Bogotá, 25-03-2025

Doctor
VÍCTOR ANDRÉS TOVAR TRUJILLO
Secretario General
Comisión Legal de Cuentas – Cámara de Representantes
Carrera 7a N°8-68 Edificio Nuevo del Congreso
Bogotá D.C.

Asunto: Respuesta Oficio REQUERIMIENTO INFORMACIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE PARA EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO Y LA SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL) DE LA NACIÓN, VIGENCIA FISCAL 2024.

En atención a su requerimiento realizado, respetuosamente me permito dar respuesta de la siguiente manera:

De acuerdo con los recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley 2342 de diciembre 15 de 2023 y liquidado según el Decreto 2295 del 29 de diciembre de 2023 y modificado por el Decreto 0163 del 14 de febrero de 2024, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2024 ***(CIFRAS CIERRE DEFINITIVO EN EL SIIF II NACIÓN).***

[1] **ARTÍCULO 258. SOLICITUD DE INFORMES POR LOS CONGRESISTAS.** Los Senadores y Representantes pueden solicitar cualquier informe a los funcionarios autorizados para expedirlo, en ejercicio del control que corresponde adelantar al Congreso. En los cinco (5) días siguientes deberá procederse a su cumplimiento

[2] **ARTÍCULO 259. INCUMPLIMIENTO EN LOS INFORMES.** El no presentarse oportunamente, en los términos establecidos, los informes obligatorios o los que se soliciten, acarrea consecuencias (...)

0001

A.- Comportamiento Ejecución Presupuestal 2024. (cifras en miles de pesos).

CONCEPTO	APROP. VIGENTE (1)	COMPROMISO (2)	OBLIGACIÓN (3)	PAGOS (4)	% COMP/ APROP. VIGENTE 5 = (2 / 1)	% OBLIG/ APROP. VIGENTE 6 = (3 / 1)	% PAGOS/ APROP. VIGENTE 7 = (4 / 1)
FUNCIONAMIENTO							
Gastos de personal	$ 7.895.000	$ 6.757.201	$ 6.757.201	$ 6.755.038	86%	86%	86%
Adquisición de bienes y servicios	$ 3.923.000	$ 3.014.334	$ 2.018	$ 2.201.089	77%	0%	56%
Transferencias	$ 427.000	$ 144.630	$ 572	$ 116.439	34%	0%	27%
Gastos de producción y comercialización	$ 249.523.000	$ 202.666.700	$ 86.604	$ 94.876.117	81%	0%	38%
Adquisición de activos financieros	$ 82.793.000	$ 82.534.170	$ 56.822	$ 82.527.081	100%	0%	100%
Disminución de pasivos	$ 210.000	$ 190.857	$ 155	$ 190.857	91%	0%	91%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	$ 2.477.000	$ 1.752.722	$ 1.616	$ 1.555.789	71%	0%	63%
SERVICIO DE LA DEUDA	$ -	$ -	$ -	$ -	0%	0%	0%
INVERSIÓN	$ 6.000.000	$ 5.999.850	$ 1.234	$ 1.880.874	100%	0%	31%
TOTAL PRESUPUESTO	$ 353.248.000	$ 303.060.463	$ 6.906.222	$ 190.103.283	86%	2%	54%

(Cifras en miles de pesos)

B.- Pérdidas de Apropiación en la vigencia 2024. (Cifras en miles de pesos).

TIPO DE GASTO	APROPIACIÓN DEFINITIVA (1)	EJECUCIÓN COMPROMISOS (2)	PÉRDIDAS DE APROPIACIÓN 3 = (1-2)
FUNCIONAMIENTO			
Gastos de personal	$ 7.895.000,00	$ 6.757.201,29	$ 1.137.798,71
Adquisición de bienes y servicios	$ 3.923.000,00	$ 3.014.333,70	$ 908.666,30
Transferencias	$ 427.000,00	$ 144.629,82	$ 282.370,18
Gastos de producción y comercialización	$ 249.523.000,00	$ 202.666.699,75	$ 46.856.300,25
Adquisición de activos financieros	$ 82.793.000,00	$ 82.534.169,69	$ 258.830,31
Disminución de pasivos	$ 210.000,00	$ 190.857,04	$ 19.142,96
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	$ 2.477.000,00	$ 1.752.722,17	$ 724.277,83
SERVICIO DE LA DEUDA	$ -	$ -	$ -
INVERSIÓN	$ 6.000.000,00	$ 5.999.850,00	$ 150,00
TOTAL PÉRDIDAS DE APROPIACIÓN	$ 353.248.000,00	$ 303.060.463,47	$ 50.187.536,53

(Cifras en miles de pesos)

C.- Rezago Presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2024. (Cifras en miles de pesos).

REZAGO PRESUPUESTAL 31 DICIEMBRE 2024		
Reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2024	$	78.115.454,47
Cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2024	$	34.572.711,34
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	$	112.688.165,81

(Cifras en miles de pesos).

C.1.- ¿Para la vigencia fiscal 2024, su entidad dio cumplimiento a lo establecido en el artículo 78 del Decreto Ley 111 de 1996 sobre el límite para constituir reservas para gastos de funcionamiento del 2% y para gastos de inversión del 15%? En caso negativo, favor informar las razones del incumplimiento de lo establecido en el artículo citado,

Respuesta. El Fondo Rotatorio de la Policía, superó el tope establecido en gastos de funcionamiento del 2%, lo cual se justifica en razón al cumplimiento de la misionalidad de la entidad cuyo gasto principal es de Funcionamiento por ser generador de recursos derivados de los contratos producto de la Comercialización y Producción para y por el sector defensa. Así, el mayor porcentaje de la reserva presupuestal de funcionamiento se deriva de los contratos del proceso productivo de la Fábrica de Confecciones de la Policía en especial el Suministro de Insumos para la confección y producción de uniformes del proceso industrial, insumos esenciales para la ejecución de los contratos de confección de uniformes y de suministro de telas al Sector Defensa.

D.- Rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2023 (Reservas presupuestales más cuentas por pagar) **y ejecutado a 31 de diciembre de 2024.** (Cifras en miles de pesos).

DESCRIPCIÓN	REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO	REZAGO PRESUPUESTAL 2023 EJECUTADO	% de EJECUCIÓN REZAGO PRESUPUESTAL
	a 31-12-2023	A 31-12-2024	a 31-12-2024
Reservas Presupuestales 2022	$ 22.886.336	$ 78.115.454	341%
Cuentas por Pagar 2022	$ 8.214.428	$ 34.572.711	421%
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO EN 2021 Y EJECUTADO EN 2022	**$ 31.100.764**	**$ 112.688.166**	**362%**

(Cifras en miles de pesos)

E.- De conformidad con lo establecido por el artículo 89[3] del "Estatuto Orgánico del Presupuesto" Decreto - Ley 111 de 1996, sírvase certificar **SI** las Reservas Presupuestales y Cuentas por Pagar constituidas por su entidad a 31 de diciembre de 2024, cumplieron con lo estipulado en la disposición normativa ya referenciada. **En caso negativo**, favor informar las razones del incumplimiento de lo establecido en el artículo citado.

Respuesta. El Fondo Rotatorio de la Policía, cumplió con la disposición normativa para la constitución de las reservas presupuestales y cuentas por pagar para la vigencia 2023, para

lo cual se adjunta la certificación debidamente firmada por el Subdirector Administrativo y Financiero de la entidad. (1 folio).

F.- Adjuntar informe del jefe financiero sobre el **cumplimiento de los principios presupuestales**, de las metas y objetivos propuestos en la planificación, programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2023 de acuerdo con el Decreto - Ley 111 de 1996.

Respuesta. El Fondo Rotatorio de la Policía, cumplió con principios presupuestales durante la vigencia 2024, para lo cual se adjunta el informe solicitado debidamente firmado por el Subdirector Administrativo y Financiero. (8 folios).

G. Favor informar qué limitaciones presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2024.

N°	Limitaciones del Sistema SIIF II Nación a 31/12/2024	Descripción de la limitación
1	**Administrativas:**	Ninguna
2	**Técnicas:**	Ninguna
3	**Operativas:**	Ninguna
4	**Soporte a la plataforma:**	Se presentaron novedades en el acceso al aplicativo SIIF en diferentes tiempos de la vigencia 2024, para lo cual fue necesario crear incidentes a través de la mesa de ayuda de SIIF.
5	**Otras:**	Ninguna

H.- Teniendo en cuenta las Resoluciones Nos. 3832 de 2019; 042 de 2019 y 1355 de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, sírvase informar qué limitaciones se han presentado en su entidad durante la vigencia fiscal 2024 en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales.

N°	Limitaciones en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales durante la vigencia fiscal 2024
1.	Ninguna

2.- Remitir copia del juego completo de los estados financieros (ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA comparativo 2023 - 2024, ESTADO DE RESULTADOS comparativo 2023 – 2024, ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Para las empresas) y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO), con sus respectivas notas explicativas (REVELACIONES) a 31 de diciembre de 2024, de acuerdo con el marco normativo aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo de la Nación.

NOTA: En la preparación y presentación de las Notas a los Estados Financieros, favor tener en cuenta lo establecido en el numeral 7° "REVELACIONES EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS" del Instructivo N° 001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación.

Respuesta: Se remite en formato **PDF** los siguientes documentos:

- Estado de Situación financiera y Estado de resultados con corte 31 de diciembre de 2024. (11 folios)
- Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2024. (01 folio)
- Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2024. (106 folios)

3.- Remitir copia del formulario CGN 2015_001_Saldos_y_Movimientos_Convergencia a 31 de diciembre de 2023 (Numeral 2.1, Reporte de la información del Instructivo N° 001 del 16 de diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación).

Respuesta: Adjuntamos copia de formulario solicitado.

4.- Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024.

Respuesta: El Fondo Rotatorio de la Policía No tiene revisor fiscal.

5.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2024, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo (Numeral 2.1.3. del instructivo N° 001 del 16 diciembre de 2024 de la Contaduría General de la Nación).

Respuesta: Se remite en formato PDF el siguiente documento:

- Certificación los estados financieros (01) folio

6.- De acuerdo con lo establecido en el parágrafo 3° del artículo 2° de la Ley 901 de 2004, y el numeral 5° del artículo 2° de la Ley 1066 de 2006, sobre el Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, enviado por su entidad a la Contaduría General de la Nación con corte al día 30 de noviembre de 2024, favor informar lo siguiente:

Respuesta.

Deudores Morosos del Estado del Nivel Nacional
Noviembre 30 de 2024

Cifras en miles de millones de pesos

DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO POR TIPO DE PERSONA NIVEL NACIONAL	N° DE PERSONAS	VALOR TOTAL POR TIPO DE PERSONA, DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO NIVEL NACIONAL
NATURALES	36	$1.769.641.719
JURIDICAS	6	$1.685.233.583
TOTAL PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS	N° 42	
GRAN TOTAL BDME PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS A		**$ 3.454.875.302.00**

7.- Favor informar qué limitaciones presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2024.

N°	Limitaciones del Sistema CHIP a 31/12/2024	Descripción de la limitación
1	**Administrativas:**	Ninguna
2	**Técnicas:**	Ninguna
3	**Operativas:**	Ninguna
4	**Soporte a la plataforma:**	Ninguna
5	**Otras:**	Ninguna

8.- Qué limitaciones se han presentado durante el proceso de aplicación de los marcos normativos – NICSP expedidos por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resoluciones Nos. 414 de 2014; 533 de 2015; 037 de 2017 y 461 de 2017 y sus modificaciones) a 31 de diciembre de 2024.

N°	Limitaciones detectadas por su entidad en la aplicación del Marco Normativo - NICSP a 31/12/2024	Descripción de la limitación
1	**Normativas:**	Ninguna
2	**Académicas:**	Ninguna
3	**Técnicas:**	Ninguna
4	**Operativas:**	Ninguna
5	**Presupuestales:**	Ninguna
6	**Otras**	Ninguna

9.- CORRECCIÓN DE ERRORES DEL PERIODO CONTABLE ANTERIOR. Favor informar a esta Comisión si durante la vigencia fiscal 2024, se corrigieron errores de periodos contables anteriores y el impacto de esto en el resultado del ejercicio fiscal. Igualmente informar las causas de estos errores.

Respuesta. La entidad no realizó corrección de errores del periodo contable anterior.

10.- DEPURACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS. Favor informar a esta Comisión si en su entidad a 31 de diciembre de 2024 las Operaciones Recíprocas quedaron al 100% conciliadas, depuradas y debidamente contabilizadas en sus estados financieros y en caso negativo, favor informar las razones de este hecho.

Respuesta. La entidad a corte 31 de diciembre de 2024, realizó conciliación de operaciones recíprocas con las entidades, estas se realizaron en un 100%, sin embargo, las diferencias presentadas corresponden a obligaciones causadas en la vigencia 2024 y facturadas después de la fecha indicada en la circular emitida por el SIIF Nación y factura electrónica DIAN.

11.- Remitir copia en Word del Informe sobre la Autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2024, presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016 y lo establecido en el numeral 4.3. Control Interno Contable del Instructivo N° 001 de diciembre 16 de 2024 de la Contaduría General de la Nación.

Respuesta. Se adjunta informe de Autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2024, incluye Matriz de Autoevaluación, 1 Archivo formato Word. *"Informe*

evaluación sistema de control interno contable 2024", 23 folios.

NOTA: Favor adjuntar en Word el texto de la respectiva Matriz de Autoevaluación del Sistema.

12.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Reglamentaria N° 0042 del 25 de agosto de 2020, en sus artículos 38, 39, 40, 41, 42, y 43, enviar resumen del avance del plan o planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2024, utilizando el siguiente formato:

SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2024:

TOTAL HALLAZGOS SEGÚN LA CGR	TOTAL DE METAS PROPUESTAS PARA SUBSANAR LOS HALLAZGOS FORMULADOS POR LA CGR	TOTAL DE METAS CUMPLIDAS A 31/12/2024	CUMPLIMIENTO DEL PLAN EN % A 31/12/2024	AVANCE DEL PLAN EN % A 31/12/2024
Auditoria 2018 hallazgos nueve (9) por cerrar	42	42	100%	100%
Auditoria 2019-2020 hallazgos catorce (14)	38	38	100%	100%
Auditoria 2021 hallazgos veintidós (22)	76	76	100%	100%
Auditoria 2022 hallazgos cuarenta y dos (42)	119	111	96.80%	96.80%

13.- De acuerdo con la Directiva Presidencial N° 03 de 2012 y la Circular N° 015 del 30 de septiembre de 2020, de la Contraloría General de la República, se solicita a la Oficina de Control Interno, enviar un informe ejecutivo sobre el seguimiento al Plan o Planes de Mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal, en donde se consignan las actividades de verificación de la EFICACIA Y EFICIENCIA de las acciones realizadas para darle cumplimiento a los mismos y solucionar las glosas y cumplir así las metas pactadas.

Respuesta. Se da respuesta a los numerales **12** y **13** en informe ejecutivo adjunto, 1 Archivo formato Word *"Congreso de la República puntos 12 y 13"*, 5 folios.

14.- De acuerdo con la Ley 1712 del 2014, la Resolución 1519 de 2020 del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicaciones – MinTIC y en el numeral 37 del artículo 38 la Ley 1952 de 2019 "Código General Disciplinario", sírvase certificar SI en la PAGINA WEB y en lugar visible de su entidad, se encuentra publicada la información presupuestal, y contable, informe sobre el resultado de la autoevaluación del sistema de control interno contable y el informe de gestión correspondiente a la vigencia fiscal 2024.

Respuesta: Se remite en formato PDF el siguiente documento:

- Certificación (01) folio.

Atentamente,

Coronel Ana María Luquerna Rodríguez
Directora General

Anexo:
Elaboró: Adm. Empresas Olga Milena González Gómez– Coordinadora Grupo Presupuesto
Elaboró: Contadora Pública Yeinner Xiomara Peña Torres- Coordinadora Grupo Contabilidad y Costos
Revisó: Adm. Financiero y de Sistemas Mario de Jesús Estrada M.– Subdirector Administrativo y Financiero
Revisó: Abogado Yeison Rodrigo Castillo Briceño – Jefe Oficina Asesora Jurídica

EL SUSCRITO SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO DEL FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

CERTIFICA:

Que se cumplió con lo establecido por el artículo 89 del "Estatuto Orgánico del Presupuesto" Decreto – Ley 111 de 1996, de acuerdo con la normativa para la constitución de las reservas presupuestales y cuentas por pagar para la vigencia 2024.

Se expide en Bogotá D.C., el día diecisiete (17) del mes marzo del año dos mil veinticinco (2025).

FORPO

Adm. Financiero y de Sistemas **MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ**
Subdirector Administrativo y Financiero

Elaboró: AASD. Nubia Yasmin Parra Ávila – funcionaria Grupo Presupuesto
Revisó: Adm Emp. Olga Milena González Gómez – Coordinadora Grupo Presupuesto

Código:GE-FR-013
Vigente a partir de: 16/10/2024
Versión: 1

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Fecha: 31 diciembre 2024

1. OBJETIVO

Informar el estado de la ejecución presupuestal al cierre de la vigencia 2024.

2. CONTENIDO

2.1. ANTECEDENTES

Que, El Fondo Rotatorio de la Policía es un Establecimiento Público del Orden Nacional, adscrito al Ministerio de Defensa, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, perteneciente al sector descentralizado por servicios, de conformidad con lo dispuesto en el literal c), numeral 2 del artículo 38 de la Ley 498 de 1998, creado mediante Decreto No. 2361 del 06 de agosto de 1954 y reorganizado por los Decretos 2353 de 1971, modificado por el Decreto 2067 de 1984, entidad pública diferente a la Policía Nacional de Colombia, de conformidad con la normatividad que ha regulado la estructura de esta entidad tal como se relaciona a continuación: Decreto 938 de 1987 (mayo 22), Decreto 702 de 1989 (abril 7), Decreto 718 de 1993 (abril 19), Decreto 2368 de 1993 (noviembre 29), Decreto 470 de 1998 (marzo 10), Decreto 1205 de 1998 (junio 30), Acuerdo N° 017 de 1999 (junio 8), Acuerdo 012 de 2001 (diciembre 5), Decreto 2125 de 2008 (junio 16), Acuerdo 009 de 2008 (marzo 26), y Acuerdo 012 de 2013 (septiembre 2).

Que, La misión su primordial es *"Apoyar logísticamente con efectividad el funcionamiento y desarrollo de la Policía Nacional, Sector Defensa y Entidades del Estado, con productos, obras públicas y servicios de alta calidad a través de actividades industriales, comerciales y administración de recursos"*.

Que, El artículo 5° del Decreto 012 de septiembre de 2023 *"Por el cual se establecen los Estatutos del Fondo Rotatorio de la Policía"*, establece:

> *"(...)* ***OBJETO:*** *El Fondo Rotatorio de la Policía tiene por objeto fundamental desarrollar políticas y planes relacionados con la adquisición, producción, comercialización, representación y distribución de bienes y servicios para el normal funcionamiento de la Policía Nacional y el apoyo de sus integrantes, Sector Defensa, Seguridad Nacional y demás Entidades Estatales. (...)"*.

Que, La precitada norma en su Capítulo V, sobre *"Patrimonio, Rentas Y Recursos"*, dispone que:

> *"(...)* ***ARTÍCULO 26°. PATRIMONIO.*** *El patrimonio del Fondo Rotatorio de la Policía está constituido por:*
> *1. Los bienes muebles e inmuebles que haya adquirido y los que llegare a adquirir, así como todas aquellas inversiones temporales, depósitos en dinero o en especie, marcas y patentes y cualquier otro derecho patrimonial susceptible de ser adquirido.*
> *2. Las acciones, participaciones o aportes en sociedades o empresas organizadas o que se organicen, de conformidad con su objeto social y con las autorizaciones legales*
> *3. Los valores que posea o adquiera en desarrollo de sus actividades e inversiones.*
> *4. Las donaciones que se hagan al Fondo Rotatorio de la Policía por parte de personas naturales o jurídicas, con autorización del Consejo Directivo.*

5. El superávit neto de cada ejercicio fiscal en concordancia con las disposiciones legales vigentes
6. Los demás ingresos que le asignen las leyes, ordenanzas, acuerdos u otros actos de entidades públicas.

ARTÍCULO 27°. RENTAS Y RECURSOS. *Las rentas y recursos del Fondo Rotatorio de la Policía están constituidos por:*
1. Los aportes que se incluyan en el Presupuesto Nacional.
2. Los productos derivados de la explotación de sus propias fábricas, talleres, sedes sociales, almacenes, créditos, haciendas, entre otros.
3. El producto de los arrendamientos de inmuebles propios o de aquellos que le entregue para su explotación o administración el Ministerio de Defensa Nacional, la Policía Nacional u otras Entidades Estatales.
4. Los porcentajes de comisión sobre la ejecución de contratos y/o convenios suscritos por el Fondo Rotatorio de la Policía y la Policía Nacional u otras Entidades Estatales
5. El porcentaje de la comisión por los remates de elementos inservibles o en desuso de la Policía Nacional u otras Entidades Estatales, con el lleno de las formalidades legales.
6. El producto de los remates de elementos inservibles o en desuso del Fondo Rotatorio de la Policía, con el lleno de las formalidades legales.
7. El producto generado por concepto de aprovechamientos.
8. Los rendimientos financieros.
9. Los demás ingresos que le sean reconocidos por las leyes, decretos, ordenanzas, acuerdos u otros actos de entidades públicas.

ARTÍCULO 28°. DESTINACIÓN DE FONDOS*. El Fondo Rotatorio de la Policía no podrá destinar parte alguna de sus bienes y recursos para fines diferentes de los contemplados en la ley o en el presente estatuto. (...)".*

Que, la Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023, "*Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024*", en su artículo 1° fija los cómputos del presupuesto de renta y recursos de capital del Tesoro de la Nación para la vigencia fiscal 2024, del cual hace parte el Fondo Rotatorio de la Policía.

Que, el Decreto 2295 de 2023 "*Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*".

Que, en virtud al Decreto 312 de 2024, "*Por el cual se modifica el Decreto 2295 de 2023, Por el cual se líquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos", y se derogan los Decretos 103 y 163 de 2024*", se asignó al Fondo Rotatorio de la Policía la suma de TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE ($358.734.000.000,00), de los cuales fue apropiado para Gastos de Funcionamiento el valor de TRESCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE ($351.734.000.000,00),para Gastos de Inversión el valor de SIETE MIL MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE ($7.000.000.000,00).

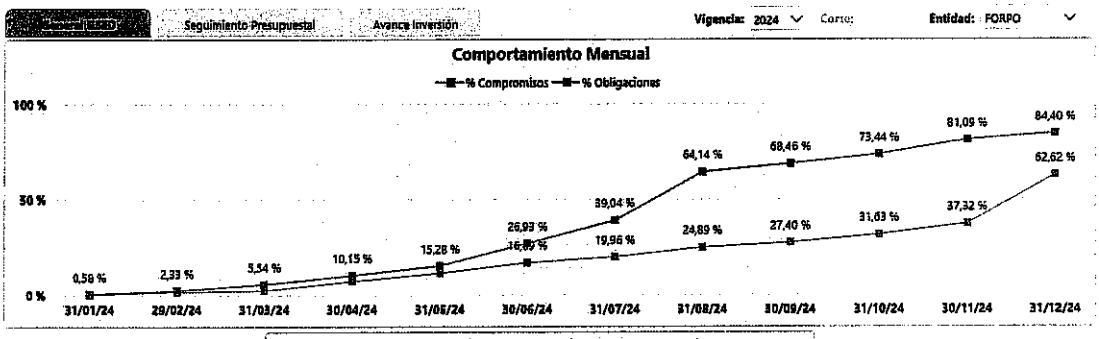
Que, el Fondo Rotatorio de la Policía, mediante Resolución No. 0001 del 1 de enero de 2024, desagregó el detalle anexo del decreto de liquidación, correspondiente a las cuentas de Gastos de Funcionamiento en los rubros Gastos de Personal, Adquisición de Bienes y Servicios, Transferencias Corrientes, Gastos de Comercialización y Producción, Adquisición de Activos Financieros, Disminución de Pasivos, Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora e Inversión.

Que, el director general del Fondo Rotatorio de la Policía expidió Resolución No. 0002 del 1 de enero de 2024, por la cual, afora el detalle del anexo del Decreto de liquidación correspondiente a los rubros de los ingresos del Fondo Rotatorio de la Policía, para la vigencia fiscal 2024.

Que, el 21 de octubre de 2024, la nueva apropiación para el Fondo Rotatorio de la Policía es por la suma TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE ($353.248.000.000) por proyección de sobrantes, la cual, se encuentra reflejada en el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación II), pero no se formalizó en el Decreto 1522 del 18 de diciembre de 2024 "*Por el cual se reducen unas apropiaciones en el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2024 y se dictan otras disposiciones*"; sin embargo, el presupuesto para FORPO se ajustará de acuerdo a la apropiación inicial de la vigencia 2024.

2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

A 31 de diciembre de 2024, se presenta la siguiente ejecución de gastos del Fondo Rotatorio de la Policía, de acuerdo con el Tablero de Control Presupuestal[1] enviado por el Grupo Social y Empresarial del Sector Defensa (GSED), en el cual, se evidencian los resultados en compromisos y obligaciones tanto en valores como en porcentaje, por los rubros de funcionamiento e inversión, así:



Corte	Compromisos	% Compromisos	Obligaciones	% Obligaciones
31/12/24	302.760 mill.	84,40 %	224.645 mill.	62,62 %
30/11/24	290.888 mill.	81,09 %	133.891 mill.	37,32 %
31/10/24	263.458 mill.	73,44 %	113.480 mill.	31,63 %
30/09/24	245.575 mill.	68,46 %	98.299 mill.	27,40 %
31/08/24	230.101 mill.	64,14 %	89.286 mill.	24,89 %
31/07/24	140.045 mill.	39,04 %	71.610 mill.	19,96 %

Fuente: Reporte Ejecución Presupuestal EPG034 SIIF Nación

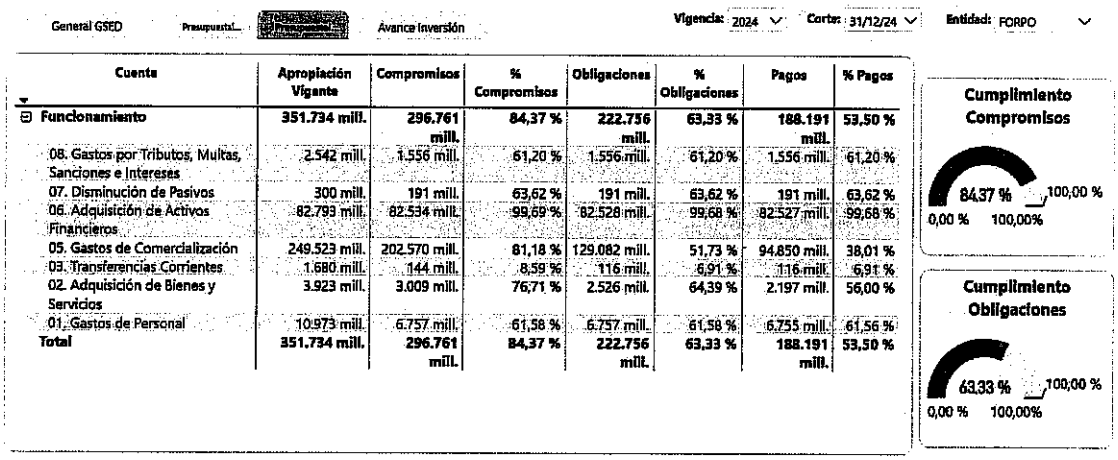
Elaborado por: Grupo de Asuntos Financieros Dirección Centro Corporativo - GSED

[1] Fuente: https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiODZlNDQ0ZWEtZGJkZC00MjhmLWI1ZWMtM2UwOTFlZDc0ZDIlIiwidCI6IjI2OWM1YzgwLTEwNDMtNGY0NC1hMmRhLTNlYmM3MzNlNTAwZSJ9

Como se observa los resultados alcanzados a 31 de diciembre de 2024, del total de gastos funcionamiento e inversión, en la generación de compromisos se ejecuta un total de $302.760 millones que corresponde al 84,40% de un 100,00% meta GSED, y para obligaciones se ejecutan $224.645 millones de pesos que corresponde al 62,62%.

2.2.1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

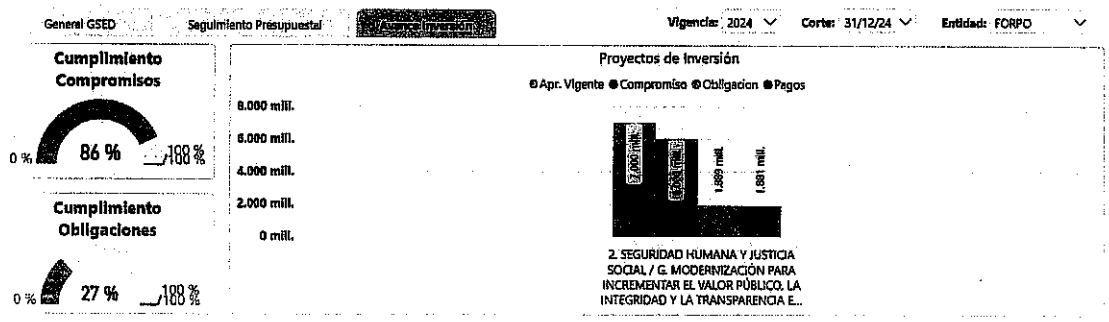
Para gastos de funcionamiento presenta en compromisos ejecutados un total de $296.761 millones correspondientes a un 84,37% de un 100% meta del GSED y en obligaciones se ejecutaron un total de $222.756 millones correspondientes a un 63,33% de un 100% de la meta del GSED.



Cuenta	Apropiación Vigente	Compromisos	% Compromisos	Obligaciones	% Obligaciones	Pagos	% Pagos
Funcionamiento	351.734 mill.	296.761 mill.	84,37 %	222.756 mill.	63,33 %	188.191 mill.	53,50 %
08. Gastos por Tributos, Multas, Sanciones e Intereses	2.542 mill.	1.556 mill.	61,20 %	1.556 mill.	61,20 %	1.556 mill.	61,20 %
07. Disminución de Pasivos	300 mill.	191 mill.	63,62 %	191 mill.	63,62 %	191 mill.	63,62 %
06. Adquisición de Activos Financieros	82.793 mill.	82.534 mill.	99,69 %	82.528 mill.	99,68 %	82.527 mill.	99,68 %
05. Gastos de Comercialización	249.523 mill.	202.570 mill.	81,18 %	129.082 mill.	51,73 %	94.850 mill.	38,01 %
03. Transferencias Corrientes	1.680 mill.	144 mill.	8,59 %	116 mill.	6,91 %	116 mill.	6,91 %
02. Adquisición de Bienes y Servicios	3.923 mill.	3.009 mill.	76,71 %	2.526 mill.	64,39 %	2.197 mill.	56,00 %
01. Gastos de Personal	10.973 mill.	6.757 mill.	61,58 %	6.757 mill.	61,58 %	6.755 mill.	61,56 %
Total	351.734 mill.	296.761 mill.	84,37 %	222.756 mill.	63,33 %	188.191 mill.	53,50 %

2.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS DE INVERSIÓN

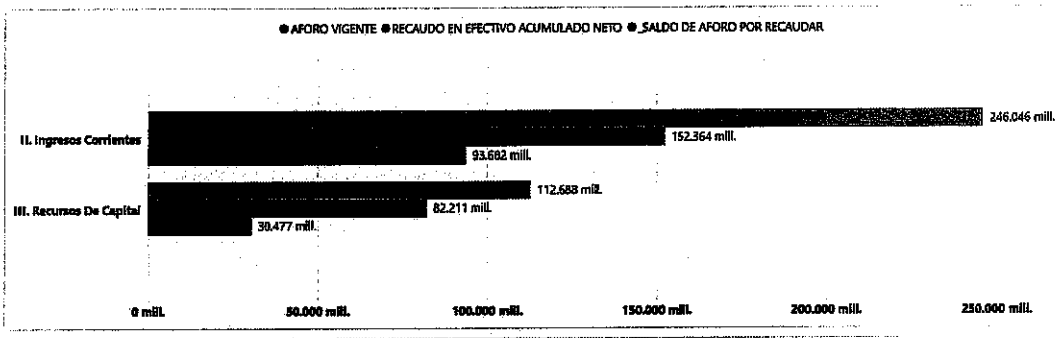
En cuanto a gastos de inversión, presenta una ejecución de compromisos de 6 mil millones correspondientes a un 86% del 100% de la meta del GSED y en obligaciones 1.889 millones correspondientes a un 27% del 100% de la meta del GSED.



Cabe anotar, que la entidad realizó una solicitud de reducción de mil millones de pesos, los cuales, se ven reflejados en SIIF Nación II.

2.3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

A 31 de diciembre de 2024, se presenta la siguiente ejecución de ingresos del Fondo Rotatorio de la Policía, de acuerdo con el Tablero de Control Presupuestal[2] enviado por el Grupo Social y Empresarial del Sector Defensa (GSED), en el cual, se evidencian los resultados de recaudo por Ingresos Corrientes y Recursos de capital, así:



Tipo Ingreso	Aforo Vigente	Recaudo Efectivo Acumulado Neto	% Recaudo	Saldo Aforo Por Recaudar	% Saldo
II. Ingresos Corrientes	246.046 mill.	152.364 mill.	61,93 %	93.682 mill.	38,07 %
III. Recursos De Capital	112.688 mill.	82.211 mill.	72,95 %	30.477 mill.	27,05 %
Total	**358.734 mill.**	**234.575 mill.**	**65,39 %**	**124.159 mill.**	**34,61 %**

Fuente: Reporte Ejecución Ingresos Agregada IN0031 SIIF Nación

Elaborado por: Grupo de Asuntos Financieros Dirección Centro Corporativo - GSED

Se recaudaron $234.575 millones de pesos que corresponden al 65,39% del aforo para el Fondo Rotatorio de la Policía en 2024.

2.4. RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2023 CONSTITUIDA EN 2024

La reserva presupuestal constituida para la vigencia 2024 fue por un valor de $22.885 millones de pesos, así:

Cifras en Pesos	EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2023 CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2024		
RUBRO	RESERVA CONSTITUIDA	REDUCCIONES LIQUIDACIONES	RESERVA ACTUAL
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	$ 836.226.223,37	$ 68.986.748,78	$ 767.239.474,59
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	$ 21.365.887.204,25	$ 31.297.647,65	$ 21.334.589.556,60
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	$ 575.000.000,00	$ 0,00	$ 575.000.000,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**$ 22.777.113.427,82**	**$ 100.284.396,43**	**$ 22.676.829.031,39**
INVERSIÓN	$ 108.834.336,00	$ 0,00	$ 108.834.336,00
TOTAL GASTOS DE INVERSIÓN	**$ 108.834.336,00**	**$ 0,00**	**$ 108.834.336,00**
TOTAL GASTOS	**$ 22.885.947.763,82**	**$ 100.284.396,43**	**$ 22.785.663.367,39**

[2] Fuente: https://app.powerbi.com/view?r=eyJrIjoiODZlNDQ0ZWEtZGJkZC00MjhmLWI1ZWMtM2UwOTFlZDc0ZDIlIiwidCI6IjkzOWM1YzgwLTEwNDMtNGY0NC1hMmRhLTNlYmM3NzNlNTJwZCJ9

A 31 de diciembre de 2024, se ejecutaron $12.018 millones de pesos que corresponde a un 52,75% en obligaciones y pagos, quedando pendiente un saldo de $10.766 millones que equivale al 47,25%:

Cifras en Pesos	EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL 2024					
RUBRO	RESERVA ACTUAL	OBLIGADO	% EJC	PAGOS	% EJC	PENDIENTE POR EJECUTAR
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	$ 767.239.474,59	$ 767.239.474,59	0,00%	$ 767.239.474,59	0,00%	$ 0,00
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN	$ 21.334.589.556,60	$ 10.567.663.175,60	49,53%	$ 10.567.663.175,60	49,53%	$ 10.766.926.381,00
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	$ 575.000.000,00	$ 575.000.000,00	100,00%	$ 575.000.000,00	100,00%	$ 0,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 22.676.829.031,19	$ 11.909.902.650,19	52,52%	$ 11.909.902.650,19	52,52%	$ 10.766.926.381,00
INVERSIÓN	$ 108.834.336,00	$ 108.834.336,00	100,00%	$ 108.834.336,00	100,00%	$ 0,00
TOTAL GASTOS DE INVERSIÓN	$ 108.834.336,00	$ 108.834.336,00	100,00%	$ 108.834.336,00	100,00%	$ 0,00
TOTAL GASTOS	$ 22.785.663.367,19	$ 12.018.736.986,19	52,75%	$ 12.018.736.986,19	52,75%	$ 10.766.926.381,00

El saldo pendiente por ejecutar obedece a dos contratos que se encuentran en debido proceso, los cuales, son:

CONTRATO	OBJETO	VALOR INICIAL
138-1-2022	138-1-22 FORTALECIMIENTO CAPACIDADES OPERATIVAS ADQUISICION VISORES NOCTURNOS PARA LA UNIDAD DE COMANDOS OPERACIONES ESPECIALES Y ANTITERRORISMO COPES. PLAZO. 30/04/2023 PAGO. TOTAL CI. GARMA2130-21 VF SUSTITUCION	6.977.522.000,00
081-1-2022	081-1-22 ADQUISICION DE SISTEMAS AEREOS REMOTAMENTE TRIPULADOS SIART PARA LA POLICIA NACIONAL. PLAZO. 24/03/2023 PAGO. TOTAL CI. CONVENIOICA1-21 VF SUSTITUCION	3.789.404.381,00
	TOTAL	10.766.926.381,00

2.5. TRASLADOS PRESUPUESTALES

A nivel interno el Grupo Presupuesto a 31 de diciembre de 2024, se realizaron veinticinco (25) traslados presupuestales:



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL Fondo Rotatorio de la Policía	Proceso: PROCESO FINANCIERO	
	TRASLADOS PRESUPUESTALES	
RES Nº 00010 DE 22 ENERO 2024	$ 906.449.763,16	OFPLA
RES Nº 00026 DE 5 FEBRERO 2024	$ 64.900.000,00	SUBOP
RES Nº 00036 DE 7 FEBRERO 2024	$ 68.000.000,00	SUBAF
RES Nº 00037 DE 12 FEBRERO 2024	$ 30.000.000,00	GEDOC
RES Nº 00067 DE 5 MARZO 2024	$ 16.758.000,00	LOGAR
RES Nº 00074 DE 11 MARZO 2024	$ 200.000.000,00	TAHUM
RES Nº 00079 DE 13 MARZO 2024	$ 58.500.000,00	LOGAR
RES Nº 00081 DE 14 MARZO 2024	$ 80.000.000,00	ADCON
RES Nº 00091 DE 21 MARZO 2024	$ 15.000.000.000,00	FACON
RES Nº 00171 DE 16 MAYO 2024	$ 758.000.000,00	GUTIC
RES Nº 00183 DE 27 MAYO 2024	$ 57.000.000,00	TAHUM
RES Nº 00208 DE 04 JUNIO 2024	$ 273.803.156,00	LOGAR
RES Nº 00278 DE 05-JULIO 2024	$ 80.000.000,00	GUTIC
RES Nº 00301 DE 19-JULIO 2024	$ 48.000.000,00	DIGEN
RES Nº 00321 DE 31-JULIO 2024	$ 202.000.000,00	GUTIC
RES Nº 00339 DE 09-AGOSTO 2024	$ 129.600.000,00	ADCON
RES Nº 00356 DE 20-AGOSTO 2024	$ 3.000.000,00	ADCON- COVIN
RES Nº 00431 DE 03-OCTUBRE 2024	$ 16.000.000,00	TAHUM
RES Nº 00442 DE 10-OCTUBRE 2024	$ 400.000.000,00	GUTIC
RES Nº 00458 DE 18-OCTUBRE 2024	$ 107.981.991,00	LOGAR
RES Nº 00469 DE 28-OCTUBRE 2024	$ 12.862.799,00	TAHUM
RES Nº 00522 DE 28-NOVIEMBRE 2024	$ 2.401.411.716,31	GUTIC - TAHUM
RES Nº 00554 DE 20-DICIEMBRE 2024	$ 248.757.952,00	OJURI- LOGAR
RES Nº 00559 DE 24-DICIEMBRE 2024	$ 20.694.583,00	TAHUM
RES Nº 00565 DE 30-DICIEMBRE -2024	$ 8.538.202,00	LOGAR
TOTAL	$ 21.192.258.162,47	

3. CONCLUSIONES

- A 31 de diciembre de 2024, del total de gastos funcionamiento e inversión, en la generación de compromisos se ejecuta un total de $302.760 millones que corresponde al 84,40% de un 100,00% meta GSED.
- Por su parte, el aforo de ingresos del Fondo Rotatorio de la Policía a 31 de diciembre del 2024 corresponde a $234.575 millones de pesos cuya ejecución es de 65,39% del total del aforo inicial.
- La reserva presupuestal constituida para la vigencia 2024 por un valor de $22.885 millones para el mes de diciembre de 2024, presentó una ejecución de $12.018 millones que corresponde a un 52,75%% en obligaciones y pagos, quedando pendiente un saldo de $10.766 millones que es un 47,25%.

Adm. Financiero y Sistemas **MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ**
Subdirector Administrativo y Financiero

Proyectado por: TASD Jenny Katherine López Carlos - Grupo Presupuesto
Revisado por: Econ. Yessir José Lozano Portacio - Coordinador Grupo Presupuesto

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Las suscritas, Directora General y el Contadora Pública Titulada, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de resultados, del FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA, con base en el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno según la Resolución 533 de 2015, aseverando que se presentan razonablemente las cifras a 31 de DICIEMBRE DE 2024.

Expresamos además que de acuerdo a nuestro leal saber y entender:

- Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de la Entidad, información que corresponde a los movimientos contables realizados por las siguientes dependencias: Créditos y cartera, Talento Humano, Central de Cuentas, Tesorería, Grupo de Convenios y contratos; Almacén General y Fabrica de Confecciones.
- Se asegura la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones con la acumulación y compensaciones de sus transacciones en el ejercicio del año y avaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Se confirma la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos y revelados conforme a lo establecido en el nuevo marco normativo aplicable a las entidades de gobierno según la Resolución 533 de 2015.
- Que el valor total de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, han sido revelados en los Estados Contables Básicos hasta la fecha de corte por parte del Fondo Rotatorio de la Policía.
- Que ha dado cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación de los estados financieros libres de errores significativos.

A su servicio,

Coronel **ANA MARíA LUQUERNA RODRíGUEZ**
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía

Contador Público **YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES**
Tarjeta Profesional TP 211989-T

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE	**31-dic-24**
CAJA	$0,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$26.879.638.238,87
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	$0,00
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$161.822,00
VENTA DE BIENES	$10.380.959.917,45
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$28.572.853.598,90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$2.927.014.941,52
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	($601.184.697,82)
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	$52.501.008.453,00
PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	$512.074.428,00
DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	($431.655.256,00)
BIENES PRODUCIDOS	$2.974.342.889,14
MATERIAS PRIMAS	$28.995.388.454,12
PRODUCTOS EN PROCESO	$15.883.251.037,86
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$257.806.934,55
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	$20.000.000,00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	$0,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	$48.003.425.960,30
ACTIVOS DIFERIDOS	$0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$216.875.086.721,89**
ACTIVO NO CORRIENTE	
PRÉSTAMOS DE CONSUMO	**$181.465.936.860,00**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	$32.514.763.825,55
CONSTRUCCIONES EN CURSO	$117.884.434,71
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	$3.644.530,00
EDIFICACIONES	$10.244.644.779,20
REDES, LÍNEAS Y CABLES	$279.532.754,77
MAQUINARIA Y EQUIPO	$3.676.193.535,27
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$1.027.999.818,96
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	$7.878.261.372,71
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	$3.059.470.291,55
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	$36.764.705,62
BIENES DE ARTE Y CULTURA	$17.749.148,02
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	($11.847.685.874,35)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$47.009.223.322,01**
OTROS ACTIVOS	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	$6.873.211.328,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	($204.622.259,79)
INTANGIBLES	$5.411.788.385,84
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	($1.507.170.480,38)
TOTAL OTROS ACTIVOS	**$10.573.206.973,67**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$239.048.367.155,68**
TOTAL ACTIVOS	**$455.923.453.877,57**
CUENTAS DEUDORAS	($37.127.563.878,25)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	**($37.127.563.878,25)**

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$38.538.525.791,76
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	$6.068.453.752,90
DESCUENTOS DE NÓMINA	$7.616.806,42
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$2.390.647.324,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	$2.048.035,00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	$1.397.129.132,49
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	$0,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	$74.240.828.832,16
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	$0,00
CRÉDITOS JUDICIALES	$3.770.236,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$7.387.804.576,40
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$1.058.350.920,07
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	$2.062.970,00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	$252.279.057,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$131.349.517.435,08**

PASIVOS ESTIMADOS

LITIGIOS Y DEMANDAS	$10.490.962.555,55
PROVICIONES DIVERSAS	$0,00
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	**$10.490.962.555,55**
TOTAL PASIVOS	**$141.840.479.990,63**

P A T R I M O N I O

CAPITAL CONTABLE

CAPITAL FISCAL	$301.150.379.683,25
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$8.193.079.762,71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$4.371.628.069,85
GANACIAS O PERDIDAS CALCULO ACTUARIAL	$367.886.371,13
TOTAL PATRIMONIO	**$314.082.973.886,94**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$455.923.453.877,57**
CUENTAS ACREEDORAS	($98.513.913.755,79)
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	**($98.513.913.755,79)**

Adm. Finan. y de Sist MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ
C.C. 84.457.351
Subdirector Administrativo y Financiero

Contador Público YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES
C.C. 52.448.979
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 211989-T

Coronel ANA MARIA LUQUERNA RODRÍGUEZ
C.C. 52.697.467
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

Elaboro: Jeimy Johana Garcia Lizarazo

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	ACTIVO CORRIENTE	$ 216.875.086.722	$ 209.320.692.778	$ 7.554.393.943	3,61%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ 26.879.638.239	$ 23.552.935.020	$ 3.326.703.219	14,12%
1105	CAJA	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
110501	Caja Principal	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
110502	Caja Menor	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 26.879.638.239	$ 23.552.935.020	$ 3.326.703.219	14,12%
111005	Cuenta corriente	$ 3.006.381.792	$ 1.552.163.159	$ 1.454.218.633	93,69%
111006	Cuenta de Ahorros	$ 23.873.256.447	$ 22.000.771.861	$ 1.872.484.586	8,51%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COST	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
122413	Acciones ordinarias	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	$ 41.279.805.582	$ 23.680.151.837	$ 17.599.653.745	74,32%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 161.822	$ 161.822	$ 0	0,00%
131102	Multas y Sanciones	$ 161.822	$ 161.822	$ 0	0,00%
1316	VENTA DE BIENES	$ 10.380.959.917	$ 3.625.173.332	$ 6.755.786.585	186,36%
131604	Productos manufacturados	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
131606	Bienes Comercializados	$ 10.380.959.917	$ 3.625.173.332	$ 6.755.786.585	186,36%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 28.572.853.599	$ 11.235.105.496	$ 17.337.748.103	154,32%
131719	Administración de Proyectos	$ 3.515.513.303	$ 11.235.105.496	-$ 7.719.592.193	-68,71%
131790	Otros Servicios	$ 25.057.340.296	$ 0	$ 25.057.340.296	100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 2.927.014.942	$ 9.486.165.089	-$ 6.559.150.148	-69,14%
138426	Pago por Cuenta de Terceros	$ 2.588.493.135	$ 8.714.268.535	-$ 6.125.775.400	-70,30%
138435	Interes de Mora	$ 447.680	$ 1.529.567	-$ 1.081.887	-70,73%
138436	Otros Intereses	$ 9.776.925	$ 20.701.128	-$ 10.924.203	-52,77%
138439	Arrendamiento operativo	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
138490	Otras Cuentas por Cobrar	$ 328.297.201	$ 749.665.859	-$ 421.368.658	-56,21%
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-$ 601.184.698	-$ 666.453.903	$ 65.269.205	-9,79%
138602	Prestación de Servicio	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
138690	Otras Cuentas por Cobrar	-$ 601.184.698	-$ 666.453.903	$ 65.269.205	-9,79%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	$ 52.581.427.625	$ 51.043.547.902	$ 1.537.879.723	3,01%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	$ 52.501.008.453	$ 51.032.599.667	$ 1.468.408.786	2,88%
141521	Préstamos de consumo	$ 52.501.008.453	$ 51.032.599.667	$ 1.468.408.786	2,88%
1477	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	$ 512.074.428	$ 552.454.464	-$ 40.380.036	-7,31%
147701	Prestamos Concedidos	$ 512.074.428	$ 552.454.464	-$ 40.380.036	-7,31%
1480	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	-$ 431.655.256	-$ 541.506.229	$ 109.850.973	-20,29%
148003	Préstamos concedidos	-$ 431.655.256	-$ 541.506.229	$ 109.850.973	-20,29%
15	INVENTARIOS	$ 47.852.982.381	$ 80.812.149.693	-$ 32.959.167.312	-40,78%
1505	BIENES PRODUCIDOS	$ 2.974.342.889	$ 2.304.063.460	$ 670.279.429	29,09%
150540	Prendas de Vestir y Calzado	$ 2.974.342.889	$ 2.304.063.460	$ 670.279.429	29,09%
1512	MATERIAS PRIMAS	$ 28.995.388.454	$ 57.518.486.169	-$ 28.523.097.715	-49,59%
151201	Materias Primas	$ 28.995.388.454	$ 57.518.486.169	-$ 28.523.097.715	-49,59%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
151402	Materiales para la producción de bienes	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	$ 15.883.251.038	$ 20.989.600.065	-$ 5.106.349.027	-24,33%
152030	Prendas de Vestir y Calzado	$ 15.883.251.038	$ 20.989.600.065	-$ 5.106.349.027	-24,33%
1530	EN PODER DE TERCEROS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
153007	Materias Primas	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
158006	Materias primas	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
19	OTROS ACTIVOS	$ 48.281.232.895	$ 30.231.908.327	$ 18.049.324.568	59,70%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 257.806.935	$ 1.172.623.398	-$ 914.816.463	-78,01%
190501	Seguros	$ 0	$ 814.726.534	-$ 814.726.534	-100,00%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	$ 257.806.935	$ 357.896.864	-$ 100.089.930	-27,97%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	$ 20.000.000	$ 1.087.961.165	-$ 1.067.961.165	-98,16%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	$ 20.000.000	$ 1.087.961.165	-$ 1.067.961.165	-98,16%
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTI	$ 0	$ 34.846.000	-$ 34.846.000	-100,00%
190705	Saldo a favor de Impuesto a las ventas	$ 0	$ 34.846.000	-$ 34.846.000	-100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	$ 48.003.425.960	$ 27.936.477.764	$ 20.066.948.196	71,83%
190801	En Administración	$ 48.003.425.960	$ 27.936.477.764	$ 20.066.948.196	71,83%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
198609	Seguros con cobertura mayor a doce meses	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
	ACTIVO NO CORRIENTE	$ 239.048.367.156	$ 224.810.966.785	$ 14.237.400.370	6,33%
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	$ 181.465.936.860	$ 163.691.818.905	$ 17.774.117.955	10,86%
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	$ 181.465.936.860	$ 163.691.818.905	$ 17.774.117.955	10,86%
141521	Préstamos de consumo	$ 181.465.936.860	$ 163.691.818.905	$ 17.774.117.955	10,86%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	$ 47.009.223.322	$ 47.867.063.737	-$ 857.840.415	-1,79%
1605	TERRENOS	$ 32.514.763.826	$ 32.514.763.826	$ 0	0,00%
160501	Urbanos	$ 32.514.763.826	$ 32.514.763.826	$ 0	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	$ 117.884.435	$ 0	$ 117.884.435	100,00%
161501	Edificaciones	$ 117.884.435	$ 0	$ 117.884.435	100,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
163501	Maquinaria y equipo	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
163503	Muebles enseres y equipo de oficina	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
163504	Equipo de comunicación y computación	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
163512	Componentes de propiedad planta y equipo	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
163590	Otros bienes muebles en bodega	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	$ 3.644.530	$ 65.460.366	-$ 61.815.836	-94,43%
163707	Maquinaria y equipo	$ 1.817.330	$ 1.426.450	$ 390.880	27,40%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	$ 1.827.200	$ 1.827.200	$ 0	0,00%
163710	Equipos de comunicación y computación	$ 0	$ 61.519.996	-$ 61.519.996	-100,00%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	$ 0	$ 686.720	-$ 686.720	-100,00%
1640	EDIFICACIONES	$ 10.244.644.779	$ 10.244.644.779	$ 0	0,00%
164001	Edificios y Casas	$ 8.720.623.623	$ 8.720.623.623	$ 0	0,00%
164018	Bodegas	$ 1.524.021.156	$ 1.524.021.156	$ 0	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	$ 279.532.755	$ 275.974.432	$ 3.558.322	1,29%
165009	Líneas y cables de conducción	$ 136.321.350	$ 132.763.028	$ 3.558.322	2,68%
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	$ 143.211.405	$ 143.211.405	$ 0	0,00%

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
1655	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**$ 3.676.193.535**	**$ 3.594.683.137**	**$ 81.510.399**	**2,27%**
165504	Maquinaria industrial	$ 617.044.556	$ 533.476.806	$ 83.567.751	15,66%
165506	Equipo de recreación y deporte	$ 63.264.655	$ 63.264.655	$ 0	0,00%
165511	Herramientas y Accesorios	$ 304.712.514	$ 305.698.514	-$ 986.000	-0,32%
165520	Equipos de Centros de Control	$ 1.126.075.990	$ 1.126.075.990	$ 0	0,00%
165522	Equipos de Ayuda audiovisual	$ 709.487.919	$ 709.083.571	$ 404.348	0,06%
165526	Equipo de Seguridad y Rescate	$ 299.529.937	$ 299.529.937	$ 0	0,00%
165590	Otra maquinaria y equipo	$ 556.077.963	$ 557.553.664	-$ 1.475.700	-0,26%
1665	**MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**$ 1.027.999.819**	**$ 1.048.776.063**	**-$ 20.776.244**	**-1,98%**
166501	Muebles y enseres	$ 643.510.829	$ 666.697.824	-$ 23.186.996	-3,48%
166502	Equipo y máquina de oficina	$ 329.057.938	$ 326.647.186	$ 2.410.752	0,74%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	$ 55.431.053	$ 55.431.053	$ 0	0,00%
1670	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**$ 7.878.261.373**	**$ 7.939.348.391**	**-$ 61.087.019**	**-0,77%**
167001	Equipo de comunicación	$ 1.200.740.161	$ 1.204.190.161	-$ 3.450.000	-0,29%
167002	Equipo de computación	$ 1.863.025.451	$ 1.812.637.106	$ 50.388.345	2,78%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	$ 4.814.495.761	$ 4.922.521.125	-$ 108.025.364	-2,19%
1675	**EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**	**$ 3.059.470.292**	**$ 3.059.470.292**	**$ 0**	**0,00%**
167502	Terrestre	$ 2.434.699.852	$ 2.434.699.852	$ 0	0,00%
167506	De elevación	$ 624.770.440	$ 624.770.440	$ 0	0,00%
1680	**EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL**	**$ 36.764.706**	**$ 30.369.108**	**$ 6.395.598**	**21,06%**
168002	Equipo de restaurante y cafetería	$ 36.764.706	$ 30.369.108	$ 6.395.598	21,06%
1681	**BIENES DE ARTE Y CULTURA**	**$ 17.749.148**	**$ 17.749.148**	**$ 0**	**0,00%**
168101	Obras de arte	$ 17.749.148	$ 17.749.148	$ 0	0,00%
1685	**DEPRECIACION ACUMULADA (CR)**	**-$ 11.847.685.874**	**-$ 10.924.175.805**	**-$ 923.510.070**	**8,45%**
168501	Edificaciones	-$ 1.636.796.785	-$ 1.751.383.419	$ 114.586.634	-6,54%
168503	Redes lineas y cables	-$ 271.646.539	-$ 271.334.372	-$ 312.167	0,12%
168504	Maquinaria y equipo	-$ 2.118.969.169	-$ 1.843.139.491	-$ 275.829.678	14,97%
168506	Muebles enseres y equipos de oficina	-$ 884.494.042	-$ 842.231.741	-$ 42.262.300	5,02%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-$ 4.408.308.093	-$ 3.923.318.945	-$ 484.989.148	12,36%
168508	Equipos de transporte traccion y elevación	-$ 2.471.077.569	-$ 2.194.426.725	-$ 276.650.845	12,61%
168509	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	-$ 36.764.706	-$ 19.633.662	-$ 17.131.044	87,25%
168512	Bienes de arte y cultura	-$ 15.984.442	-$ 15.984.442	$ 0	0,00%
168513	Bienes muebles en bodega	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-$ 3.644.530	-$ 62.723.008	$ 59.078.478	-94,19%
19	**OTROS ACTIVOS**	**$ 10.573.206.974**	**$ 13.252.084.143**	**-$ 2.678.877.170**	**-20,21%**
1951	**PROPIEDADES DE INVERSIÓN**	**$ 6.873.211.328**	**$ 6.873.211.328**	**$ 0**	**0,00%**
195101	Terrenos	$ 5.321.357.303	$ 5.321.357.303	$ 0	0,00%
195102	Edificaciones	$ 1.551.854.025	$ 1.551.854.025	$ 0	0,00%
1952	**DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVER**	**-$ 204.622.260**	**-$ 90.732.971**	**-$ 113.889.289**	**125,52%**
195201	Edificaciones	-$ 204.622.260	-$ 90.732.971	-$ 113.889.289	125,52%
1970	**INTANGIBLES**	**$ 5.411.788.386**	**$ 11.601.587.814**	**-$ 6.189.799.428**	**-53,35%**
197007	Licencias	$ 1.416.992.403	$ 4.365.040.148	-$ 2.948.047.746	-67,54%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	$ 1.921.943.240	$ 0	$ 1.921.943.240	100,00%
197008	Software	$ 743.166.500	$ 5.669.785.439	-$ 4.926.618.939	-86,89%
197090	Otros intangibles	$ 1.329.686.243	$ 1.566.762.227	-$ 237.075.983	-15,13%
1975	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (**	**-$ 1.507.170.480**	**-$ 5.131.982.027**	**$ 3.624.811.547**	**-70,63%**
197507	Licencias	-$ 446.392.403	-$ 3.707.948.799	$ 3.261.556.396	-87,96%
197508	Software	-$ 743.166.500	-$ 1.106.480.736	$ 363.314.236	-32,84%
197590	Otros intangibles	-$ 317.611.578	-$ 317.552.493	-$ 59.085	0,02%
	TOTAL ACTIVO	**$ 455.923.453.878**	**$ 434.131.659.564**	**$ 21.791.794.314**	**5,02%**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**$ 12.406.403.783**	**$ 11.547.605.925**	**$ 858.797.858**	**7,44%**
8120	**LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN D**	**$ 12.406.403.783**	**$ 11.547.605.925**	**$ 858.797.858**	**7,44%**
812004	Administrativas	$ 12.406.403.783	$ 11.547.605.925	$ 858.797.858	7,44%
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**$ 24.721.160.096**	**$ 24.585.512.096**	**$ 135.648.000**	**0,55%**
8306	**BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA**	**$ 24.050.982.870**	**$ 24.050.982.870**	**$ 0**	**0,00%**
830617	Propiedad Planta y Equipo	$ 24.050.982.870	$ 24.050.982.870	$ 0	0,00%
8315	**BIENES Y DERECHOS RETIRADOS**	**$ 167.020.477**	**$ 167.020.477**	**$ 0**	**0,00%**
831537	Inventarios	$ 140.765.812	$ 140.765.812	$ 0	0,00%
831510	Propiedad Planta y Equipo	$ 26.254.665	$ 26.254.665	$ 0	0,00%
8361	**RESPONSABILIDADES EN PROCESO**	**$ 145.770.247**	**$ 145.770.247**	**$ 0**	**0,00%**
836101	Internas	$ 145.770.247	$ 145.770.247	$ 0	0,00%
8390	**OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL**	**$ 357.386.502**	**$ 221.738.502**	**$ 135.648.000**	**61,17%**
839004	Esquemas de cobro	$ 137.921.479	$ 56.882.291	$ 81.039.188	142,47%
839090	Otras cuentas deudoras de control	$ 219.465.023	$ 164.856.211	$ 54.608.812	33,13%
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**-$ 37.127.563.878**	**-$ 36.133.118.020**	**-$ 994.445.858**	**2,75%**
8905	**ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)**	**-$ 12.458.397.969**	**-$ 11.518.560.923**	**-$ 939.837.046**	**8,16%**
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-$ 12.458.397.969	-$ 11.518.560.923	-$ 939.837.046	8,16%
8915	**DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)**	**-$ 24.669.165.909**	**-$ 24.614.557.097**	**-$ 54.608.812**	**0,22%**
891502	Bienes entregados en Custodia	-$ 24.050.982.870	-$ 24.050.982.870	$ 0	0,00%
891506	Activos Retirados	-$ 167.020.477	-$ 167.020.477	$ 0	0,00%
891521	Responsabilidades en proceso	-$ 145.770.247	-$ 145.770.247	$ 0	0,00%
891590	Otras cuentas deudoras de control	-$ 305.392.315	-$ 250.783.503	-$ 54.608.812	21,78%

Adm. Finan. y de Sist MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ
C.C. 84.457.351
Subdirector Administrativo y Financiero

Contador Público ENNER XIOMARA PEÑA TORRES
C.C. 52.443.979
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 211989-T

Coronel ANA MARÍA LUQUERNA RODRÍGUEZ
C.C. 52.697.467
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

Elaboro: Jeimy Johana Garcia Lizarazo

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	PASIVO CORRIENTE	**$ 131.349.517.435**	**$ 97.746.043.541**	**$ 33.603.473.894**	**34,38%**
23	**PRÉSTAMOS POR PAGAR**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
2313	**FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
231304	Créditos transitorios	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**$ 55.795.995.655**	**$ 15.922.540.007**	**$ 39.873.455.648**	**250,42%**
2401	**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**	**$ 38.538.525.792**	**$ 8.997.535.670**	**$ 29.540.990.122**	**328,32%**
240101	Bienes y servicios	$ 38.538.525.792	$ 8.997.535.670	$ 29.540.990.122	328,32%
2407	**RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**	**$ 6.068.453.753**	**$ 3.354.642.844**	**$ 2.713.810.908**	**80,90%**
240703	Impuestos	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
240720	Recaudos por clasificar	$ 5.884.785.010	$ 3.127.302.009	$ 2.757.483.001	88,17%
240722	Estampillas	$ 54.159.266	$ 33.731.410	$ 20.427.856	60,56%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	$ 129.509.477	$ 193.609.425	-$ 64.099.948	-33,11%
2424	**DESCUENTOS DE NÓMINA**	**$ 7.616.806**	**$ 37.294.532**	**-$ 29.677.725**	**-79,58%**
242401	Aportes a fondos pensionales	$ 0	$ 20.905.104	-$ 20.905.104	-100,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	$ 0	$ 11.564.360	-$ 11.564.360	-100,00%
242405	Cooperativas	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
242410	Fondos mutuos	$ 0	$ 209.700	-$ 209.700	-100,00%
242411	Embargos Judiciales	$ 7.616.806	$ 4.615.367	$ 3.001.439	65,03%
2436	**RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**	**$ 2.390.647.324**	**$ 965.145.810**	**$ 1.425.501.514**	**147,70%**
243603	Honorarios	$ 20.831.983	$ 13.180.963	$ 7.651.020	58,05%
243604	Comisiones	$ 477.000	$ 3.469.772	-$ 2.992.772	-86,25%
243605	Servicios	$ 288.464.072	$ 90.383.971	$ 198.080.101	219,15%
243606	Arrendamientos	$ 0	$ 14.068.888	-$ 14.068.888	-100,00%
243608	Compras	$ 656.125.622	$ 253.339.247	$ 402.786.375	158,99%
243615	A empleados articulo 383 ET	$ 30.804.000	$ 39.656.333	-$ 8.852.333	-22,32%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	$ 839.515.992	$ 414.312.559	$ 425.203.433	102,63%
243626	Contratos de obra	$ 819.000	$ 16.052.710	-$ 15.233.710	-94,90%
243627	Retencion de ICA por Compras	$ 463.407.312	$ 110.246.819	$ 353.160.493	320,34%
243630	Impuesto Solidario por el COVID-19	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
243690	Otras Retenciones	$ 90.202.343	$ 10.434.548	$ 79.767.795	764,46%
2440	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR**	**$ 2.048.035**	**$ 0**	**$ 2.048.035**	**100,00%**
244003	Impuesto Predial Unificado	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
244004	Impuesto de industria y comercio	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
244023	Contribuciones	$ 2.040.035	$ 0	$ 2.048.035	100,00%
2445	**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA**	**$ 1.397.129.132**	**-$ 575.046.342**	**$ 1.972.175.474**	**-342,96%**
244501	Venta de bienes	$ 4.075.134.092	$ 155.624.747.837	-$ 151.549.613.745	-97,38%
244502	Venta de servicios	$ 330.703.387	$ 13.142.541.103	-$ 12.811.837.716	-97,48%
244503	Devoluciones en compras de bienes	$ 0	$ 137.638.283	-$ 137.638.283	-100,00%
244505	Compra de bienes (db)	-$ 2.917.635.903	-$ 95.382.260.349	$ 92.464.624.446	-96,94%
244506	Compra de servicios (db)	-$ 91.072.444	-$ 5.738.998.787	$ 5.647.926.343	-98,41%
244507	Devoluciones en venta de bienes (db)	$ 0	-$ 461.610.092	$ 461.610.092	-100,00%
244580	Valor pagado (DB)	$ 0	-$ 67.897.104.337	$ 67.897.104.337	-100,00%
2460	**CREDITOS JUDICIALES**	**$ 3.770.236**	**$ 3.770.236**	**$ 0**	**0,00%**
246002	Sentencias	$ 3.770.236	$ 3.770.236	$ 0	0,00%
2490	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**$ 7.387.804.576**	**$ 3.139.197.256**	**$ 4.248.607.320**	**135,34%**
249027	Viaticos y gastos de viaje	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
249029	Excedentes de remates	$ 9.907.336	$ 6.866.572	$ 3.040.763	44,28%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
249039	Saldo a favor de contribuyentes	$ 4.430.162.306	$ 106.798.342	$ 4.323.363.964	4048,16%
249045	Multas y sanciones	$ 154.911.780	$ 94.188.915	$ 60.722.865	64,47%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	$ 2.778.258.216	$ 2.838.207.997	-$ 59.949.781	-2,11%
249050	Aportes al ICBF y SENA	$ 0	$ 82.885.887	-$ 82.885.887	-100,00%
249051	Servicios Públicos	$ 56.456	$ 56.456	$ 0	0,00%
249054	Honorarios	$ 10.433.366	$ 6.026.667	$ 4.406.699	73,12%
249055	Servicios	$ 4.075.117	$ 4.166.419	-$ 91.302	-2,19%
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**$ 1.312.692.948**	**$ 1.210.358.146**	**$ 102.334.801**	**8,45%**
2511	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**$ 1.058.350.920**	**$ 866.152.655**	**$ 192.198.265**	**22,19%**
251101	Nómina por pagar	$ 0	$ 46.783.054	-$ 46.783.054	-100,00%
251102	Cesantias	$ 0	$ 155.845.398	-$ 155.845.398	-100,00%
251104	Vacaciones	$ 310.879.044	$ 357.742.214	-$ 46.863.170	-13,10%
251105	Prima de vacaciones	$ 165.484.130	$ 85.498.855	$ 79.985.275	93,55%
251106	Prima de servicios	$ 152.563.742	$ 16.479.928	$ 136.083.814	825,75%
251107	Prima de navidad	$ 260.434.299	$ 68.377.049	$ 192.057.250	280,88%
251109	Bonificaciones	$ 168.989.705	$ 100.018.934	$ 68.970.771	68,96%
251111	Aportes a riesgos laborales	$ 0	$ 44.654.100	-$ 44.654.100	-100,00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	$ 0	-$ 2.883.136	$ 2.883.136	-100,00%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	$ 0	-$ 19.859.057	$ 19.859.057	-100,00%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	$ 0	$ 13.495.316	-$ 13.495.316	-100,00%
2513	**BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL**	**$ 2.062.970**	**$ 12.424.550**	**-$ 10.361.580**	**-83,40%**
251390	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	$ 2.062.970	$ 12.424.550	-$ 10.361.580	-83,40%
2514	**BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES**	**$ 252.279.058**	**$ 331.780.942**	**-$ 79.501.884**	**-23,96%**
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	$ 252.279.058	$ 331.780.942	-$ 79.501.884	-23,96%
251412	Calculo actuarial de futuras pensiones	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
29	**OTROS PASIVOS**	**$ 74.240.828.832**	**$ 80.613.145.387**	**-$ 6.372.316.555**	**-7,90%**
2901	**AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**	**$ 0**	**$ 13.305.982.731**	**-$ 13.305.982.731**	**-100,00%**
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	$ 0	$ 13.305.982.731	-$ 13.305.982.731	-100,00%
2902	**RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION**	**$ 74.240.828.832**	**$ 67.303.361.571**	**$ 6.937.467.261**	**10,31%**
290201	En administración	$ 74.240.828.832	$ 67.303.361.571	$ 6.937.467.261	10,31%
2910	**INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**	**$ 0**	**$ 3.801.085**	**-$ 3.801.085**	**-100,00%**
291007	Ventas	$ 0	$ 3.801.085	-$ 3.801.085	-100,00%

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
	NO CORRIENTE	$ 10.490.962.556	$ 10.107.888.967	$ 383.073.589	3,79%
27	PROVISIONES	$ 10.490.962.556	$ 10.107.888.967	$ 383.073.589	3,79%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 10.490.962.556	$ 8.967.940.967	$ 1.523.021.589	16,98%
270101	Civiles	$ 7.656.976	$ 7.269.927	$ 387.049	5,32%
270103	Administrativas	$ 10.037.844.182	$ 8.534.752.234	$ 1.503.091.948	17,61%
270105	Laborales	$ 445.461.398	$ 425.918.806	$ 19.542.592	4,59%
2790	PROVICIONES DIVERSAS	$ 0	$ 1.139.948.000	-$ 1.139.948.000	0,00%
279090	Otras Provsiones Diversas	$ 0	$ 1.139.948.000	$ 1.139.948.000	-100,00%
	TOTAL PASIVO	$ 141.840.479.991	$ 107.853.932.507	$ 33.986.547.483	31,51%
3	PATRIMONIO	$ 314.082.973.887	$ 326.277.727.056	-$ 12.194.753.169	-3,74%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	$ 314.082.973.887	$ 326.277.727.056	-$ 12.194.753.169	-3,74%
3105	CAPITAL FISCAL	$ 301.150.379.683	$ 292.927.026.554	$ 8.223.353.129	2,81%
310506	Capital fiscal	$ 301.150.379.683	$ 292.927.026.554	$ 8.223.353.129	2,81%
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 8.193.079.763	$ 25.927.453.754	-$ 17.734.373.991	-68,40%
310901	Utilidades o Excedentes acumulados	$ 11.471.039.345	$ 35.789.106.112	-$ 24.318.066.767	-67,95%
310902	Perdidas o Deficits acumulados	-$ 3.277.959.583	-$ 9.861.652.359	$ 6.583.692.776	-66,76%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 4.371.628.070	$ 7.055.360.377	-$ 2.683.732.308	-38,04%
311001	Excedente del ejercicio	$ 4.371.628.070	$ 7.055.360.377	-$ 2.683.732.308	-38,04%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE RE	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314503	Cuentas por cobrar	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314505	Inventarios	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314506	Propiedades, planta y equipo	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314507	Activos intangibles	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314508	Propiedades de inversión	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314512	Otros activos	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314515	Cuentas por pagar	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314516	Beneficios a empleados	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
314590	Otros impactos por transición	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE	$ 367.886.371	$ 367.886.371	$ 0	0,00%
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficio posem	$ 367.886.371	$ 367.886.371	$ 0	0,00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	$ 455.923.453.878	$ 434.131.659.564	$ 21.791.794.314	5,02%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
91	PASIVOS CONTINGENTES	$ 51.504.655.171	$ 39.223.649.345	$ 12.281.005.826	31,31%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN D	$ 51.504.655.171	$ 39.223.649.345	$ 12.281.005.826	31,31%
912002	Laborales	$ 3.288.707.819	$ 852.155.616	$ 2.436.552.203	285,93%
912004	Administrativos	$ 48.215.947.351	$ 38.371.493.729	$ 9.844.453.623	25,66%
9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
919001	Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
919090	Otros pasivos contingentes	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	$ 47.009.258.585	$ 24.823.904.852	$ 22.185.353.733	89,37%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	$ 24.977.213.455	$ 2.791.859.722	$ 22.185.353.733	794,64%
930617	Propiedades Planta y Equipo	$ 23.530.884.138	$ 1.345.530.405	$ 22.185.353.733	1648,82%
930618	Otros Activos	$ 1.446.329.317	$ 1.446.329.317	$ 0	0,00%
9308	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	$ 22.032.045.130	$ 22.032.045.130	$ 0	100,00%
930806	Bienes	$ 22.032.045.130	$ 22.032.045.130	$ 0	0,00%
99	ACREEDORES POR CONTRA (DB)	-$ 98.513.913.756	-$ 64.047.554.197	-$ 34.466.359.559	53,81%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-$ 51.504.655.171	-$ 39.223.649.345	-$ 12.281.005.826	31,31%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-$ 51.504.655.171	-$ 39.223.649.345	-$ 12.281.005.826	31,31%
990590	Otros pasivos contingentes por contra	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-$ 47.009.258.585	-$ 24.823.904.852	-$ 22.185.353.733	89,37%
991502	Bienes recibidos en custodia	-$ 23.530.884.138	-$ 1.345.530.405	-$ 22.185.353.733	1648,82%
991510	Recursos administrados en nombre de terceros	-$ 23.478.374.447	-$ 23.478.374.447	$ 0	0,00%

Adm. Finan. y de Sist. MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ
C.C. 84.457.351
Subdirector Administrativo y Financiero

Contador Público YENNER XIOMARA PEÑA TORRES
C.C. 52.448.978
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 211989-T

Coronel ANA MARÍA LOQUERICO RODRÍGUEZ
C.C. 52.697.467
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

Elaboro: Jeimy Johana Garcia Lizarazo

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

INGRESOS POR OPERACIONES CONTÍNUAS	
INGRESOS PRODUCTOS MANUFACTURADOS	$70.670.333.836,12
INGRESOS FINANCIEROS (CARTERA)	$20.258.280.100,00
INGRESOS DIVERSOS	$2.528.772.064,84
OTROS SERVICIOS	$72.873.313,67
COSTO DE VENTAS	-$64.819.722.104,81
GANANCIA BRUTA	**$28.710.537.209,82**
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	-$21.706.196.760,85
VENTAS	$0,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-$2.081.916.105,05
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-$8.535.197,13
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-$1.272.140.540,56
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	$0,00
DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	-$76.233.203,00
DETERIORO DE INVENTARIOS	$0,00
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$3.565.515.403,23**
OTROS INGRESOS	
MULTAS	$0,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$0,00
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$1.574.359.345,67
INTERESES DE MORA	$34.072.660,00
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	$45.509.001,93
INGRESOS DIVERSOS	$584.208.601,85
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	$186.084.176,00
NETO OTROS INGRESOS	**$2.424.233.785,45**
OTROS GASTOS	
DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	$0,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-$1.523.021.588,85
OTRAS TRANSFERENCIAS	-$81.289,68
SUBVENCIONES	-$7.172,62
COMISIONES	-$173.660,00
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-$280.453,96
FONDOS ENTREGADOS	$0,00
GASTOS DIVERSOS	-$94.556.953,72
TOTAL OTROS GASTOS	**-$1.618.121.118,83**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$4.371.628.069,85**

Adm. Finan. y de Sist MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ
C.C. 84.457.351
Subdirector Administrativo y Financiero

Contador Público YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES
C.C. 52.448.979
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 211989-T

Coronel ANA MARÍA LUQUERNA RODRÍGUEZ
C.C. 52.697.467
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

Elaboro: Jeimy Johana Garcia Lizarazo

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
4	TOTAL INGRESOS	$ 95.954.493.100	$ 85.254.892.691	$ 10.699.600.409	12,55%
	INGRESOS POR OPERACIONES CONTÍNUAS	$ 93.530.259.315	$ 81.042.765.819	$ 12.487.493.496	15,41%
42	VENTA DE BIENES	$ 70.670.333.836	$ 57.707.595.205	$ 12.962.738.631	22,46%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	$ 70.670.333.836	$ 57.707.595.205	$ 12.962.738.631	22,46%
420414	Prendas de vestir y calzado	$ 70.670.333.836	$ 57.707.595.205	$ 12.962.738.631	22,46%
48	OTROS INGRESOS	$ 22.787.052.165	$ 19.313.561.958	$ 3.473.490.207	17,98%
4802	FINANCIEROS	$ 20.258.280.100	$ 19.313.561.958	$ 944.718.142	4,89%
480233	Intereses de mora	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
480290	Otros ingresos financieros (Cartera Créditos)	$ 20.258.280.100	$ 19.313.561.958	$ 944.718.142	4,89%
4808	INGRESOS DIVERSOS	$ 2.528.772.065	$ 0	$ 2.528.772.065	100,00%
480813	Comisiones	$ 2.528.772.065	$ 0	$ 2.528.772.065	100,00%
43	VENTA DE SERVICIOS	$ 72.873.314	$ 4.021.608.656	-$ 3.948.735.342	-98,19%
4390	OTROS SERVICIOS	$ 72.873.314	$ 4.021.608.656	-$ 3.948.735.342	-98,19%
439090	Otros Servicios	$ 72.873.314	$ 4.021.608.656	-$ 3.948.735.342	-98,19%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
442803	Para gastos de funcionamiento	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
442890	Otras transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	$ 64.819.722.105	$ 52.684.362.743	$ 12.135.359.362	23,03%
6205	BIENES PRODUCIDOS	$ 64.819.722.105	$ 52.684.362.743	$ 12.135.359.362	23,03%
620526	Prendas de vestir y calzado	$ 64.819.722.105	$ 52.684.362.743	$ 12.135.359.362	23,03%
5	TOTAL GASTOS	$ 26.763.142.925	$ 25.515.169.570	$ 1.247.973.355	4,89%
5	GASTOS	$ 25.145.021.807	$ 21.861.101.668	$ 3.283.920.138	15,02%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	$ 21.706.196.761	$ 18.758.336.929	$ 2.947.859.832	15,71%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	$ 6.234.008.170	$ 6.099.978.473	$ 134.029.697	2,20%
510101	Sueldos	$ 5.671.411.969	$ 5.565.153.528	$ 106.258.441	1,91%
510119	Bonificaciones	$ 268.107.894	$ 223.351.066	$ 44.756.828	20,04%
510123	Auxilio de transporte	$ 187.676.460	$ 195.550.125	-$ 7.873.665	-4,03%
510160	Subsidio de alimentacion	$ 106.811.847	$ 115.923.754	-$ 9.111.907	-7,86%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
510290	Otras Contribuciones	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 1.547.153.923	$ 1.544.085.698	$ 3.068.225	0,20%
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	$ 277.922.800	$ 273.613.700	$ 4.309.100	1,57%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	$ 546.825.529	$ 552.052.209	-$ 5.226.680	-0,95%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	$ 42.240.800	$ 42.545.600	-$ 304.800	-0,72%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prir	$ 279.899.429	$ 242.118.700	$ 37.780.729	15,60%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahc	$ 400.265.365	$ 433.755.489	-$ 33.490.124	-7,72%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	$ 347.253.600	$ 340.523.300	$ 6.730.300	1,98%
510401	Aportes al ICBF	$ 208.248.400	$ 204.295.200	$ 3.953.200	1,94%
510402	Aportes al SENA	$ 139.005.200	$ 136.228.100	$ 2.777.100	2,04%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	$ 2.869.563.812	$ 2.636.749.038	$ 232.814.774	8,83%
510701	Vacaciones	$ 533.267.504	$ 507.899.851	$ 25.367.653	4,99%
510702	Cesantias	$ 769.236.580	$ 653.902.839	$ 115.333.741	17,64%
510704	Prima de vacaciones	$ 309.568.671	$ 295.782.261	$ 13.786.410	4,66%
510705	Prima de navidad	$ 598.747.337	$ 550.684.501	$ 48.062.836	8,73%
510706	Prima de servicios	$ 255.048.325	$ 295.033.149	-$ 39.984.824	-13,55%
510707	Bonificacion especial de recreacion	$ 45.236.092	$ 32.828.000	$ 12.408.092	37,80%
510790	Otras primas	$ 358.459.304	$ 300.618.437	$ 57.840.867	19,24%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 860.161.807	$ 565.280.740	$ 294.881.067	52,17%
510802	Honorarios	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
510803	Capacitacion bienestar social y estímulos	$ 513.918.259	$ 508.168.740	$ 5.749.519	1,13%
510804	Dotación y suministro a trabajadores	$ 346.243.549	$ 57.112.000	$ 289.131.549	506,25%
510890	Otros gastos de personal diversos	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
5111	**GENERALES**	**$ 7.998.947.065**	**$ 5.963.626.449**	**$ 2.035.320.616**	**34,13%**
511113	Vigilancia y seguridad	$ 821.370.055	$ 429.264.925	$ 392.105.130	91,34%
511114	Materiales y suministros	$ 294.474.597	$ 300.891.760	-$ 6.417.163	-2,13%
511115	Mantenimiento	$ 572.046.509	$ 243.575.127	$ 328.471.382	134,85%
511116	Reparaciones	$ 1.188.198	$ 3.455.132	-$ 2.266.934	-65,61%
511117	Servicios Públicos	$ 347.252.737	$ 319.610.977	$ 27.641.760	8,65%
511118	Arrendamiento operativo	$ 101.173.282	$ 137.079.421	-$ 35.906.138	-26,19%
511119	Viaticos y gastos de viaje	$ 38.031.635	$ 32.696.617	$ 5.335.018	16,32%
511120	Publicidad y propaganda	$ 0	$ 732.000	-$ 732.000	-100,00%
511121	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	$ 4.741.943	$ 2.477.973	$ 2.263.970	91,36%
511123	Comunicación y Trasporte	$ 6.281.476	$ 5.602.499	$ 678.977	12,12%
511125	Seguros generales	$ 4.311.380.481	$ 3.636.081.493	$ 675.298.988	18,57%
511132	Diseños y Estudios	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
511146	Combustibles y Lubricantes	$ 95.164.123	$ 43.881.646	$ 51.282.477	116,87%
511149	Servicios aseo,cafeteria,restaurante, lavandería	$ 652.011.808	$ 379.771.029	$ 272.240.780	71,69%
511150	Procesamiento de informacion	$ 265.823.203	$ 146.505.258	$ 119.317.945	81,44%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	$ 90.774	$ 91.094.380	-$ 91.003.606	-99,90%
511164	Gastos Legales	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
511165	Intangibles	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
511166	Costas Procesales	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
511178	Comisiones	$ 8.310.941	$ 11.684.543	-$ 3.373.602	-28,87%
511179	Honorarios	$ 373.362.463	$ 176.170.249	$ 197.192.215	111,93%
511180	Servicios	$ 105.830.017	$ 2.138.743	$ 103.691.275	4848,23%
511190	Otros gastos Generales	$ 412.823	$ 912.679	-$ 499.856	-54,77%
5120	**IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**$ 1.849.108.383**	**$ 1.608.093.230**	**$ 241.015.153**	**14,99%**
512001	Impuesto predial unificado	$ 268.920.448	$ 265.033.576	$ 3.886.872	1,47%
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	$ 672.587.918	$ 754.898.906	-$ 82.310.988	-10,90%
512009	Impuesto Industria y comercio	$ 688.501.000	$ 450.274.000	$ 238.227.000	52,91%
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	$ 2.436.000	$ 2.202.700	$ 233.300	10,59%
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	$ 197.320.145	$ 135.684.048	$ 61.636.097	45,43%
512030	Impuesto Nacional al Consumo	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
512035	Estampillas	$ 19.342.872	$ 0	$ 19.342.872	100,00%
512090	Otros impuestos	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
52	**VENTAS**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
5211	**GENERALES**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
521121	Comunicación y transporte	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P**	**$ 3.438.825.046**	**$ 3.102.764.739**	**$ 336.060.306**	**10,83%**
5347	**DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
534790	Otras Cuentas por Cobrar	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
5349	**DETERIORO DE PRESTAMOS POR COBRAR**	**$ 76.233.203**	**$ 264.402.375**	**-$ 188.169.172**	**-71,17%**
534901	Prestamos Concedidos	$ 76.233.203	$ 264.402.375	-$ 188.169.172	-71,17%
5350	**DETERIORO DE INVENTARIOS**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
535004	Marias primas	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
5357	**DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
535706	Licencias	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
5360	**DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**$ 2.081.916.105**	**$ 2.114.654.438**	**-$ 32.738.333**	**-1,55%**
536001	Edificaciones	$ 158.903.251	$ 190.141.744	-$ 31.238.493	-16,43%
536003	Redes lineas y cables	$ 311.302	$ 9.262.899	-$ 8.951.597	-96,64%
536004	Maquinaria y equipo	$ 984.876.339	$ 978.472.823	$ 6.403.516	0,65%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	$ 61.903.735	$ 54.703.802	$ 7.199.933	13,16%
536007	Equipo de comunicacion y computacion	$ 575.495.989	$ 584.357.766	-$ 8.861.777	-1,52%
536008	Equipo de transporte traccion y elevación	$ 296.283.432	$ 294.944.165	$ 1.339.267	0,45%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	$ 3.304.927	$ 2.771.240	$ 533.687	19,26%
536012	Obras de Arte	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
536013	Bienes Muebles en Bodega	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	$ 837.130	$ 0	$ 837.130	100,00%
5362	**DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN**	**$ 8.535.197**	**$ 125.708.071**	**-$ 117.172.874**	**-93,21%**
536201	Edificaciones	$ 8.535.197	$ 125.708.071	-$ 117.172.874	-93,21%
5366	**AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**	**$ 1.272.140.541**	**$ 597.999.855**	**$ 674.140.686**	**112,73%**
536605	Licencias	$ 479.720.834	$ 78.327.406	$ 401.393.428	512,46%
536606	Softwares	$ 555.284.638	$ 505.040.356	$ 50.244.282	9,95%
536690	Otros Intangibles	$ 237.135.068	$ 14.632.093	$ 222.502.976	1520,65%
	GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$ 3.565.515.403**	**$ 6.497.301.407**	**-$ 2.931.786.004**	**-45,12%**

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERÍODO 2024	PERÍODO 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA %
41	**INGRESOS FISCALES**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
4110	**NO TRIBUTARIOS**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
411002	Multas	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
4428	**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0,00%**
442808	Donaciones	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
442890	Otras transferencias	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
48	**OTROS INGRESOS**	**$ 2.424.233.785**	**$ 4.212.126.872**	**-$ 1.787.893.087**	**-42,45%**
4802	**FINANCIEROS**	**$ 1.608.432.006**	**$ 1.904.187.393**	**-$ 295.755.387**	**-15,53%**
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	$ 1.574.359.346	$ 1.852.300.954	-$ 277.941.608	-15,01%
480233	Intereses de Mora	$ 34.072.660	$ 51.886.439	-$ 17.813.779	-34,33%
4806	**AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**	**$ 45.509.002**	**$ 351.014**	**$ 45.157.988**	**12865,00%**
480601	Efectivo y equivalentes al efectivo	$ 45.509.002	$ 351.014	$ 45.157.988	12865,00%
4808	**INGRESOS DIVERSOS**	**$ 584.208.602**	**$ 2.185.428.851**	**-$ 1.601.220.249**	**-73,27%**
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
480815	Fotocopias	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	$ 462.701.851	$ 378.151.260	$ 84.550.591	22,36%
480826	Recuperaciones	$ 0	$ 650.000	-$ 650.000	-100,00%
480827	Aprovechamientos	$ 1.020	$ 763.405.610	-$ 763.404.590	-100,00%
480851	Ganancias por derechos en fideicomisos	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
480861	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la	$ 113.950.000	$ 0	$ 113.950.000	100,00%
480890	Otros ingresos diversos	$ 7.555.731	$ 1.043.221.981	-$ 1.035.666.250	-99,28%
4830	**REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VA**	**$ 186.084.176**	**$ 122.159.614**	**$ 63.924.562**	**52,33%**
483002	Cuentas por cobrar	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
483004	Préstamos por cobrar	$ 186.084.176	$ 122.159.614	$ 63.924.562	52,33%
483005	Inventarios	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
5	**GASTOS**	**$ 1.618.121.119**	**$ 3.654.067.902**	**-$ 2.035.946.783**	**-55,72%**
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P**	**$ 1.523.021.589**	**$ 3.161.005.059**	**-$ 1.637.983.470**	**-51,82%**
5355	**DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN**	**$ 0**	**$ 30.461.160**	**-$ 30.461.160**	**-100,00%**
535502	Edificaciones	$ 0	$ 30.461.160	-$ 30.461.160	-100,00%
5368	**PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS**	**$ 1.523.021.589**	**$ 3.130.543.899**	**-$ 1.607.522.310**	**-51,35%**
536801	Civiles	$ 387.049	$ 516.301	-$ 129.252	-25,03%
536803	Administrativas	$ 1.503.091.948	$ 2.869.638.087	-$ 1.366.546.139	-47,62%
536805	Laborales	$ 19.542.592	$ 260.389.511	-$ 240.846.919	-92,49%
54	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**$ 88.462**	**$ 0**	**$ 88.462**	**100,00%**
5423	**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**$ 81.290**	**$ 0**	**$ 81.290**	**100,00%**
542307	Bienes entregados sin contraprestación	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
542390	Otras transferencias	$ 81.290	$ 0	$ 81.290	100,00%
5424	**SUBVENCIONES**	**$ 7.173**	**$ 0**	**$ 7.173**	**100,00%**
542490	Otras Subvenciones	$ 7.173	$ 0	$ 7.173	100,00%
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**$ 0**	**$ 137.624.184**	**-$ 137.624.184**	**-100,00%**
5705	**FONDOS ENTREGADOS**	**$ 0**	**$ 137.624.184**	**-$ 137.624.184**	**-100,00%**
570509	Servicio de la deuda	$ 0	$ 137.624.184	-$ 137.624.184	-100,00%
58	**OTROS GASTOS**	**$ 95.011.068**	**$ 355.438.660**	**-$ 260.427.592**	**-73,27%**
5802	**COMISIONES**	**$ 173.660**	**$ 0**	**$ 173.660**	**100,00%**
580240	Comisiones servicios financieros	$ 173.660	$ 0	$ 173.660	100,00%
5803	**AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**	**$ 280.454**	**$ 1.104.228**	**-$ 823.774**	**-74,60%**
580301	Efectivo y equivalentes al efectivo	$ 280.454	$ 1.104.228	-$ 823.774	-74,60%
5890	**GASTOS DIVERSOS**	**$ 94.556.954**	**$ 354.334.432**	**-$ 259.777.478**	**-73,31%**
589003	Impuestos asumidos	$ 22.330	$ 102.428.378	-$ 102.406.049	-99,98%
589090	Otros Gastos Diversos	$ 87.568.947	$ 251.179.533	-$ 163.610.586	-65,14%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	$ 1.206.400	$ 726.520	$ 479.880	66,05%
589025	Multas y sanciones	$ 566.000	$ 0	$ 566.000	100,00%
589042	Variaciones de pensiones por el costo del servicio pasado	$ 5.193.277	$ 0	$ 5.193.277	100,00%
	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 4.371.628.070**	**$ 7.055.360.377**		
	DISTRIBUCIÓN GANANCIAS FACON	**$ 2.285.550.989**	**$ 1.336.020.522**		
	DISTRIBUCIÓN GANANCIAS FORPO	**$ 2.086.077.081**	**$ 5.719.339.856**		

Adm. Finan. y de Sist MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ
C.C. 84.457.351
Subdirector Administrativo y Financiero

Contador Público YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES
C.C. 52.448.979
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 211989-T

Coronel ANA MARÍA LUQUERNA RODRÍGUEZ
C.C. 52.697.467
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
(Adjunto Certificación)

Elaboró: Jeimy Johana García Lizarazo

FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EN PESOS)

	CIFRAS EN PESOS
SALDO PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	**326.277.727.056**
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2024	**-12.194.753.169**
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	**314.082.973.887**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

		PERIODO ACTUAL 2024	PERIODO ANTERIOR 2023	
INCREMENTOS				**8.223.353.129**
3105	CAPITAL FISCAL	301.150.379.683	292.927.026.554	8.223.353.129
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	0
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO POSEMPLEO	0	0	0
DISMINUCIONES				**-20.418.106.299**
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.193.079.763	25.927.453.754	-17.734.373.991
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.371.628.070	7.055.360.377	2.683.732.308
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO POSEMPLEO	0	0	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO				**0**
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	0
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0
3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIO POSEMPLEO	367.886.371	367.886.371	0

Contador Público YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES
C.C. 52.448.879
Coordinadora Grupo Contabilidad TP 211989-T

Adm. Finan. y de Sist MARIO DE JESÚS ESTRADA MARTÍNEZ
C.C. 84.457.351
Subdirector Administrativo y Financiero

Coronel ANA MARÍA LUQUERNA RODRÍGUEZ
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía
C.C. 52.697.467
(Adjunto Certificación)

Elaboro: Jeimy Johana Garcia Lizarazo

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	490933694819.51	65758422097.25	122560457353.43	434131659563.33	181384215013.17	252747444550.16
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9955610720.98	13612694298.59	15370000.00	23552935019.57	23552935019.57	0.00
1.1.05	CAJA	15370000.00	0.00	15370000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR	15370000.00	0.00	15370000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.06	CUENTA ÚNICA NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.06.04	RECAUDOS SCUN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9940240720.98	13612694298.59	0.00	23552935019.57	23552935019.57	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	39943973.97	1512219184.71	0.00	1552163158.68	1552163158.68	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	9900296747.01	12100475113.88	0.00	22000771860.89	22000771860.89	0.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.24.13	ACCIONES ORDINARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	36530868170.03	7032807632.93	19883523967.21	23680151835.75	23680151835.75	0.00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	161822.00	0.00	0.00	161822.00	161822.00	0.00
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	161822.00	0.00	0.00	161822.00	161822.00	0.00
1.3.16	VENTA DE BIENES	14131308356.76	0.00	10506135024.47	3625173332.29	3625173332.29	0.00
1.3.16.06	BIENES COMERCIALIZADOS	14131308356.76	0.00	10506135024.47	3625173332.29	3625173332.29	0.00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4231599232.64	7003506262.76	0.00	11235105495.40	11235105495.40	0.00
1.3.17.19	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	4231599232.64	7003506262.76	0.00	11235105495.40	11235105495.40	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18849493156.95	14060875.00	9377388942.74	9486165089.21	9486165089.21	0.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	18091257477.81	0.00	9376988942.74	8714268535.07	8714268535.07	0.00
1.3.84.35	OTROS INTERESES DE MORA	445331.00	1084236.00	0.00	1529567.00	1529567.00	0.00
1.3.84.36	OTROS INTERESES POR COBRAR	7724489.00	12976639.00	0.00	20701128.00	20701128.00	0.00
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	750065859.14	0.00	400000.00	749665859.14	749665859.14	0.00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-681694398.32	15240495.17	0.00	-666453903.15	-666453903.15	0.00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-681694398.32	15240495.17	0.00	-666453903.15	-666453903.15	0.00
1.4	PRÉSTAMOS POR COBRAR	208049983398.00	6806615471.53	121232063.00	214735366806.53	51043547901.53	163691818905.00
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	207917803100.00	6806615471.53	0.00	214724418571.53	51032599666.53	163691818905.00
1.4.15.21	PRÉSTAMOS DE CONSUMO	207917803100.00	6806615471.53	0.00	214724418571.53	51032599666.53	163691818905.00
1.4.77	PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	608203901.00	0.00	55749437.00	552454464.00	552454464.00	0.00
1.4.77.01	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	608203901.00	0.00	55749437.00	552454464.00	552454464.00	0.00
1.4.80	DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)	-476023603.00	0.00	65482626.00	-541506229.00	-541506229.00	0.00
1.4.80.03	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	-476023603.00	0.00	65482626.00	-541506229.00	-541506229.00	0.00
1.5	INVENTARIOS	86163430197.90	769625035.15	6120905539.96	80812149693.09	80812149693.09	0.00
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	1534438424.71	769625035.15	0.00	2304063459.86	2304063459.86	0.00
1.5.05.40	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	1534438424.71	769625035.15	0.00	2304063459.86	2304063459.86	0.00
1.5.12	MATERIAS PRIMAS	60084903901.51	0.00	2566417732.80	57518486168.71	57518486168.71	0.00
1.5.12.01	MATERIAS PRIMAS	60084903901.51	0.00	2566417732.80	57518486168.71	57518486168.71	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5.14.02	MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5.20	PRODUCTOS EN PROCESO	24544087871.68	0.00	3554487807.16	20989600064.52	20989600064.52	0.00
1.5.20.30	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	24544087871.68	0.00	3554487807.16	20989600064.52	20989600064.52	0.00
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5.80.06	MATERIAS PRIMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26755184876.81	30112859287.11	9000980426.87	47867063737.05	0.00	47867063737.05
1.6.05	TERRENOS	5472789480.28	27041974345.27	0.00	32514763825.55	0.00	32514763825.55
1.6.05.01	URBANOS	5472789480.28	27041974345.27	0.00	32514763825.55	0.00	32514763825.55
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	65460366.00	0.00	0.00	65460366.00	0.00	65460366.00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	1426450.00	0.00	0.00	1426450.00	0.00	1426450.00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1827200.00	0.00	0.00	1827200.00	0.00	1827200.00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	61519996.00	0.00	0.00	61519996.00	0.00	61519996.00
1.6.37.12	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	686720.00	0.00	0.00	686720.00	0.00	686720.00
1.6.40	EDIFICACIONES	14854671452.06	3070884941.25	7680911614.11	10244644779.20	0.00	10244644779.20
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	5649738681.95	3070884941.25	0.00	8720623623.20	0.00	8720623623.20
1.6.40.18	BODEGAS	9204932770.11	0.00	7680911614.11	1524021156.00	0.00	1524021156.00
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	275974432.47	0.00	0.00	275974432.47	0.00	275974432.47
1.6.50.09	LÍNEAS Y CABLES DE CONDUCCIÓN	132763027.64	0.00	0.00	132763027.64	0.00	132763027.64
1.6.50.10	LÍNEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	143211404.83	0.00	0.00	143211404.83	0.00	143211404.83
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3594683136.71	0.59	0.48	3594683136.82	0.00	3594683136.82
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	533476805.52	0.48	0.00	533476806.00	0.00	533476806.00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	63264654.81	0.00	0.00	63264654.81	0.00	63264654.81
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	305698514.31	0.00	0.00	305698514.31	0.00	305698514.31
1.6.55.20	EQUIPO DE CENTROS DE CONTROL	1126075989.93	0.00	0.00	1126075989.93	0.00	1126075989.93
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	709083571.48	0.00	0.48	709083571.00	0.00	709083571.00
1.6.55.26	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	299529936.77	0.00	0.00	299529936.77	0.00	299529936.77
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	557553663.89	0.11	0.00	557553664.00	0.00	557553664.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1048776062.65	0.00	0.00	1048776062.65	0.00	1048776062.65
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	666697824.35	0.00	0.00	666697824.35	0.00	666697824.35
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	326647185.62	0.00	0.00	326647185.62	0.00	326647185.62
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	55431052.68	0.00	0.00	55431052.68	0.00	55431052.68
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7939348391.47	0.00	0.00	7939348391.47	0.00	7939348391.47
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1204190160.54	0.00	0.00	1204190160.54	0.00	1204190160.54
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1812637105.76	0.00	0.00	1812637105.76	0.00	1812637105.76
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4922521125.17	0.00	0.00	4922521125.17	0.00	4922521125.17
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3059470291.55	0.00	0.00	3059470291.55	0.00	3059470291.55
1.6.75.02	TERRESTRE	2434699851.55	0.00	0.00	2434699851.55	0.00	2434699851.55
1.6.75.06	DE ELEVACIÓN	624770440.00	0.00	0.00	624770440.00	0.00	624770440.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	30369108.07	0.00	0.00	30369108.07	0.00	30369108.07
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	30369108.07	0.00	0.00	30369108.07	0.00	30369108.07
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	17749148.02	0.00	0.00	17749148.02	0.00	17749148.02
1.6.81.01	OBRAS DE ARTE	17749148.02	0.00	0.00	17749148.02	0.00	17749148.02
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-9604106992.47	0.00	1320068812.28	-10924175804.75	0.00	-10924175804.75
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-652521910.95	0.00	1098861507.70	-1751383418.65	0.00	-1751383418.65
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-266365556.78	0.00	4968815.29	-271334372.07	0.00	-271334372.07
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1782680162.04	0.00	60459328.94	-1843139490.98	0.00	-1843139490.98
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-841035655.09	0.00	1196086.38	-842231741.47	0.00	-842231741.47
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-3831315792.16	0.00	92003152.66	-3923318944.82	0.00	-3923318944.82
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-2131985235.71	0.00	62441489.17	-2194426724.88	0.00	-2194426724.88
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-19495229.79	0.00	138432.14	-19633661.93	0.00	-19633661.93
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-15984442.02	0.00	0.00	-15984442.02	0.00	-15984442.02
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-62723007.93	0.00	0.00	-62723007.93	0.00	-62723007.93
1.9	OTROS ACTIVOS	123478617455.79	742382037 1.94	87418445356.39	43483992471.34	2295430563.23	41188561908.11
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1439323814.21	0.00	266700416.43	1172623397.78	1172623397.78	0.00
1.9.05.01	SEGUROS	1390636482.41	0.00	218013084.63	1172623397.78	1172623397.78	0.00
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	48687331.80	0.00	48687331.80	0.00	0.00	0.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1091926201.45	0.00	3965036.00	1087961165.45	1087961165.45	0.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1091926201.45	0.00	3965036.00	1087961165.45	1087961165.45	0.00
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	647399000.00	0.00	612553000.00	34846000.00	34846000.00	0.00
1.9.07.05	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	647399000.00	0.00	612553000.00	34846000.00	34846000.00	0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	93108688625.69	0.00	65172210860.89	27936477764.80	0.00	27936477764.80
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	93108688625.69	0.00	65172210860.89	27936477764.80	0.00	27936477764.80
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	23350028265.37	4827036017.31	21303852954.68	6873211328.00	0.00	6873211328.00
1.9.51.01	TERRENOS	494321285.44	4827036017.31	0.00	5321357302.75	0.00	5321357302.75
1.9.51.02	EDIFICACIONES	22855706979.93	0.00	21303852954.68	1551854025.25	0.00	1551854025.25
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-1097101425.45	1006368454.63	0.00	-90732970.82	0.00	-90732970.82
1.9.52.01	EDIFICACIONES	-1097101425.45	1006368454.63	0.00	-90732970.82	0.00	-90732970.82
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	10011171913.50	1590415900.00	0.00	11601587813.50	0.00	11601587813.50
1.9.70.07	LICENCIAS	3864876248.20	500163900.00	0.00	4365040148.20	0.00	4365040148.20
1.9.70.08	SOFTWARES	5669785438.73	0.00	0.00	5669785438.73	0.00	5669785438.73
1.9.70.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	476510226.57	1090252000.00	0.00	1566762226.57	0.00	1566762226.57
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-5072818938.98	0.00	59163088.39	-5131982027.37	0.00	-5131982027.37
1.9.75.07	LICENCIAS	-3693751101.13	0.00	14197697.71	-3707948798.84	0.00	-3707948798.84
1.9.75.08	SOFTWARES	-1064175725.60	0.00	42305010.20	-1106480735.80	0.00	-1106480735.80
1.9.75.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-314892112.25	0.00	2660380.48	-317552492.73	0.00	-317552492.73
2	PASIVOS	178331633796.79	81202613692.69	10724912403.15	107853932507.25	94606846284.44	13247086222.81
2.4	CUENTAS POR PAGAR	29528344273.71	21571520547.82	7965716281.12	15922540007.01	12783342750.90	3139197256.11
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4927815790.39	0.00	4069719879.58	8997535669.97	8997535669.97	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	4927815790.39	0.00	4069719879.58	8997535669.97	8997535669.97	0.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20386341120.94	17045640389.08	13942112.62	3354642844.48	3354642844.48	0.00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	20157419887.14	17030117878.08	0.00	3127302009.06	3127302009.06	0.00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	19789297.80	0.00	13942112.62	33731410.42	33731410.42	0.00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	209131936.00	15522511.00	0.00	193609425.00	193609425.00	0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	171666546.82	134536215.00	164200.00	37294531.82	37294531.82	0.00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	86226404.00	65321300.00	0.00	20905104.00	20905104.00	0.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	72020160.40	60455800.00	0.00	11564360.40	11564360.40	0.00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	8093931.00	8093931.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.10	FONDOS MUTUOS	45500.00	0.00	164200.00	209700.00	209700.00	0.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	5280551.42	665184.00	0.00	4615367.42	4615367.42	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	700394433.71	20255639.75	285007016.30	965145810.26	965145810.26	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS	12179683.89	0.00	1001278.63	13180962.52	13180962.52	0.00
2.4.36.04	COMISIONES	1907669.40	0.00	1562102.74	3469772.14	3469772.14	0.00

2.4.36.05	SERVICIOS	76644013.72	0.00	13739957.69	90383971.41	90383971.41	0.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	14068887.65	0.00	0.00	14068887.65	14068887.65	0.00
2.4.36.08	COMPRAS	110471535.74	0.00	142867711.69	253339247.43	253339247.43	0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	7843333.00	0.00	31813000.00	39656333.00	39656333.00	0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	415457514.05	1144954.85	0.00	414312559.20	414312559.20	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	31374710.33	15322000.00	0.00	16052710.33	16052710.33	0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	16223853.22	0.00	94022965.55	110246818.77	110246818.77	0.00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	14223232.71	3788684.90	0.00	10434547.81	10434547.81	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	38302496.14	38302496.00	0.00	0.14	0.14	0.00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	38302496.14	38302496.00	0.00	0.14	0.14	0.00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	214903928.58	4241547329.35	3451597059.00	-575046341.77	-575046341.77	0.00
2.4.45.01	VENTA DE BIENES	152974210888.98	0.00	2650536948.00	155624747836.98	155624747836.98	0.00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	12341480992.35	0.00	80106011.00	13142541103.35	13142541103.35	0.00
2.4.45.03	DEVOLUCIONES EN COMPRA DE BIENES	137638282.59	0.00	0.00	137638282.59	137638282.59	0.00
2.4.45.05	COMPRA DE BIENES (DB)	-93429059260.54	1953201088.35	0.00	-95382260348.89	-95382260348.89	0.00
2.4.45.06	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-5633295545.98	105703241.00	0.00	-5738998786.98	-5738998786.98	0.00
2.4.45.07	DEVOLUCIONES EN VENTA DE BIENES (DB)	-461610091.80	0.00	0.00	-461610091.80	-461610091.80	0.00
2.4.45.80	VALOR PAGADO (DB)	-65714461337.02	2182643000.00	0.00	-67897104337.02	-67897104337.02	0.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	3770236.00	0.00	0.00	3770236.00	3770236.00	0.00
2.4.60.02	SENTENCIAS	3770236.00	0.00	0.00	3770236.00	3770236.00	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3085149721.13	91238478.64	145286013.62	3139197256.11	0.00	3139197256.11
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.29	EXCEDENTES DE REMATES	6257299.93	0.00	609272.54	6866572.47	0.00	6866572.47
2.4.90.39	SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	62771874.24	0.00	44026468.03	106798342.27	0.00	106798342.27
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	2737937813.03	0.00	100270183.97	2838207997.00	0.00	2838207997.00
2.4.90.45	MULTAS Y SANCIONES	94188915.02	0.00	0.00	94188915.02	0.00	94188915.02
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	150065187.20	67179300.00	0.00	82885887.20	0.00	82885887.20
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	4513834.01	4457377.91	0.00	56456.10	0.00	56456.10
2.4.90.54	HONORARIOS	25628467.94	19601800.73	0.00	6026667.21	0.00	6026667.21
2.4.90.55	SERVICIOS	3786329.76	0.00	380089.08	4166418.84	0.00	4166418.84
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3882417601.46	2982403672.00	310344217.00	1210358146.46	1210358146.46	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3692151807.58	2982403672.00	156404519.00	866152654.58	866152654.58	0.00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	112396998.00	65613944.00	0.00	46783054.00	46783054.00	0.00
2.5.11.02	CESANTÍAS	5113379.00	0.00	150732019.00	155845398.00	155845398.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	908783059.00	551040845.00	0.00	357742214.00	357742214.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	520964404.00	435465549.00	0.00	85498855.00	85498855.00	0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	207780080.00	191300152.00	0.00	16479928.00	16479928.00	0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	1090381465.00	1022004416.00	0.00	68377049.00	68377049.00	0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	401594972.00	301576038.00	0.00	100018934.00	100018934.00	0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	38981600.00	22742193.40	5672500.00	21911906.60	21911906.60	0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	191651463.60	191651463.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	121762443.00	121762443.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	92741943.98	79246628.00	0.00	13495315.98	13495315.98	0.00
2.5.13	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	1900.00	0.00	12422650.00	12424550.00	12424550.00	0.00
2.5.13.90	OTROS BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	1900.00	0.00	12422650.00	12424550.00	12424550.00	0.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	190263893.88	0.00	141517048.00	331780941.88	331780941.88	0.00
2.5.14.01	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	190263893.88	0.00	141517048.00	331780941.88	331780941.88	0.00
2.5.14.12	CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.7	PROVISIONES	8539715984.67	880678923.00	2448851905.03	10107888966.70	0.00	10107888966.70
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	8539715984.67	880678923.00	2448851905.03	10107888966.70	0.00	10107888966.70
2.7.01.01	CIVILES	252721050.00	245451123.00	0.00	7269927.00	0.00	7269927.00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	7225848328.67	0.00	1308903905.03	8534752233.70	0.00	8534752233.70
2.7.01.05	LABORALES	1061146606.00	635227800.00	0.00	425918806.00	0.00	425918806.00
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	1139948000.00	1139948000.00	0.00	1139948000.00
2.9	OTROS PASIVOS	136381155936.95	55768010549.87	0.00	80613145387.08	80613145387.08	0.00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	17238065221.00	3932082490.00	0.00	13305982731.00	13305982731.00	0.00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	17238065221.00	3932082490.00	0.00	13305982731.00	13305982731.00	0.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	119139289631.11	51835928059.87	0.00	67303361571.24	67303361571.24	0.00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	119139289631.11	51835928059.87	0.00	67303361571.24	67303361571.24	0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3801084.84	0.00	0.00	3801084.84	3801084.84	0.00
2.9.10.07	VENTAS	3801084.84	0.00	0.00	3801084.84	3801084.84	0.00
3	PATRIMONIO	313425481729.90	5537855847.00	18390101173.18	326277727056.08	0.00	326277727056.08
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	313425481729.90	5537855847.00	18390101173.18	326277727056.08	0.00	326277727056.08
3.1.05	CAPITAL FISCAL	286971895819.05	0.00	5955130735.04	292927026554.09	0.00	292927026554.09
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	286971895819.05	0.00	5955130735.04	292927026554.09	0.00	292927026554.09
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	25922537379.72	5374693687.00	5379610060.64	25927453753.36	0.00	25927453753.36
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	30409496051.55	0.00	5379610060.64	35789106112.19	0.00	35789106112.19
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-4486958671.83	5374693687.00	0.00	-9861652358.83	0.00	-9861652358.83
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	7055360377.50	7055360377.50	0.00	7055360377.50
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00	7055360377.50	7055360377.50	0.00	7055360377.50
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.14	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.14.90	OTRAS RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	531048531.13	163162160.00	0.00	367886371.13	0.00	367886371.13
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	531048531.13	163162160.00	0.00	367886371.13	0.00	367886371.13
4	INGRESOS	47666176237.44	0.00	37588716453.71	85254892691.15	0.00	85254892691.15
4.1	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	VENTA DE BIENES	30500403484.18	0.00	27207191721.00	57707595205.18	0.00	57707595205.18
4.2.04	BIENES PRODUCIDOS	30500403484.18	0.00	27207191721.00	57707595205.18	0.00	57707595205.18
4.2.04.14	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	30500403484.18	0.00	27207191721.00	57707595205.18	0.00	57707595205.18
4.3	VENTA DE SERVICIOS	515738932.73	0.00	3505869722.89	4021608655.62	0.00	4021608655.62
4.3.90	OTROS SERVICIOS	515738932.73	0.00	3505869722.89	4021608655.62	0.00	4021608655.62
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	515738932.73	0.00	3505869722.89	4021608655.62	0.00	4021608655.62
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8	OTROS INGRESOS	16650033820.53	0.00	6875655009.82	23525688830.35	0.00	23525688830.35
4.8.02	FINANCIEROS	16240223964.61	0.00	4977525386.25	21217749350.86	0.00	21217749350.86
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1594149327.61	0.00	258151626.25	1852300953.86	0.00	1852300953.86
4.8.02.33	OTROS INTERESES DE MORA	41640089.00	0.00	10246350.00	51886439.00	0.00	51886439.00
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	14604434548.00	0.00	4709127410.00	19313561958.00	0.00	19313561958.00
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	344594.95	0.00	6419.43	351014.38	0.00	351014.38
4.8.06.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	344594.95	0.00	6419.43	351014.38	0.00	351014.38
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	301098437.97	0.00	1884330413.14	2185428851.11	0.00	2185428851.11
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	264705882.05	0.00	113445378.00	378151260.05	0.00	378151260.05
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	478.54	0.00	763405131.24	763405609.78	0.00	763405609.78
4.8.08.51	GANANCIA POR DERECHOS EN FIDEICOMISO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	36392077.38	0.00	1007479903.90	1043871981.28	0.00	1043871981.28
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	108366823.00	0.00	13792791.00	122159614.00	0.00	122159614.00
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8.30.04	PRÉSTAMOS POR COBRAR	108366823.00	0.00	13792791.00	122159614.00	0.00	122159614.00
4.8.30.05	INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	GASTOS	17104989258.82	16105735198.13	640194509.00	32570529947.95	0.00	32570529947.95
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	12339100947.47	6426835979.19	7599998.00	18758336928.66	0.00	18758336928.66
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4474306499.00	1625671974.00	0.00	6099978473.00	0.00	6099978473.00
5.1.01.01	SUELDOS	4083564679.00	1481588849.00	0.00	5565153528.00	0.00	5565153528.00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	158172523.00	65178543.00	0.00	223351066.00	0.00	223351066.00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	146019324.00	49530801.00	0.00	195550125.00	0.00	195550125.00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	86549973.00	29373781.00	0.00	115923754.00	0.00	115923754.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1069455798.00	474629900.00	0.00	1544085698.00	0.00	1544085698.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	182075800.00	91537900.00	0.00	273613700.00	0.00	273613700.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	385213009.00	166839200.00	0.00	552052209.00	0.00	552052209.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	30460600.00	12085000.00	0.00	42545600.00	0.00	42545600.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	163276700.00	78842000.00	0.00	242118700.00	0.00	242118700.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	308429689.00	125325800.00	0.00	433755489.00	0.00	433755489.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	227652500.00	112870800.00	0.00	340523300.00	0.00	340523300.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	136571500.00	67723700.00	0.00	204295200.00	0.00	204295200.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	91081000.00	45147100.00	0.00	136228100.00	0.00	136228100.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1779558586.00	857190452.00	0.00	2636749038.00	0.00	2636749038.00
5.1.07.01	VACACIONES	347821915.00	160077936.00	0.00	507899851.00	0.00	507899851.00
5.1.07.02	CESANTÍAS	402401561.00	251501278.00	0.00	653902839.00	0.00	653902839.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	202776156.00	93006105.00	0.00	295782261.00	0.00	295782261.00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	390286855.00	160397646.00	0.00	550684501.00	0.00	550684501.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	190270633.00	104762516.00	0.00	295033149.00	0.00	295033149.00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	22658841.00	10169159.00	0.00	32828000.00	0.00	32828000.00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	223342625.00	77275812.00	0.00	300618437.00	0.00	300618437.00

5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	167033461.00	398247279.01	0.00	565280740.01	0.00	565280740.01
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	109921461.00	398247279.01	0.00	508168740.01	0.00	508168740.01
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	57112000.00	0.00	0.00	57112000.00	0.00	57112000.00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11	GENERALES	3956997155.76	2014229291.44	7599998.00	5963626449.20	0.00	5963626449.20
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	254806386.00	174458539.00	0.00	429264925.00	0.00	429264925.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3094244.00	297797516.07	0.00	300891760.07	0.00	300891760.07
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	3132848.66	240442278.21	0.00	243575126.87	0.00	243575126.87
5.1.11.16	REPARACIONES	929194.61	2525937.00	0.00	3455131.61	0.00	3455131.61
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	242160100.42	77450876.71	0.00	319610977.13	0.00	319610977.13
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	96133230.36	40946190.45	0.00	137079420.81	0.00	137079420.81
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	16464064.00	16232553.00	0.00	32696617.00	0.00	32696617.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	732000.00	0.00	732000.00	0.00	732000.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2136090.61	341881.94	0.00	2477972.55	0.00	2477972.55
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1770969.00	3831530.00	0.00	5602499.00	0.00	5602499.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	2955212457.11	680869035.79	0.00	3636081492.90	0.00	3636081492.90
5.1.11.32	DISEÑOS Y ESTUDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	25975354.03	17906292.25	0.00	43881646.28	0.00	43881646.28
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	91892384.99	287878643.64	0.00	379771028.63	0.00	379771028.63
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	135763262.44	10741995.56	0.00	146505258.00	0.00	146505258.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0.00	91094379.82	0.00	91094379.82	0.00	91094379.82
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11.65	INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11.78	COMISIONES	7599998.00	0.00	7599998.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11.79	HONORARIOS	118823892.67	57346356.00	0.00	176170248.67	0.00	176170248.67
5.1.11.80	SERVICIOS	189999.86	13633286.00	0.00	13823285.86	0.00	13823285.86
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	912679.00	0.00	0.00	912679.00	0.00	912679.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	664096947.71	943996282.74	0.00	1608093230.45	0.00	1608093230.45
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	265033576.00	0.00	0.00	265033576.00	0.00	265033576.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	754898906.00	0.00	754898906.00	0.00	754898906.00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	314659000.00	135615000.00	0.00	450274000.00	0.00	450274000.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	2202700.00	0.00	0.00	2202700.00	0.00	2202700.00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	82201671.71	53482376.74	0.00	135684048.45	0.00	135684048.45
5.2	DE VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.11	GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4428230990.00	2468133319.16	632594511.00	6263769798.16	0.00	6263769798.16
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.47.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.49	DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR	185126958.00	79275417.00	0.00	264402375.00	0.00	264402375.00
5.3.49.01	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	185126958.00	79275417.00	0.00	264402375.00	0.00	264402375.00
5.3.50	DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.50.04	MATERIAS PRIMAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.55	DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0.00	30461159.66	0.00	30461159.66	0.00	30461159.66
5.3.55.02	EDIFICACIONES	0.00	30461159.66	0.00	30461159.66	0.00	30461159.66
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1656311630.79	458342807.27	0.00	2114654438.06	0.00	2114654438.06
5.3.60.01	EDIFICACIONES	135671632.05	54470111.63	0.00	190141743.68	0.00	190141743.68
5.3.60.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	4294083.34	4968815.29	0.00	9262898.63	0.00	9262898.63
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	757029051.95	221443770.93	0.00	978472822.88	0.00	978472822.88
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	50519375.40	4184426.38	0.00	54703801.78	0.00	54703801.78
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	484017940.91	100339825.07	0.00	584357765.98	0.00	584357765.98
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	222512167.94	72431996.69	0.00	294944164.63	0.00	294944164.63
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2267379.20	503861.28	0.00	2771240.48	0.00	2771240.48
5.3.60.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.60.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.62	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	102851242.44	22856829.04	0.00	125708071.48	0.00	125708071.48
5.3.62.01	EDIFICACIONES	102851242.44	22856829.04	0.00	125708071.48	0.00	125708071.48
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	537446657.38	60553197.56	0.00	597999854.94	0.00	597999854.94
5.3.66.05	LICENCIAS	63061970.22	15265435.81	0.00	78327406.03	0.00	78327406.03
5.3.66.06	SOFTWARES	462412975.00	42627381.27	0.00	505040356.27	0.00	505040356.27
5.3.66.90	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	11971712.16	2660380.48	0.00	14632092.64	0.00	14632092.64
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1946494501.39	1816643908.63	632594511.00	3130543899.02	0.00	3130543899.02
5.3.68.01	CIVILES	23627769.00	0.00	23111468.00	516301.00	0.00	516301.00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	1052994178.39	1816643908.63	0.00	2869638087.02	0.00	2869638087.02
5.3.68.05	LABORALES	869872554.00	0.00	609483043.00	260389511.00	0.00	260389511.00
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.24	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.24.90	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A ENTIDADES DE NATURALEZA PRIVADA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8	OTROS GASTOS	337657321.35	155405522.28	0.00	493062843.63	0.00	493062843.63
5.8.02	COMISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1031442.60	72785.28	0.00	1104227.88	0.00	1104227.88
5.8.03.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1031442.60	72785.28	0.00	1104227.88	0.00	1104227.88
5.8.04	FINANCIEROS	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	500.00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	336625878.75	155332237.00	0.00	491958115.75	0.00	491958115.75
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	84719827.16	17708551.00	0.00	102428378.16	0.00	102428378.16
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	726520.37	0.00	0.00	726520.37	0.00	726520.37
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	251179531.22	137623686.00	0.00	388803217.22	0.00	388803217.22
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	7055360377.50	0.00	7055360377.50	0.00	7055360377.50
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	7055360377.50	0.00	7055360377.50	0.00	7055360377.50
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	7055360377.50	0.00	7055360377.50	0.00	7055360377.50
6	COSTOS DE VENTAS	31384607685.80	21299755057.40	0.00	52684362743.20	0.00	52684362743.20
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	31384607685.80	21299755057.40	0.00	52684362743.20	0.00	52684362743.20
6.2.05	BIENES PRODUCIDOS	31384607685.80	21299755057.40	0.00	52684362743.20	0.00	52684362743.20
6.2.05.26	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	31384607685.80	21299755057.40	0.00	52684362743.20	0.00	52684362743.20
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0.00	24900211309.77	24900211309.77	0.00	0.00	0.00
7.1	BIENES	0.00	24900211309.77	24900211309.77	0.00	0.00	0.00
7.1.35	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	0.00	24900211309.77	24900211309.77	0.00	0.00	0.00
7.1.35.01	MATERIA PRIMA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.35.02	MATERIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.35.03	GENERALES	44179515831.44	24900211309.77	0.00	69079727141.21	0.00	69079727141.21
7.1.35.04	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.35.06	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.35.07	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.35.08	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.35.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-44179515831.44	0.00	24900211309.77	-69079727141.21	0.00	-69079727141.21
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	419000411.36	419000411.36	0.00	0.00	0.00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	11901673686.29	0.00	354067761.69	11547605924.60	0.00	11547605924.60
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11901673686.29	0.00	354067761.69	11547605924.60	0.00	11547605924.60
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	11901673686.29	0.00	354067761.69	11547605924.60	0.00	11547605924.60
8.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	24595164505.31	27640120.00	37292529.67	24585512095.64	0.00	24585512095.64
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	24050982869.85	0.00	0.00	24050982869.85	0.00	24050982869.85
8.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24050982869.85	0.00	0.00	24050982869.85	0.00	24050982869.85
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	167020476.91	0.00	0.00	167020476.91	0.00	167020476.91
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26254665.24	0.00	0.00	26254665.24	0.00	26254665.24
8.3.15.37	INVENTARIOS	140765811.67	0.00	0.00	140765811.67	0.00	140765811.67
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	145770246.57	0.00	0.00	145770246.57	0.00	145770246.57
8.3.61.01	INTERNAS	145770246.57	0.00	0.00	145770246.57	0.00	145770246.57
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	231390911.98	27640120.00	37292529.67	221738502.31	0.00	221738502.31
8.3.90.04	ESQUEMAS DE COBRO	94174820.98	0.00	37292529.67	56882291.31	0.00	56882291.31
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	137216091.00	27640120.00	0.00	164856211.00	0.00	164856211.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-36496838191.60	391360291.36	27640120.00	-36133118020.24	0.00	-36133118020.24
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-11909921214.82	391360291.36	0.00	-11518560923.46	0.00	-11518560923.46
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-11909921214.82	391360291.36	0.00	-11518560923.46	0.00	-11518560923.46
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-24586916976.78	0.00	27640120.00	-24614557096.78	0.00	-24614557096.78
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-24050982869.85	0.00	0.00	-24050982869.85	0.00	-24050982869.85
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-167020476.91	0.00	0.00	-167020476.91	0.00	-167020476.91
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-145770246.57	0.00	0.00	-145770246.57	0.00	-145770246.57
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-223143383.45	0.00	27640120.00	-250783503.45	0.00	-250783503.45
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	2824116360.33	2824116360.33	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	42047765705.51	0.00	2824116360.33	44871882065.84	0.00	44871882065.84
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	42047765705.51	0.00	2824116360.33	44871882065.84	0.00	44871882065.84
9.1.20.02	LABORALES	1048060713.03	0.00	195905096.79	1243965809.82	0.00	1243965809.82
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	40999704992.48	0.00	2628211263.54	43627916256.02	0.00	43627916256.02
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.1.90.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	24823904851.65	0.00	0.00	24823904851.65	0.00	24823904851.65

9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	2791859721.98	0.00	0.00	2791859721.98	0.00	2791859721.98
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1345530404.76	0.00	0.00	1345530404.76	0.00	1345530404.76
9.3.06.18	OTROS ACTIVOS	1446329317.22	0.00	0.00	1446329317.22	0.00	1446329317.22
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	22032045129.67	0.00	0.00	22032045129.67	0.00	22032045129.67
9.3.08.06	BIENES	22032045129.67	0.00	0.00	22032045129.67	0.00	22032045129.67
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-66871670557.16	2824116360.33	0.00	-69695786917.49	0.00	-69695786917.49
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-42047765705.51	2824116360.33	0.00	-44871882065.84	0.00	-44871882065.84
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-42047765705.51	2824116360.33	0.00	-44871882065.84	0.00	-44871882065.84
9.9.05.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-24823904851.65	0.00	0.00	-24823904851.65	0.00	-24823904851.65
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-1345530404.76	0.00	0.00	-1345530404.76	0.00	-1345530404.76
9.9.15.10	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-23478374446.89	0.00	0.00	-23478374446.89	0.00	-23478374446.89

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Las suscritas, Directora General y el Contadora Pública Titulada, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de resultados, del FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA, con base en el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno según la Resolución 533 de 2015, aseverando que se presentan razonablemente las cifras a 31 de DICIEMBRE DE 2024.

Expresamos además que de acuerdo a nuestro leal saber y entender:

- Que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de la Entidad, información que corresponde a los movimientos contables realizados por las siguientes dependencias: Créditos y cartera, Talento Humano, Central de Cuentas, Tesorería, Grupo de Convenios y contratos; Almacén General y Fabrica de Confecciones.
- Se asegura la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones con la acumulación y compensaciones de sus transacciones en el ejercicio del año y avaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Se confirma la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos y revelados conforme a lo establecido en el nuevo marco normativo aplicable a las entidades de gobierno según la Resolución 533 de 2015.
- Que el valor total de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, han sido revelados en los Estados Contables Básicos hasta la fecha de corte por parte del Fondo Rotatorio de la Policía.
- Que ha dado cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación de los estados financieros libres de errores significativos.

A su servicio,

Coronel **ANA MARíA LUQUERNA RODRíGUEZ**
Directora General Fondo Rotatorio de la Policía

Contador Público **YEINNER XIOMARA PEÑA TORRES**
Tarjeta Profesional TP 211989-T

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.13
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	PARCIALMENTE	Con la actualización de politicas en diciembre de 2024, se aplicaron políticas de deterioro aplicando el marco normativo vigente por la CGN, se presentaron diferencias en principio de asociación ya que se reconocían los ingreso y costos asociados en periodos diferentes	0.81	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Se realizaron mesas de trabajo conjuntas en el desarrollo y actualización de las políticas, una vez aprobadas se socializó su aprobación e implementación con las diferentes dependencias, Evidencias: Actas de reunión, corres de comunicación e implementación		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, se reclasificaron activos fijos recibidos en administración a cuentas de orden, reflejando en estados financieros del FORPO solo los activos de su propiedad representando una realidad financiera razonable		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	Tanto el proceso contable como las políticas adoptadas se han implementado y desarrollado acorde a las necesidad particulares de la entidad en lo referente a sus unidades de negocio		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Se presentaron diferencias en principio de asociación ya que se reconocían los ingreso y costos asociados en periodos diferentes, y transacciones reconocidas en periodos diferentes a su realización, esta situación se presento por fallas y dificultades de operación del sistema INFORPO		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Los hallazgos derivados de las auditorias, se tratan con la elaboración de planes de mejoramiento, la migración a una nueva plataforma tecnológica dificulta la aplicación de correctivos eficaces	0.86	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	Se realizo actualización de procedimientos y se cuenta con guías para la aplicación de los procedimiento, estas son socializadas con funcionarias del área contable		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	PARCIALMENTE	Se hace seguimiento a la ejecución de los planes de mejoramiento, la verificación a la efectividad de los planes solo se valida con futuras auditorias		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	PARCIALMENTE	El sistema reúne la información derivada de los hechos económicos que se presentan en las diferentes dependencias, adicionalmente se realizan comités periódicos donde se informan las actividades realizadas por esta dependencias	0.88	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En las actividades de inducción se capacita al personal		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	El traslado de información al área contable debe cumplir los requerimientos establecidos por esta área y con el lleno de los requisitos exigidos y relacionarse a través de formatos diseñados para cada proceso		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Periódicamente se diseñan procedimientos que mejoran la efectividad del proceso en cumplimiento a planes de mejoramiento o dadas las necesidad del área contable		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Los activos de propiedad de la entidad están individualizados y su control se realiza en modulo de activos fijos	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	En los proceso de inducción se realiza capacitación		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	anualmente se realiza conteo físico con la finalidad de realizar comparativos con información registrada en el sistema y detectar faltante o diferencias en los registros		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Evidencia, procedimientos de conciliación	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	El personal responsable de cada proceso debe implementar los mecanismos definidos para realizar las conciliaciones		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	con los cierres mensuales se realizan las conciliaciones para la razonable presentación de los saldos contables		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	El proceso contable esta definido por varios procedimientos establecidos en el esquema organizacional cada uno de estos cuenta con un funcionario designado para dar cumplimiento a las funciones y responsabilidades a su cargo	0.72	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	La estructura organizacional se socializa en procesos de inducción		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	En procesos de inducción		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	PARCIALMENTE	Se hace resolución de cierre, pero no se cumple.	0.60	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se notifica la circular de cierre a las dependencia que suministra la informacion contable		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	PARCIALMENTE	Se incumplen las fechas de cierre contable.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIALMENTE	Existe un procedimiento, pero no se cumple al 100%	0.60	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	En mesas internas de trabajo		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	El cierre contable se realiza dentro de los términos de ley		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	PARCIALMENTE	Se realizo la actualización del manual de inventarios, se realiza toma física de inventarios una vez al año	0.60	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Manual actualizado en 2024 y en proceso de aplicación		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	PARCIALMENTE	Manual actualizado en 2024 y en proceso de aplicación		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Se actualizaron las políticas contables en la vigencia 2024, esto permitió realizar los ajustes pertinentes para una mayor razonabilidad en la información contable	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	A través de mesas internas de trabajo		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Se elaboran los soportes respectivos acorde a la actividad		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Se realiza periódicamente		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	PARCIALMENTE	Los procedimientos disponen de flujogramas pero no se aplican en su integralidad.	0.88	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Se hace una descripción de quienes son los proveedores de la información.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el proceso se realiza la ruta de la información y la edificación de los receptores de la misma.		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	PARCIALMENTE	su ampliación por responsables es parcial	0.74	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	PARCIALMENTE	Existen cuenta por conciliar para definir su individualización		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	Los registros de derechos y obligaciones se encuentra individualizados esto facilita su baja		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Acorde al Régimen de Contabilidad Pública Vigente, y la actualización de las políticas contables	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Acorde al Régimen de Contabilidad Pública Vigente, y la actualización de las políticas contables		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO	SI	Se realiza verificación continua sobre las actualización del catalogo de cuentas, aplicando la ultima versión y aplicación a circulares sobre su aplicación	1.00	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se realiza verificación continua sobre las actualización del catalogo de cuentas, aplicando la ultima versión y aplicación a circulares sobre su aplicación		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	El registro de las operaciones se realiza en forma individual	1.00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En los registros económicos de forma individual		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIALMENTE	existen operaciones que se reconocen posterior a la fecha que se originan	0.74	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	PARCIALMENTE	existen operaciones que se reconocen posterior a la fecha que se originan		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	el control es automatizado		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	los soportes son esenciales para la realización del pago	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	los soportes son esenciales para la realización del pago		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	De acuerdo a la tabla de retención documental		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Siendo el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF - Nación el aplicativo utilizado por la Entidad para los registros de las transacciones, y teniendo en cuenta que este requiere para cualquier causación contable, la generación del respectivo comprobante de contabilidad, se confirma el cumplimiento de la elaboración de comprobantes contables para los registros de los hechos económicos.	0.86	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	PARCIALMENTE	Los hechos económicos se registran de manera cronológica, según el mes al que corresponda, no obstante estén registros de operaciones que se generan en un periodo y su registro se realiza en el mes o meses siguientes		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Según el comprobante correspondiente por medio de las herramientas (SIIF E INFORPO) se hace el registro de los hechos económicos de la entidad, estos sistemas enumeran de manera automática dicho comprobante y se archivan de forma consecutiva.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se encuentran en los soportes debidamente documentados	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	por que los registros son los que alimentan la contabilidad		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	se realizan las respectivas conciliaciones		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	PARCIALMENTE	por que se visualiza después de los Cierres de los módulos	0.88	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	su aplicación es permanente		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	se encuentran actualizados de acuerdo en la vigencia		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	En la actualidad se esta aplicando de acuerdo a la norma	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	En la actualidad se esta aplicando		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	En la actualidad se esta aplicando de acuerdo a la norma		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	la actualidad se esta aplicando de acuerdo a la norma	0.90	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	la actualidad se esta aplicando de acuerdo a la actividad económica		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	la entidad realiza anualmente los inventarios y verifica el estado de sus activos		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	PARCIALMENTE	la entidad tiene dispuesto de aplicabilidad del deterioro de los activos de acuerdo a la política contable		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los criterios de medición posterior se encontraron plenamente establecidos en el Manual de Políticas Contables, para las partidas de Cuentas por Cobrar, Prestamos por cobrar, Inventarios, Planta y Equipo, propiedades de inversión, Activos Intangibles, Cuentas por Pagar y Pasivos Estimados y Provisiones	0.77	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Están definidos dentro de las políticas contables		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	PARCIALMENTE	Se tienen identificados		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	PARCIALMENTE	los criterios deben aplicarse en base al Manual de Políticas Contables		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	PARCIALMENTE	Dentro de las políticas establecidas en el Manual de Políticas Contables la Entidad definió la periodicidad con la cual se deben realizar las mediciones posteriores a las cuentas: - Cuentas por cobrar		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Dependiendo de la cuenta se cuenta con conceptos técnicos adicionales que refuercen la aplicación de las políticas contables		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	la entidad si presenta los estados en sus términos	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los estados financieros de la entidad se publican en la página web, dando cumplimiento a los lineamientos establecidos.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los estados financieros de la entidad se publican en la página web, dando cumplimiento a los lineamientos establecidos.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA	SI	Se presentan los estados financieros a la dirección general y al consejo directivo.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?				
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	sin embargo los estados de flujo efectivo se encuentran pendientes		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Este proceso es necesario para la validación de estados financieros		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	NO	en los estados financieros no observan aplicación de indicadores	0.20	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	NO	No se evidencia presentación de indicadores financieros		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	NO	No se evidencia presentación de indicadores financieros		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Se presentan estados consolidados de manera comparativa, acompañados de las notas contables	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas son preparadas de acuerdo a la norma contable		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Desde la elaboración de las notas contables se propende para que estas tengan el mayor alcance explicativo		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Se evidencia análisis comparativos		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA	SI	Se evidencia las aclaraciones respectivas en los análisis de cuentas		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
	PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?				
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Los estados financieros son publicados para conocimiento de cualquier interesado, una vez son aprobados no están sujetos a cambio por esta razón se garantiza la razonabilidad y confiabilidad de la información		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	Los estados financieros son presentados dentro de la audiencia pública de rendición de cuentas, y son remitidos en la rendición de cuenta anual consolidada a través del sistema SIRECI-CGR	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	Se verifican con los estados financieros físicos, aprobados y publicados.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	dando aplicabilidad al manual de política contable la entidad presenta de manera explicativa la compresión de la información financiera.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Las dificultades del sistema de información dificultan un ágil monitoreo y revisión de la actividad contable, además no se percibe una clara definición del riesgo en la matriz de riesgos identificada por la entidad, el diseño de controles es insuficiente	0.88	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	En el desarrollo de las auditorias y planes de mejoramiento y demás actividades adelantadas por la oficina de planeación		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	PARCIALMENTE	Se realizo actualización del manual de procedimientos	0.60	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Se implementaran en la siguiente vigencia		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	PARCIALMENTE	No con la frecuencia esperada		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	Se espera implementación de la actualización del proceso		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	No con la frecuencia esperada		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Se cuenta con profesionales idóneos	0.72	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	PARCIALMENTE	A causa de la rotación de personal los proveedores de información contable desconocen los efectos de sus decisiones		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	NO	El Plan Institucional de Capacitación de la vigencia 2024 no incluyó aspectos relacionados con el fortalecimiento de las competencias y actualización del personal del área contable; no obstante, la Contadora de la Entidad participó en el Congreso Nacional de Contabilidad Pública, realizado por la Contaduría General de la Nación	0.20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	La Entidad tiene dispuesto medir la ejecución del Plan Institucional de Capacitación formulado para cada vigencia; no obstante, para el caso de las capacitaciones de tipo contables no aplica, teniendo en cuenta que no se observaron temas relacionados.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	Dado que el Plan Institucional de Capacitación no incluyó aspectos relacionados con el campo contable en cuanto a su actualización y desarrollo de competencias, no se identificaron acciones que apunten al mejoramiento de sus competencias y habilidades.		
2.1	FORTALEZAS	SI	Disposición del talento humano del área contable para efectuar las actividades a su cargo.		
2.2	DEBILIDADES	SI	1. Derechos sin identificar o reconocer en las cuentas por cobrar. 2. En toma de inventarios existen diferencias pendientes por conciliar. 3. Debilidades en la definición y uso de criterios para la medición posterior de los hechos económicos. 4. Debilidades en la elaboración y presentación oportuna de los estados financieros. 5. Deficiencias en el monitoreo a la efectividad de los controles en la mitigación de los riesgos y de las acciones para abordar los riesgos. 6. Habilidades y competencias del personal del área contable sin fortalecer.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Durante la vigencia 2024, se llevo a cabo la revisión y actualización de la matriz de riesgos del proceso contable; los estados financieros fueron presentados dentro de las fechas establecidas; en la vigencia 2024 se realizo actualizacion al Manual de politicas contables		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	1. Realizar mesas de trabajo con aresa involucradas en el manejo de la cartera o cuentas por cobrar de la Entidad, hasta lograr que las partidas de las		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO (Unidad)	CALIFICACION TOTAL (Unidad)
			cuales no se conoce su origen y/o el derecho que genera(n) a la Entidad, con el fin de reflejar en los Estados Financieros su realidad económica. 2. Incluir dentro de las políticas definidas, la claridad respecto de la periodicidad con que deben ser realizadas las mediciones posteriores a cada uno de los grupos contables que aplique, con el fin de evitar errores que afecten la realidad de los hechos económicos de la entidad. Así mismo fortalecer los controles que en la actualidad se ejecutan dejando clara evidencia de su uso y documentándolos en las políticas contables de la entidad. 3. Recopilar los resultados de análisis de incumplimientos en la entrega oportuna de la información financiera al área contable por parte de las diferentes dependencias, para presentarlos en el comité o instancia correspondiente (Alta Dirección y/o Cuerpo Directivo) y obtener su respaldo para establecer los correctivos que permitan a la Entidad anticiparse a incumplimientos, o a la necesidad de solicitar de nuevo prórrogas ante la Contaduría General de la Nación para la presentación y publicación de los Estados Financieros al cierre de cada período contable o de la vigencia 4. Diseñar indicadores que permitan identificar con eficiencia fortalezas y debilidad que afecten el proceso contable e identificar su punto de inflexión 5 Verificar la consistencia de las cifras reportadas en los Estados Financieros con las que arrojan los saldos y/o movimientos de los libros de contabilidad al mismo corte, antes de su entrega y presentación a los usuarios y ciudadanía en general. 6. Realizar el seguimiento o monitoreo trimestral a los controles y/o acciones con las que se determinó dar tratamiento a los riesgos de índole contable identificados		

Código:GE-FR-013
Vigente a partir de: 16/10/2024
Versión: 1

INFORME EJECUTIVO

“Oficina Control Interno”

Fecha: 24/02/2025

CONTENIDO

Introducción **3**

1. Objetivo **3**

2. Alcance **3**

3. Criterio **3**

4. Resultados de la Evaluación del Plan de Mejoramiento, con corte a 31 de diciembre de 2024. ..... **4**

5. Eficacia del Plan de Mejoramiento **4**

6. Efectividad de las Actividades del Plan de Mejoramiento **5**

7. Acciones Desarrolladas por la Entidad **5**

8. Conclusiones **5**

Introducción

La Oficina de Control Interno, en ejercicio de su función como evaluador independiente y en cumplimiento de la circular 015 del 30 de septiembre de 2020 emitida por la Contraloría General de la República, llevó a cabo la verificación del cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados del proceso de auditoría realizado por el ente de control fiscal.

Durante este proceso, se realizó un seguimiento detallado de las acciones de mejora con el objetivo de determinar en qué medida se han abordado las causas identificadas en los hallazgos y se han modificado los supuestos que dieron origen a los mismos.

La Oficina de Control Interno verificó los soportes reportados mensualmente por parte de las coordinaciones comprometidas en el cumplimiento del plan de mejoramiento, el cual fue suscrito entre el representante legal de la entidad y la Contraloría General de la República. Una vez terminado el plan de mejoramiento realizará el análisis y evaluación correspondientes con el fin de determinar si las acciones realizadas subsanan las causas que dieron origen a la identificación de los hallazgos

1. Objetivo

Realizar seguimiento de la ejecución del Plan de Mejoramiento Único emitido por la Contraloría General de la República, con el propósito de asegurar el cumplimiento de las actividades.

2. Alcance

El alcance de nuestra labor abarca la ejecución de las tareas establecidas en el Plan de Mejoramiento elaborado en respuesta al informe emitido por la Contraloría General de la República correspondiente a la vigencia 2022, con fecha límite de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2024.

3. Criterio

- Constitución Política de Colombia
- Ley 872 de 2003
- Resoluciones Orgánicas No. 6289 de 2011 artículo 9 y No. 6445 de 2012 artículo 7 de la Contraloría General de la República, que disponen de los Planes de Mejoramiento

- Circular 015 del 30 de septiembre de 2020 de la Contraloría General de la República Directiva Presidencial 03 de 2012.

4. Resultados de la Evaluación del Plan de Mejoramiento, con corte a 31 de diciembre de 2024.

De conformidad con las evidencias y la información del sistema, que para el caso adoptó la Entidad, el siguiente es resultado del seguimiento:

Total, de hallazgos, según Contraloría	Total, de metas propuestas	Total, de metas cumplidas	Cumplimiento del plan a 31 de diciembre 2024	Avance del plan a 31 de diciembre 2024
Auditoria 2018 hallazgos nueve (9) por cerrar	42	42	100%	100%
Auditoria 2019-2020 hallazgos catorce (14)	38	38	100%	100%
Auditoria 2021 hallazgos veintidós (22)	76	76	100%	100%
Auditoria 2022 hallazgos cuarenta y dos (42)	119	111	96.80%	96.80%

Para la elaboración de este informe, se consideraron los siguientes elementos: el nombre de cada hallazgo identificado, la descripción detallada proporcionada por la Contraloría General de la República, el contexto en el que se produjeron estos hallazgos, las acciones específicas de mejoramiento propuestas, así como las gestiones llevadas a cabo durante el proceso de carga de la información.

Auditoría vigencia 2018: Se realizó auditoría financiera a la entidad, de los hallazgos presentados aún se tienen nueve (9) hallazgos por cerrar.

Auditoría vigencia 2019-2020: Se realizó auditoría financiera, se presentaron catorce (14) hallazgos, los cuales se encuentran pendientes de cierre doce (12).

Auditoría vigencia 2021: Se realizó auditoría de Cumplimiento, se presentaron veintidós 22 hallazgos, los cuales se encuentran pendientes de cierre veintidós (22)

Auditoría vigencia 2022: Se realizó auditoría financiera, se presentaron veintidós 42 hallazgos y se programaron las actividades en el plan las cuales terminaban en el mes de enero de 2025.

5. Eficacia del Plan de Mejoramiento

Durante el mes de diciembre de 2024, se llevaron a cabo verificaciones de los soportes correspondientes a las actividades realizadas, validando la coherencia de estas registradas en la Suite Visión Empresarial.

La Oficina de Control Interno ha constatado que se llevaron a cabo **111** de las **119** actividades propuestas en el plan de mejoramiento correspondiente a la auditoría del período fiscal 2022. Por consiguiente, la eficacia alcanzada es del **96**.**80**%.

6. Efectividad de las Actividades del Plan de Mejoramiento

De acuerdo con lo establecido en la Circular 015 de 2020, la Oficina de Control Interno tiene la responsabilidad de llevar a cabo el cierre de los hallazgos en los cuales se pueda verificar la eliminación de la causa raíz. Hasta la fecha, de las auditorías efectuadas para las vigencias 2018, 2019-2020 – 2021 y 2022, se han identificado un total de 85 hallazgos que aún no han sido cerrados.

7. Acciones Desarrolladas por la Entidad

La verificación de las acciones que a juicio de la Oficina de Control Interno hayan subsanado las deficiencias observadas por la CGR se llevarán a cabo durante el primer y segundo semestre del año 2025 y serán reportadas a través del informe respectivo de acuerdo con la circular 015 de 2020.

8. Conclusiones

La entidad evaluó la situación y ha iniciado la implementación de las acciones que considera pertinentes para abordar de manera integral los asuntos identificados tanto por la Contraloría General de la República como por la Oficina de Control Interno.

Reviso: Contador Público Juan Jairo Gil Rodríguez
Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Admón. Emp. Vilma Rincón Cepeda
Técnico para Apoyo Seguridad y Defensa -Oficina Control Interno

Bogotá D.C., 26/03/2025

Al contestar cite Radicado: 2025-103-00616-I
Fecha y hora: 26/03/2025 09:08 AM
Remitente(s): MY JEFFERSON RICARDO MEDINA PEREZ
Destinatario(s):Mario de Jesús Estrada Martínez
Folio: Oficio de 1 folio(s)
Anexos/Adjuntos:0

Doctor:
Mario de Jesús Estrada Martínez
Subdirector Administrativo y Financiero
Cra. 66a No. 43-18
Bogotá, D.C.

Asunto:información presupuestal, y contable del Fondo Rotatorio de la Policía

Por medio del presente me permito certificar que, a través de la página del Fondo Rotatorio de la Policía, se encuentra publicada la información presupuestal, y contable, con los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno contable y el informe de gestión correspondiente a la vigencia fiscal 2024, la cual podrá ser consultada a través del siguiente enlace: https://www.forpo.gov.co/es/transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/informacion-financiera/estados-financieros/vigencia-2024/estado-de-resultados-6/7738-estados-de-resultados-diciembre-2024/file

Atentamente,

Mayor JEFFERSON RICARDO MEDINA PÉREZ
Coordinador Grupo de Tecnologías de la Información y Comunicaciones

Anexos: Número de adjuntos:0
Elaboró: Proyecto:N/A