IF 2015 NOTAS

Elaborado: 31/03/2016

Página 30 de 32

### NOTA 34. GASTOS DE OPERACION- 52 –

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ANTERIOR 2015	PERIODO ACTUAL 2016		VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
52	OPERACIÓN	\$ 1.159.321	8,06%	\$ 1.428.842	7,15%	\$ 269.521 23,25%
5202	SUELdos Y SALARIOS	\$ 439.242	3,05%	\$ 619.562	3,10%	\$ 180.320 41,05%
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 78.282	0,54%	\$ 88.574	0,44%	\$ 10.292 13,15%
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 16.792	0,12%	\$ 18.165	0,09%	\$ 1.373 8,18%
5211	GENERALES	\$ 541.272	3,76%	\$ 377.708	1,89%	-\$ 163.565 -30,22%
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 83.733	0,58%	\$ 324.833	1,63%	\$ 241.100 287,94%

Está representado por los gastos relacionados con los procesos misionales de la Entidad. En estas cuentas se registran los sueldos y salarios, las contribuciones efectivas (aportes de seguridad social y pensional) los aportes sobre la nómina (aportes parafiscales) los gastos generales (mantenimiento y reparaciones viáticos, seguros, arrendamientos, servicios públicos, etc.) impuestos y contribuciones, que son necesarios para el buen funcionamiento de los procesos misionales de la entidad. Se refleja un valor de \$1.428.842 millones de pesos comparado con el año anterior presenta un aumento del 23.25% por disminución en los gastos generales del 30.22%, dotación y suministro a trabajadores del 100.00%, servicios públicos 91.28%, arrendamiento del 86.33%, impresos, publicaciones, suscripciones del 0%, comunicación y transporte del 49.95% y seguros generales del 4.88%, procesamiento de información del 100.00%.

### NOTA 35 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES 5815

En la cuenta 581593 Otros Gastos es por \$3.440 millones de pesos se debe a la reversión de facturas según solicitud del Grupo de Convenios por motivos de conciliación de los diferentes contratos que lleva la Entidad; y son facturas de años anteriores que en su momento se realizó la contabilización de la comisión en la cuenta del ingreso. Pero al momento de solicitar la reversión de la factura la comisión se debe llevar a la cuenta del gasto, esta comisión puede ser del 1%, 3%, o 5% en la ejecución de contratos interadministrativos.

### 3.3 EL COSTO DE VENTAS

### NOTA 36. COSTO VENTAS DE BIENES PRODUCIDOS

El costo de ventas se determina por el sistema de costos estándar en esta cuenta se refleja un valor de \$9.963.699 millones de pesos, que equivale al 49.87% de la venta.

Se aplica el sistema de costos estándar que consiste en conocer el costo de producción antes de incurrir en desembolsos, efectuando los ajustes respectivos por las variaciones. Su

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016</b>	<b>Código IF 2015 NOTAS</b> <b>Elaborado: 31/03/2016</b> <b>Página 31 de 32</b>
---	--	---

funcionamiento inició a comienzos del año 1998, lo que conlleva a que las entradas de productos terminados se hagan al estándar (estimado) afectando de ésta forma el saldo de los inventarios

El sistema de costos estándar consiste en unos costos científica y técnicamente predeterminados que sirven de base para medir la actuación.

Los costos estándar tienen varias ventajas como son:

Es un instrumento importante para la evaluación de la actuación.

Las variaciones de las normas conducen a que la entidad implemente programas de reducción de costos concentrando la atención de las áreas que están fuera de control.

Los costos estándar son útiles porque permiten a la entidad planear, asignando responsabilidades, políticas y métodos de la evaluación de la actuación.

En la predeterminación de los estándares de la materia prima se establece la cantidad de materiales involucrados en el producto, valorándolos al costo actual o proyectado de compras, más el índice de precios al consumidor.

Para la determinación de la mano de obra se toma sobre la producción estándar por hora y la tasa estándar salarial; y los costos indirectos de fabricación se toman de acuerdo al presupuesto de gastos clasificados como fijos y variables.

Este sistema de costos estándar se encuentra sistematizado y mensualmente se realiza una análisis de las variaciones de las órdenes de trabajo en proceso y terminadas, y se realiza un seguimiento permanente al proceso productivo.

#### **NOTA 37. COSTO DE VENTAS OTROS SERVICIOS - 52 -**

Está representado por los gastos relacionados con los procesos misionales de la Entidad. En estas cuentas se registran los sueldos y salarios, las contribuciones efectivas (aportes de seguridad social y pensional) los aportes sobre la nómina (aportes parafiscales) los gastos generales (mantenimiento y reparaciones viáticos, seguros, arrendamientos, servicios públicos, etc.) impuestos y contribuciones, que son necesarios para el buen funcionamiento de los procesos misionales de la entidad. Se refleja un valor de \$1.428.842 millones de pesos comparado con el año anterior presenta un aumento del 23.25% por disminución en los gastos generales del 30.22%, dotación y suministro a trabajadores del 100.00%, servicios públicos 91.28%, arrendamiento del 86.33%, impresos, publicaciones, suscripciones del 0%, comunicación y transporte del 49.95% y seguros generales del 4.88%, procesamiento de información del 100.00%.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2016</b>	<b>Código IF 2015 NOTAS</b> <b>Elaborado: 31/03/2016</b> <b>Página 32 de 32</b>
---	--	---

## 2.1.6 CUENTAS DE ORDEN

A 31 de marzo de 2015 las cuentas de orden disminuyeron en \$26.853.684 millones de pesos. En ellas registramos los bienes recibidos en custodia de la Fábrica de Confecciones, junto con la responsabilidad contingente de la entidad en los procesos que se adelantan a favor y en contra, se registra el valor de la nómina de la Policía Nacional del personal que se encuentra en comisión en la entidad. Las responsabilidades en proceso, y los activos retirados e inventario de obsoleto y vencido.

El Fondo Rotatorio posee demandas en contra, por un valor de pretensiones de \$ 11.213.363 millones de pesos, que corresponden a demandas laborales, civiles, administrativas, y obligaciones Fiscales.

En cuanto a las demandas a favor del instituto son de un valor de pretensión de \$ 3.132.85 millones de pesos, que corresponden a procesos contractuales administrativos.

### **NOTA 38 LITIGIOS Y DEMANDAS - 8120 –**

En esta se registra las demandas a favor de la entidad por valor de \$ 3.132.852 millones de pesos, clasificados en: Administrativos por \$ 2.818.30 y Otros litigios y mecanismos alternativos por \$314.55 millones

### **NOTA 39 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN CIVILES – 9120**

En esta cuenta se registra los procesos en contra de la entidad por un valor de \$21.635.895 millones de pesos, clasificados en: Civiles por \$34.425 laborales \$1.403.479 administrativos \$19.528.195 y otros litigios y mecanismos alternativos por 568.61.