

**Nit: 860,033,361-6**  
**ASOCIACION COLOMBIANA DE POLICIA EN RETIRO "ACOPORE"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera  
a Diciembre 31 de 2019 y 2018

<b>ACTIVO</b>	NOTA	2,019	2,018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	206,642,540	298,781,948
Cientes y otras cuentas por cobrar	4	2,927,554,720	2,570,599,015
Otros activos no financieros - corriente	3	3,025,243,387	3,456,202,441
Activos por Impuestos Corrientes	5	29,436,119	28,773,148
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6,188,876,766</b>	<b>6,354,356,552</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	6	2,204,654,258	860,422,451
Propiedades de Inversion		0	142,880,000
Activos intangibles distintos de la plusvalía		0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,204,654,258</b>	<b>1,003,302,451</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>8,393,531,024</b>	<b>7,357,659,003</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Otros pasivos Corrientes	7	5,585,213,338	5,362,077,620
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por Pagar	8	8,530,500	4,701,200
Pasivo por Impuesto Corriente	9	3,656,996	4,616,726
Otros pasivos financieros corrientes		0	0
Beneficios a Empleados	10	24,649,388	20,091,517
Otros pasivos financieros corrientes(Fondo Acoporista)	11	70,254,620	351,423,833
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,692,304,842</b>	<b>5,742,910,896</b>
Otros pasivos financieros no corrientes(Provision Asamblea)	12	294,953,625	294,953,625
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	12	251,711,977	325,310,970
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>546,665,602</b>	<b>620,264,595</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6,238,970,444</b>	<b>6,363,175,491</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	13	1,842,945,150	623,290,083
Reservas		0	0
Excedentes (Perdidas) Acumulados		0	0
Excedentes (Perdidas) del Ejercicio		311,615,429	371,193,429
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>2,154,560,580</b>	<b>994,483,512</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8,393,531,024</b>	<b>7,357,659,003</b>

**JOSE BASCUAL BLANCO MANRIQUE**  
Representante Legal

**NEIDA ASLIN BARRERA MARTINEZ**


Contador Publico  
Tarjeta: 215979-T


**FLOR ALBA CANO REINA**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta: 14829-T

**Nit: 860,033,361-6**  
**ASOCIACION COLOMBIANA DE POLICIA EN RETIRO "ACOPORE"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**a Diciembre 31 de 2019 y 2018**  
**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera**

	NOTA	2,019	2,018
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos Actividades Ordinarias	15	856,910,346	775,580,247
menos COSTO DE VENTAS		0	0
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) BRUTA</b>		<b>856,910,346</b>	<b>775,580,247</b>
<b>menos GASTOS OPERACIONALES</b>			
De ventas		0	0
De Administracion	14	(697,278,502)	(735,382,134)
<b>TAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>(697,278,502)</b>	<b>(735,382,134)</b>
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>159,631,844</b>	<b>40,198,113</b>
Ingresos No Operacionales	15	171,268,713	379,297,194
Gastos No Operacionales	15	(19,285,128)	(48,301,878)
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>311,615,429</b>	<b>371,193,429</b>
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>311,615,429</b>	<b>371,193,429</b>

  
**JOSE PASCUAL BLANCO MANRIQUE**  
 Representante Legal

  
**FLOR ALBA CANO REINA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta: 14829-T

  
**NEIDA ASLIN BARRERA MARTINEZ**  
 Contador Publico  
 Tarjeta: 215979-T

**ASOCIACION COLOMBIANA DE POLICIA EN RETIRO"ACOPORE"**  
**PRESUPUESTO AÑO 2020 Y EJECUCION PRESUPUESTAL 2019**

<b>Ingresos</b>	<b>PRESUPUESTO 2019</b>	<b>EJECUTADO 2019</b>	<b>PRESUPUESTO 2020</b>	<b>Mensual</b>
Intereses de Creditos de Consumo	459,755,454	448,833,239	475,763,233	39,646,936
Cuotas de sostenimiento	315,383,710	336,315,667	356,494,607	29,707,884
Arriendo	45,986,298	45,253,440	27,981,709	3,997,387
Estudio de Credito	159,000,000	26,508,000	28,098,480	2,341,540
Rendimientos Financieros	0	160,666,064	164,530,263	13,710,855
otros papeleria y hospedaje	16,099,320	10,602,649	11,238,808	936,567
<b>Total ingresos</b>	<b>996,224,781</b>	<b>1,028,179,059</b>	<b>1,064,107,101</b>	<b>90,341,170</b>

<b>Gastos</b>	<b>PRESUPUESTO 2019</b>	<b>EJECUTADO 2019</b>	<b>PRESUPUESTO 2020</b>	<b>Mensual</b>
Gastos de Personal	330,110,830	309,999,332	328,599,292	27,383,274
Honorarios	266,719,257	199,445,000	211,411,700	17,617,642
Impuesto predial	17,037,300	18,433,000	19,538,980	1,628,248
Impuesto Industria y Comercio	0	437,000	463,220	38,602
Seguros	10,828,667	29,700,838	31,482,888	2,623,574
Administracion sede Manizalez	20,160,000	19,600,000	20,776,000	1,731,333
Sistematizacion de cajas	25,678,674	25,825,910	27,375,464	2,281,289
Servicios Publicos	44,106,676	32,582,583	34,537,538	2,878,128
ntenimiento y reparaciones	9,715,550	14,052,229	42,895,363	3,574,614
Cafeteria y aseo	9,629,208	11,031,730	11,693,634	974,469
Papeleria	4,740,834	2,943,400	3,120,004	260,000
Comisiones Inmobiliaria	6,632,642	5,842,920	6,193,495	516,125
Gastos Bancarios	20,085,866	18,599,516	19,715,487	1,642,957
Impuestos asumidos	21,422,482	685,612	726,749	60,562
Diversos	5,416,635	3,331,700	3,531,602	294,300
Depreciaciones	21,374,968	24,052,860	25,496,032	2,124,669
<b>Gastos</b>	<b>813,659,589</b>	<b>716,563,630</b>	<b>787,557,448</b>	<b>65,629,787</b>
<b>Excedente</b>	<b>182,565,193</b>	<b>311,615,429</b>	<b>276,549,653</b>	<b>24,711,382</b>

***ASOCIACION COLOMBIANA DE POLICIA  
EN RETIRO “ACOPORE”***

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***Al corte del 31 de Diciembre 2.019***

# Notas a los estados financieros

(Expresado en miles de pesos)

## ***NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE***

ASOCIACION COLOMBIANA DE POLICIA EN RETIRO “ACOPORE”. Es una organización de derecho privado, sin ánimo de lucro de carácter gremial y de primer grado, integrada por servidores públicos de la Policía Nacional, de CASUR, TEGEN, PONAL, y demás organizaciones similares que incluyen personal, con Asignación de Retiro, Activos y Pensión que desee pertenecer a ella y que funcionará de conformidad con la Constitución Nacional, las leyes con domicilio en la ciudad de Bogotá, D. C. los estatutos fueron reformados en la asamblea ordinaria del día veintinueve (29) de Marzo de 2014.

## ***NOTA 2- RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES***

Las siguientes son las políticas contables que la sociedad aplica son la NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES, aceptados en Colombia de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2.009. Por este efecto la sociedad se encuentra clasificada en el grupo 2.

### **1. Bases de presentación**

Los estados financieros de ASOCIACION COLOMBIANA DE POLICIA EN RETIRO “ACOPORE” al 01 de enero de 2.017 y siguientes, se presentarán según Normas internacionales de Información Financiera para Pymes cuya convergencia para su utilización en Colombia, y presentará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Asociación.

Para todos los periodos anteriores y hasta 31 de diciembre de 2.015 inclusive, los estados financieros de la Asociación se preparaban sobre las normas locales existentes bajo el decreto 2649 de 1.993. Los efectos de la adopción de la NIIF para Pymes y las exenciones adoptadas para la transición se detallan en la ***NOTA 3***.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contable críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Asociación.

### ***NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO***

Al corte del 31 de diciembre de 2.019

Las cuentas bancarias no presentan ningún tipo de restricción a su utilización, se encuentran debidamente conciliadas y no presenta ninguna partida conciliatoria que afecte el reconocimiento de deuda o cobro pendiente.

#### **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

BANCO DE OCCIDENTE NUEVA CTA CTE 251841565	477.947
CTA CTE AV VILLAS No. 032110801	118.719.198
BANCO BOGOTA CRA 24 CTA CTE 032415275	87.256.693
BANCO POPULAR CTA AHORROS 220-057-13037-9	188.703
	<hr/>
	206.642.540

#### **OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTE**

CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	
BANCO DAVIVIENDA CDT No.0099CF0702090818	3.000.000.000
ENCARGO FIDUCIARIO BANCO DE BOGOTA	
001000484629	25.243.387
	<hr/>
	3.025.243.387

### ***NOTA 4- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR***

Al corte del 31 de diciembre de 2019 los deudores comerciales presentan el siguiente detalle:

#### **CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

ANTICIPO ALQUILER CLUB DE AGENTES ASAMBLEA	
2020	4.000.000
CREDITOS DE CONSUMO- GARANTIA	2.881.638.060
PRESTAMOS A EMPLEADOS	41.916.660
	<hr/>
	2.927.554.720

## ***NOTA 5- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.***

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

SALDO A FAVOR POR RETENCION EN LA FUENTE RENDIMIENTOS FIDUCIA BANCO DE BOGOTA	<u>29.436.119</u>
----------------------------------------------------------------------------------	-------------------

## ***NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO***

Los activos fijos de ACOPORE son registrados al costo de adquisición, que incluye todas las erogaciones necesarias hasta tener los bienes en condiciones de prestar su servicio.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta aplicando la tasa anual el 10% del Equipo de oficina, y el 20% del valor del Equipo de computación y comunicación.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos de (3 casas)	322.744.000
Edificaciones (de 3 casas)	2.056.004.000
Depreciación Acumulada	(222.606.458)
Equipo de Cómputo y Comunicación	131.101.896
Depreciación Acumulada	<u>(82.589.180)</u>
	2.204.654.258

## ***NOTA 7- OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES***

FONDO SOCIAL DE EDUCACION	319.427.954
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	617.441.567
FONDO DE CALAMIDAD	88.656.099
FONDO FUNERARIO	3.809.025.200
FONDO MEDICO Y MEDICINA	720.526.798
FONDO EVENTOS SOCIALES	21.845.068
FONDO DE PELUQUERIA	7.066.331
FONDO DE CORONAS	<u>1.224.320</u>
	5.585.213.338

## ***NOTA 8- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR***

Al 31 de diciembre de 2019, la Asociación presenta sus pasivos comerciales corrientes sin ninguna mora, las cuales no superan 30 días de vencimiento o de acuerdo a su vencimiento pactado así:

SEGURIDAD SOCIAL DICIEMBRE 2019	4.780.600
HONORARIOS	3.122.700
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	627.200
	<hr/>
	8.530.500

## ***NOTA 9- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***

RETENCION EN LA FUENTE	210.300
IMPUESTO DE I.C.A. RETENIDO NOV-DIC 2019	488.696
ICA AÑO 2019	437.000
IVA SEPT-DIC 2019	2.521.000
	<hr/>
	3.656.996

## ***NOTA 10- BENEFICIOS PARA EMPLEADOS***

La Asociación realizó la respectiva consolidación de prestaciones sociales, de acuerdo con la normatividad laboral vigente y el detalle a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

CESANTIAS CONSOLIDADAS	22.008.384
INTERESES SOBRE CESANTIAS 2019	2.641.004
	<hr/>
	24.649.388

## ***NOTA 11- OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES***

Corresponde a la reclasificación de la cuenta contable Fondo Acoporista, el valor pendiente por devolver a los asociados.

Depósitos Asociados	<hr/>
	70.254.620



## ***NOTA 12- PASIVOS NO CORRIENTES***

Al 31 de diciembre de 2019, la Asociación presenta sus pasivos comerciales NO corrientes, las cuales no se espera salida económica en menos de 1 año:

Provisiones para Asamblea	294.953.625
Imprevistos Cartera	251.711.977
	<hr/>
	546.665.602

## ***NOTA 13- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS***

### **PATRIMONIO**

Excedentes (Perdidas) del Ejercicio	311.615.429
CAPITAL SOCIAL	377.166.637
SUPERAVIT	1.465.778.513
	<hr/>
	2.154.560.580

## ***NOTA 14- GASTOS DE ADMINISTRACION***

Los gastos de administración presentan el siguiente detalle a 31 de diciembre de 2019 así:

Gastos de Personal	309.999.332
Honorarios	199.445.000
Impuesto predial	18.433.000
Impuesto Industria y Comercio	437.000
Seguros	29.700.838
Administración sede Manizales	19.600.000
Sistematización de cajas	25.825.910
Servicios Públicos	32.582.583
Mantenimiento y reparaciones	14.052.229
Comisiones Inmobiliaria	5.842.920
Cafetería	11.031.730
Papelería	2.943.400
Diversos	3.331.700
Depreciaciones	24.052.860
	<hr/>
	697.278.502

## **NOTA 15- INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

### **INGRESOS OPERACIONALES**

Intereses de Créditos de Consumo	448.833.239
Cuotas de sostenimiento	336.315.667
Estudio de Crédito	26.508.000
Arriendo	45.253.440
	<hr/>
	856.910.346


### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

Rendimientos Financieros	160.666.064
otros papelería y hospedaje	10.602.649
	<hr/>
	171.268.713

### **GASTOS FINANCIEROS**

Gastos Bancarios	17.997.848
Impuestos asumidos	685.612
Gastos ejercicios anteriores	601.668
	<hr/>
	19.285.128

  
**FLOR ALBA CANO REINA**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta: 14829-T

  
**NEIDA ASLIN BARRERA MARTINEZ**  
Contador Publico  
Tarjeta: 215979-T