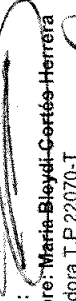


CGN 2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS

DEPARTAMENTO Cundinamarca  
 MUNICIPIO Bogotá D.C.  
 ENTIDAD Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia  
 CODIGO 061300090  
 FECHA DE CORTE 31/12/2017

| CODIGO    | CONCEPTO<br>NOMBRE                                        | SALDO<br>INICIAL  | MOVIMIENTO<br>DEBITO | MOVIMIENTO<br>CREDITO | SALDO<br>FINAL    | SALDO FINAL<br>CORRIENTE | SALDO FINAL<br>NO CORRIENTE |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1         | ACTIVOS                                                   | 35.496.618,34     | 154.980.949,00       | 159.626.409,87        | 30.853.157,47     | 8.718,00                 | 30.844.439,47               |
| 1.1       | EFFECTIVO                                                 | 8.718,00          | -                    | -                     | 8.718,00          | 8.718,00                 | -                           |
| 1.1.10    | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                    | 8.718,00          | -                    | -                     | 8.718,00          | 8.718,00                 | -                           |
| 1.1.10.05 | Cuenta corriente bancaria                                 | 8.718,00          | -                    | -                     | 8.718,00          | 8.718,00                 | -                           |
| 1.4       | DEUDORES                                                  | -                 | 150.962,00           | 150.962,00            | -                 | -                        | -                           |
| 1.4.70    | OTROS DEUDORES                                            | -                 | 150.962,00           | 150.962,00            | -                 | -                        | -                           |
| 1.4.70.90 | Otros deudores                                            | -                 | 150.962,00           | 150.962,00            | -                 | -                        | -                           |
| 1.6       | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                              | 36.489.339,08     | 154.829.987,00       | 159.474.886,61        | 30.844.439,47     | -                        | 30.844.439,47               |
| 1.6.37    | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                | 2.610.703,39      | -                    | -                     | 2.610.703,39      | -                        | 2.610.703,39                |
| 1.6.37.10 | Equipos de comunicación y computación                     | 2.610.703,39      | -                    | -                     | 2.610.703,39      | -                        | 2.610.703,39                |
| 1.6.70    | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTO                         | 103.311.730,32    | -                    | -                     | 103.311.730,32    | -                        | 103.311.730,32              |
| 1.6.70.02 | Equipos de computación                                    | 103.311.730,32    | -                    | -                     | 103.311.730,32    | -                        | 103.311.730,32              |
| 1.6.85    | DEPRECIACION ACUMULADA (CR)                               | -70.433.094,63    | 154.829.987,00       | 159.474.886,61        | -75.077.994,24    | -                        | -75.077.994,24              |
| 1.6.85.07 | Equipos comunicación y computación                        | -70.433.094,63    | 154.829.987,00       | 159.474.886,61        | -75.077.994,24    | -                        | -75.077.994,24              |
| 1.9       | OTROS ACTIVOS                                             | 561,26            | -                    | 561,26                | -                 | -                        | -                           |
| 1.9.10    | CARGOS DIFERIDOS                                          | 561,26            | -                    | 561,26                | -                 | -                        | -                           |
| 1.9.10.01 | Materiales y suministros                                  | 561,26            | -                    | 561,26                | -                 | -                        | -                           |
| 1.9.70    | INTANGIBLES                                               | 15.470.962,92     | -                    | -                     | 15.470.962,92     | 15.470.962,92            | -                           |
| 1.9.70.08 | Software                                                  | 15.470.962,92     | -                    | -                     | 15.470.962,92     | 15.470.962,92            | -                           |
| 1.9.75    | AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)                | -15.470.962,92    | -                    | -                     | -15.470.962,92    | -15.470.962,92           | -                           |
| 1.9.75.08 | Software                                                  | -15.470.962,92    | -                    | -                     | -15.470.962,92    | -15.470.962,92           | -                           |
| 2         | PASIVOS                                                   | 1.185,00          | 110.657.654,00       | 110.656.469,00        | 0,00              | 0,00                     | -                           |
| 2.4       | CUENTAS POR PAGAR                                         | 1.185,00          | 110.657.654,00       | 110.656.469,00        | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.03    | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                                  | -                 | 80.131.222,00        | 80.131.222,00         | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.03.03 | Transferencias al sector privado                          | -                 | 80.000.000,00        | 80.000.000,00         | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.03.15 | Otras transferencias                                      | -                 | 131.222,00           | 131.222,00            | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.25    | ACREDORES                                                 | -                 | 7.872,00             | 7.872,00              | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.25.13 | Saldo a favor de beneficiarios                            | -                 | 7.872,00             | 7.872,00              | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.25.90 | Otros acreedores                                          | 1.185,00          | 30.518.660,00        | 30.517.375,00         | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36    | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE               | -                 | 1.571.239,00         | 1.571.239,00          | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36.05 | Servicios                                                 | -                 | 11,00                | 11,00                 | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36.08 | Compras                                                   | -                 | 6.763.000,00         | 6.763.000,00          | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36.15 | A empleados artículo 383 et                               | -                 | 953.464,00           | 952.279,00            | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36.16 | A empleados artículo 384 et                               | -                 | 21.230.846,00        | 21.230.846,00         | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36.25 | Impuesto a las ventas retenido por consignar              | 1.185,00          | -                    | -                     | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.36.27 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | -                 | -                    | -                     | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.40    | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR                | -                 | -                    | -                     | -                 | -                        | -                           |
| 2.4.40.14 | Cuotas de fiscalización y auditar                         | -                 | -                    | -                     | -                 | -                        | -                           |
| 3         | PATRIMONIO                                                | -1.296.382.475,66 | 159.474.886,61       | 1.486.710.519,74      | 30.853.157,47     | -                        | 30.853.157,47               |
| 3.2       | PATRIMONIO INSTITUCIONAL                                  | -1.296.382.475,66 | 159.474.886,61       | 1.486.710.519,74      | 30.853.157,47     | -                        | 30.853.157,47               |
| 3.2.08    | CAPITAL FISCAL                                            | -3.129.248.701,60 | -                    | -                     | -3.129.248.701,60 | -                        | -3.129.248.701,60           |
| 3.2.08.01 | Capital fiscal                                            | -3.129.248.701,60 | -                    | -                     | -3.129.248.701,60 | -                        | -3.129.248.701,60           |
| 3.2.25    | RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES                           | 1.846.792.286,64  | -                    | -                     | 1.846.792.286,64  | -                        | 1.846.792.286,64            |
| 3.2.25.01 | Utilidad o excedentes acumulados                          | 1.846.792.286,64  | -                    | -                     | 1.846.792.286,64  | -                        | 1.846.792.286,64            |
| 3.2.25.02 | Pérdida o déficit acumulados                              | -                 | -                    | -                     | -                 | -                        | 0,00                        |
| 3.2.30    | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                  | -                 | -                    | -                     | 1.331.880.532,74  | -                        | 1.331.880.532,74            |
| 3.2.30.01 | Utilidad o excedente del ejercicio                        | -                 | -                    | -                     | 1.331.880.532,74  | -                        | 1.331.880.532,74            |
| 3.2.70    | PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES               | -13.926.060,70    | 159.474.886,61       | 154.829.987,00        | -18.570.960,31    | -                        | -18.570.960,31              |
| 3.2.70.03 | Depreciación propiedades, planta y equipo                 | -13.926.060,70    | 159.474.886,61       | 154.829.987,00        | -18.570.960,31    | -                        | -18.570.960,31              |

|           |                                                             |                  |                  |               |                  |   |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---|------------------|
| 4         | INGRESOS                                                    | 1,369,810,680.00 | 1,290.00         | 80,002,475.00 | 1,449,811,865.00 | - | 1,449,811,865.00 |
| 4.7       | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                            | 1,369,810,035.00 | -                | 80,000,000.00 | 1,449,810,035.00 | - | 1,449,810,035.00 |
| 4.7.05    | FONDOS RECIBIDOS                                            | 1,369,810,035.00 | -                | 80,000,000.00 | 1,449,810,035.00 | - | 1,449,810,035.00 |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento                                              | 1,369,810,035.00 | -                | 80,000,000.00 | 1,449,810,035.00 | - | 1,449,810,035.00 |
| 4.7.22    | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                           | -                | -                | -             | -                | - | 0.00             |
| 4.7.22.03 | Cuota de fiscalización y auditoría                          | -                | -                | -             | -                | - | 0.00             |
| 4.8       | OTROS INGRESOS                                              | 645.00           | 1,290.00         | 2,475.00      | 1,830.00         | - | 1,830.00         |
| 4.8.10    | EXTRAORDINARIOS                                             | -                | -                | 1,290.00      | 1,290.00         | - | 1,290.00         |
| 4.8.10.07 | Sobranles                                                   | -                | -                | 1,290.00      | 1,290.00         | - | 1,290.00         |
| 4.8.15    | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES                             | 645.00           | 1,290.00         | 1,185.00      | 540.00           | - | 540.00           |
| 4.8.15.57 | Transferencias                                              | 645.00           | 1,290.00         | 1,185.00      | 540.00           | - | 540.00           |
| 5         | GASTOS                                                      | 37,930,771.00    | 1,411,881,094.00 | 0.00          | 1,449,811,865.00 | - | 1,449,811,865.00 |
| 5.4       | TRANSFERENCIAS                                              | 37,930,771.00    | 80,000,000.00    | -             | 117,930,771.00   | - | 117,930,771.00   |
| 5.4.01    | TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO                            | 37,930,771.00    | 80,000,000.00    | -             | 117,930,771.00   | - | 117,930,771.00   |
| 5.4.01.03 | Programas con el sector no financiero bajo control nacional | 37,930,771.00    | 80,000,000.00    | -             | 117,930,771.00   | - | 117,930,771.00   |
| 5.7       | OPERACIONES INERINSTITUCIONALES                             | -                | -                | -             | -                | - | 0.00             |
| 5.7.05    | FONDOS ENTREGADOS                                           | -                | -                | -             | -                | - | 0.00             |
| 5.7.05.08 | Funcionamiento                                              | -                | -                | -             | -                | - | 0.00             |
| 5.8       | OTROS GASTOS                                                | -                | 561.26           | -             | 561.26           | - | 561.26           |
| 5.8.15    | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES                             | -                | 561.26           | -             | 561.26           | - | 561.26           |
| 5.8.15.91 | Transferencias                                              | -                | 561.26           | -             | 561.26           | - | 561.26           |
| 5.9       | CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS                          | -                | 1,331,880,532.74 | -             | 1,331,880,532.74 | - | 1,331,880,532.74 |
| 5.9.05    | CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS                          | -                | 1,331,880,532.74 | -             | 1,331,880,532.74 | - | 1,331,880,532.74 |
| 5.9.05.01 | Cierre de ingresos gastos y costos                          | -                | 1,331,880,532.74 | -             | 1,331,880,532.74 | - | 1,331,880,532.74 |
| 6         | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                   | -                | -                | -             | -                | - | 0.00             |
| 8.3       | DEUDORAS DE CONTROL                                         | 392,618,634.12   | -                | -             | 392,618,634.12   | - | 392,618,634.12   |
| 8.3.47    | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                                | 206,927,045.00   | -                | -             | 206,927,045.00   | - | 206,927,045.00   |
| 8.3.47.04 | Propiedades, planta y equipo                                | 206,927,045.00   | -                | -             | 206,927,045.00   | - | 206,927,045.00   |
| 8.3.61    | RESPONSABILIDADES EN PROCESO                                | 185,691,589.12   | -                | -             | 185,691,589.12   | - | 185,691,589.12   |
| 8.3.61.02 | Ante autoridad competente                                   | 185,691,589.12   | -                | -             | 185,691,589.12   | - | 185,691,589.12   |
| 8.9       | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                    | -392,618,634.12  | -                | -             | -392,618,634.12  | - | -392,618,634.12  |
| 8.9.15    | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                         | -392,618,634.12  | -                | -             | -392,618,634.12  | - | -392,618,634.12  |
| 8.9.15.18 | Bienes entregados a terceros                                | -206,927,045.00  | -                | -             | -206,927,045.00  | - | -206,927,045.00  |
| 8.9.15.21 | Responsabilidades en proceso                                | -185,691,589.12  | -                | -             | -185,691,589.12  | - | -185,691,589.12  |

Firma:   
Nombre: María Bleydi-Cortés-Herrera  
Contadora T.P. 22070-T

Firma:   
Nombre: Alfonso Santos Arias  
Coordinador de Gestión Financiera y Contable


Firma:   
Nombre: María Fernanda Rangel Esparza  
Representante Legal


00500

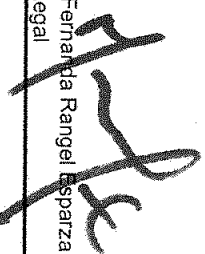
**DEPARTAMENTO** Cundinamarca  
**MUNICIPIO** Bogotá D.C.  
**ENTIDAD** Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia  
**CODIGO** 061300000  
**Fecha** 31/12/2017

Cifras en pesos

| CODIGO CONTABLE (Subcuenta) | CONCEPTO       | ENTIDAD RECIPROCA |                               | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|-----------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|
|                             |                | CODIGO ENTIDAD    | NOMBRE DE LA ENTIDAD          |                 |                    |
| 4.7.05.08                   | Funcionamiento | 923272394         | Dirección del Tesoro Nacional | 0               | 1,449,810,035.00   |

**Firma:**   
**Nombre:** Marta Bleydi Cortés-Herrera  
 Contadora T.P. 22070-T

**Firma:**   
**Nombre:** Alfonso Santos Arias  
 Coordinador de Gestión Financiera y Contable

**Firma:**   
**Nombre:** María Fernanda Rangel Esparza  
 Representante Legal

**FONDO PARA LA PARTICIPACION Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA**  
**BALANCE GENERAL**  
**A DICIEMBRE DE 2017**  
 (Cifras en pesos)

| Código | ACTIVO                                   | 2017                 | 2016                 | Código | PASIVO                                      | 2017                 | 2016                 |
|--------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|        | <b>CORRIENTE (1)</b>                     | <b>8,718.00</b>      | <b>8,634.26</b>      |        | <b>CORRIENTE</b>                            | -                    | 1,331,880,449.00     |
| 11     | Efectivo                                 | 8,718.00             | 8,073.00             | 24     | Cuentas por pagar                           | -                    | 1,331,880,449.00     |
| 1110   | Depósitos en instituciones financieras   | 8,718.00             | 8,073.00             | 2403   | Transferencias al sector privado            | -                    | 1,317,008,588.00     |
|        |                                          |                      |                      | 2425   | Acreedores                                  | -                    | 0.00                 |
|        |                                          |                      |                      | 2436   | Retención en la fuente e impuesto de timbre | -                    | 14,871,861.00        |
| 19     | Otros Activos                            | -                    | 561.26               |        | <b>PATRIMONIO</b>                           |                      |                      |
| 1910   | Cargos diferidos                         | -                    | 561.26               |        | <b>Patrimonio Institucional</b>             | 30,853,157.47        | -1,282,456,414.96    |
| 1970   | Intangibles                              | 15,470,962.92        | 15,470,962.92        |        | Capital Fiscal                              | 30,853,157.47        | -1,282,456,414.96    |
| 1975   | Amortización acumulada intangibles       | -15,470,962.92       | -15,470,962.92       | 32     | Resultado de Ejercicios anteriores          | 3,129,248,701.60     | -245,708,818.01      |
|        |                                          |                      |                      | 3208   | Resultado del Ejercicio                     | 1,846,792,286.64     | -2,417,081,082.77    |
|        |                                          |                      |                      | 3225   | Depreciaciones propiedad, planta y equipo   | 1,331,880,532.74     | 1,398,913,084.26     |
|        |                                          |                      |                      | 3230   |                                             | -18,570,960.31       | -18,579,598.44       |
|        | <b>NO CORRIENTE (2)</b>                  | <b>30,844,439.47</b> | <b>49,415,399.78</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>            | <b>30,853,157.47</b> | <b>49,424,034.04</b> |
| 16     | Propiedades, Planta y Equipo             | 30,844,439.47        | 49,415,399.78        |        |                                             |                      |                      |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                 | -                    | -                    |        |                                             |                      |                      |
| 1637   | Propiedad, planta y equipo no explotados | 2,610,703.39         | 2,538,719.00         |        |                                             |                      |                      |
| 1670   | Equipos de Comunicación y Computación    | 103,311,730.32       | 103,383,714.71       |        |                                             |                      |                      |
| 1685   | Depreciación Acumulada                   | -75,077,994.24       | -56,507,033.93       |        |                                             |                      |                      |
| 19     | Otros Activos                            | -                    | -                    | 83     | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>            |                      |                      |
| 1920   | Bienes Entregados a Terceros             | -                    | -                    | 8315   | Deudoras de Control                         | 392,618,634.12       | 392,618,634.12       |
| 1925   | Amortización Acumulada Bienes Terceros   | -                    | -                    | 8347   | Activos retirados                           | 0.00                 | 0.00                 |
|        |                                          |                      |                      | 8361   | Bienes entregados a terceros                | 206,927,045.00       | 206,927,045.00       |
|        |                                          |                      |                      |        | Responsabilidades en Proceso                | 185,691,589.12       | 185,691,589.12       |
|        |                                          |                      |                      | 89     | Deudoras de Control por Contra (CR)         | -392,618,634.12      | -392,618,634.12      |
|        |                                          |                      |                      | 8915   | Deudoras de control por contra              | -392,618,634.12      | -392,618,634.12      |
|        | <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>                  | <b>30,853,157.47</b> | <b>49,424,034.04</b> |        |                                             |                      |                      |

MARIA ELEONOR FERRERA  
 Contadora T.P. 22070-T

ALFONSO SANTOS ARIAS  
 Coordinador de Gestión Financiera y Contable

MARIA FERNANDA RAMOS ESPARZA  
 Representante Legal

*CSTC*

**FONDO PARA LA PARTICIPACION Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
 ( Cifras en pesos )

| Código | ACTIVO                       | 2017              | 2016                 | Código | PASIVO                              | 2017              | 2016                 |
|--------|------------------------------|-------------------|----------------------|--------|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>             | 8,718             | 8,634.26             |        | <b>CORRIENTE</b>                    | 0                 | 1,331,880,449.00     |
| 11     | Efectivo                     | 8,718             | 8,073.00             | 24     | Cuentas por Pagar                   | 0                 | 1,331,880,449.00     |
| 19     | Otros Activos                | 0                 | 561.26               |        |                                     |                   |                      |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>          | 30,844,439        | 49,415,399.78        |        | <b>PATRIMONIO</b>                   | 30,853,157        | -1,282,456,414.96    |
| 16     | Propiedades, Planta y Equipo | 30,844,439        | 49,415,399.78        | 32     | Patrimonio Institucional            | 30,853,157        | -1,282,456,414.96    |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>          | <b>30,853,157</b> | <b>49,424,034.04</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>    | <b>30,853,157</b> | <b>49,424,034.04</b> |
|        |                              |                   |                      |        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | -                 | -                    |
|        |                              |                   |                      | 83     | Deudoras de Control                 | 392,618,634       | 392,618,634.12       |
|        |                              |                   |                      | 89     | Deudoras de Control por Contra (CR) | -392,618,634      | -392,618,634.12      |

Maria Alejandra Cortés Herrera  
 Contadora T.P. 22070-T

Alfonso Santos Arias  
 Coordinador Grupo Financiero y Contable

Maria Fernanda Rangel Esparza  
 Representante Legal

**FONDO PARA LA PARTICIPACION Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
 ( Cifras en pesos)


| Código    | CUENTAS                                        |     | 2017                    | 2016                     |
|-----------|------------------------------------------------|-----|-------------------------|--------------------------|
|           | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                  |     | <b>1,449,810,035.00</b> | <b>11,477,146,720.71</b> |
| <b>47</b> | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>        |     | <b>1,449,810,035.00</b> | <b>11,559,663,969.71</b> |
| 4705      | Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos         | N.6 | 1,449,810,035.00        | 11,543,449,055.71        |
| 4722      | Operaciones sin flujo de efectivo              |     | -                       | 16,214,914.00            |
| <b>57</b> | <b>Operaciones Interinstitucionales</b>        |     | <b>-</b>                | <b>82,517,249.00</b>     |
| 5705      | Fondos entregados                              |     | -                       | 82,517,249.00            |
| 5720      | Operaciones de enlace                          |     | -                       | -                        |
|           | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                    | N.7 | <b>117,930,771.00</b>   | <b>10,160,752,036.45</b> |
| <b>51</b> | <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                |     | <b>-</b>                | <b>666,545,245.64</b>    |
| 5111      | Generales                                      |     | -                       | 650,330,331.64           |
| 5120      | Contribuciones y tasas                         |     | -                       | 16,214,914.00            |
| <b>52</b> | <b>OPERACIÓN</b>                               |     | <b>-</b>                | <b>-</b>                 |
| 5211      | Generales                                      |     | -                       | -                        |
| <b>54</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>                          | N.7 | <b>117,930,771.00</b>   | <b>9,494,206,790.81</b>  |
| 5401      | Por convenios con el sector privado            |     | 117,930,771.00          | 9,494,206,790.81         |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>         |     | <b>1,331,879,264.00</b> | <b>1,316,394,684.26</b>  |
| <b>48</b> | <b>Otros Ingresos</b>                          | N.6 | <b>1,830.00</b>         | <b>1,031.00</b>          |
| 4805      | Rendimientos sobre depositos en administracion |     | -                       | -                        |
| 4810      | Otros ingresos extraordinarios                 |     | 1,290.00                | -                        |
| 4815      | Transferencias                                 |     | 540.00                  | 1,031.00                 |
| <b>58</b> | <b>Otros Gastos</b>                            | N.7 | <b>561.26</b>           | <b>-82,517,369.00</b>    |
| 5808      | Perdida en retiro de activos                   |     | -                       | -                        |
| 5815      | Ajuste ejercicios anteriores                   |     | 561.26                  | -82,517,369.00           |
|           | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>       |     | <b>1,331,880,532.74</b> | <b>1,398,913,084.26</b>  |

  
**MARIA BLEIDY CORTÉS HERRERA**

Contadora  
 T.P. 22070-T

  
**ALFONSO SANTOS ARIAS**


Coordinador de Gestión Financiera y Contable

  
**MARIA FERNANDA RANGEL ESPARZA**

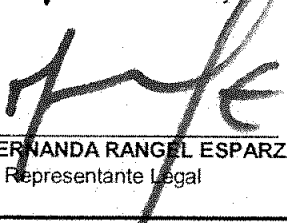
Representante Legal

**FONDO PARA LA PARTICIPACION Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**( Cifras en pesos )**

| Código | CUENTAS                                                         | 2017                    | 2016                     |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 4      | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                   | <b>1,449,810,035.00</b> | <b>11,559,663,969.71</b> |
| 47     | Operaciones Interinstitucionales                                | 1,449,810,035.00        | 11,559,663,969.71        |
| 5      | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                     | <b>117,930,771.00</b>   | <b>10,243,269,285.45</b> |
| 51     | De administración                                               | -                       | 666,545,245.64           |
| 52     | De operación                                                    | -                       | -                        |
| 54     | Transferencias                                                  | 117,930,771.00          | 9,494,206,790.81         |
| 57     | Operaciones de enlace                                           | -                       | 82,517,249.00            |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                          | <b>1,331,879,264.00</b> | <b>1,316,394,684.26</b>  |
|        | <b>OTROS INGRESOS</b>                                           | <b>1,830.00</b>         | <b>1,031.00</b>          |
| 48     | Otros ingresos                                                  | 1,830.00                | 1,031.00                 |
|        | <b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)</b> | <b>1,331,881,094.00</b> | <b>1,316,395,715.26</b>  |
|        | <b>OTROS GASTOS</b>                                             | <b>561.26</b>           | <b>-82,517,369.00</b>    |
| 58     | Otros gastos                                                    | 561.26                  | -82,517,369.00           |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b>       | <b>1,331,880,532.74</b> | <b>1,398,913,084.26</b>  |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                        | <b>1,331,880,532.74</b> | <b>1,398,913,084.26</b>  |

  
**MARIA BLEIDY CORTÉS HERRERA**  
 Contadora  
 T.P. 22070 - T

  
**ALFONSO SANTOS ARIAS**  
 Coordinador de Gestión Financiera y Contable


  
**MARIA FERNANDA RANGEL ESPARZA**  
 Representante Legal

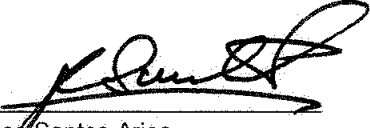
**FONDO PARA LA PARTICIPACION Y EL FORTALECIMIENTO DEMOCRATICO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Cifras en pesos)

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016       | -1,282,456,414.96 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DEL 2017 | 1,313,309,572.43  |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2017      | 30,853,157.47     |

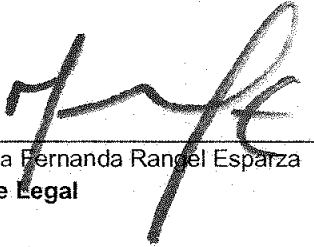
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

| DISMINUCIONES                          |                                              |           |      |                      |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------|----------------------|
|                                        | Resultado del Ejercicio                      | Diciembre | 2017 | 1,331,880,532.74     |
|                                        | Resultado del Ejercicio                      | Diciembre | 2016 | 1,398,913,084.26     |
|                                        | Variación                                    |           |      | -67,032,551.52       |
|                                        | Resultado Ejercicios anteriores              | Diciembre | 2017 | 1,846,792,286.64     |
|                                        | Resultado Ejercicios anteriores              | Diciembre | 2016 | -2,417,081,082.77    |
|                                        | Variación                                    |           |      | 4,263,873,369.41     |
|                                        | Capital Fiscal                               | Diciembre | 2017 | -3,129,248,701.60    |
|                                        | Capital Fiscal                               | Diciembre | 2016 | -245,708,818.01      |
|                                        | Variación                                    |           |      | -2,883,539,883.59    |
| <b>AUMENTOS</b>                        |                                              |           |      |                      |
|                                        | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | Diciembre | 2017 | -18,570,960.31       |
|                                        | Provisiones, depreciaciones y amortizaciones | Diciembre | 2016 | -18,579,598.44       |
|                                        | Variación                                    |           |      | 8,638.13             |
| <b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b> |                                              |           |      | <b>1,313,309,572</b> |

Firma:   
Nombre: Maria Bleydi Cortés Herrera  
Contadora T.P. 22070-T

Firma:   
Nombre: Alfonso Santos Arias  
Coordinador Grupo Gestión Financiera Contable



Firma:   
Nombre: Maria Fernanda Rangel Esparza  
Representante Legal



**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO PARA LA PARTICIPACIÓN Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

El Representante Legal y la Contadora Pública Titulada, declaramos que hemos preparado el Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica y Social del **FONDO PARA LA PARTICIPACIÓN Y EL FORTALECIMIENTO DE LA DEMOCRACIA**, con base en el Régimen de Contabilidad Pública, certificando que presentan razonablemente las cifras al 31 de diciembre de 2017.

Expresamos además que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Certificamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos a esta fecha de corte.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros y las respectivas notas.

La presente certificación se expide a doce (12) días del mes de febrero de 2018.



**MARIA FERNANDA RANGEL ESPARZA**  
Representante Legal



**MARIA BLEYDI CORTES HERRERA**  
Contadora  
TP 22070- T

Elaboro: María Bleydi Cortés

Reviso: Alfonso Santos

Aprobó: Cesar Eduardo Camargo Ramírez

Sede correspondencia Edificio Camargo. Calle 12B No. 8- 38

Conmutador. 2427400 – Sitio web [www.mininterior.gov.co](http://www.mininterior.gov.co)

Servicio al Ciudadano [servicioalciudadano@mininterior.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mininterior.gov.co) - Línea gratuita 018000910403

Bogotá, D.C. - Colombia - Sur América

## NOTAS AL BALANCE A DICIEMBRE DE 2017

### I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### **N1. Naturaleza Jurídica, funciones, actividades que desarrolla o cometido estatal.**

##### **N.1.1 Naturaleza Jurídica.**

El Fondo es un establecimiento público, Personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creado mediante Decreto No.3159 del 26 de diciembre de 1968 y modificado en sus funciones por el Decreto 2132 del 29 de diciembre de 1992. Al cual se le fusionó el Fondo para la Participación Ciudadana mediante el Decreto No. 1685 del 27 de junio de 1997.

Con el artículo 36 del Decreto 2546 de 1999, el Fondo para el Desarrollo Comunal y la Participación, pasó a denominarse Fondo para la Participación y el Fortalecimiento democrático; su función es apoyar financieramente los diversos programas de participación y fortalecimiento democrático que adelanta el Ministerio del Interior. Así mismo, a partir del Decreto No.695 del 19 de marzo del 2003 se denominó Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia, conservando su naturaleza como establecimiento público del orden nacional, adscrito al Ministerio del Interior y de Justicia.

Mediante decreto No. 2893 de agosto de 2011, el Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia pasa a depender del Despacho del Viceministro para la Participación e Igualdad de Derechos, quien a través de la Dirección para la Democracia, la Participación Ciudadana y la Acción Comunal, apoya la gestión estratégica y operativa del Fondo. De igual forma conserva su naturaleza de establecimiento público, adscrito al hoy Ministerio del Interior.

##### **N.1.2. Función Social o cometido Estatal, Objetivos y Actividades**

###### **Misión:**

Dar un impulso real a los programas y proyectos que contribuyan al desarrollo de los mecanismos y espacios de participación, convivencia ciudadana y comunitaria y el fortalecimiento democrático.

###### **Visión:**

Ser líder en la construcción de una nueva cultura política y social para la participación ciudadana y comunitaria, la convivencia y el fortalecimiento democrático, en la que la sociedad civil y sus organizaciones sociales interactúen activamente para el ejercicio del control a la gestión pública.

### **Objetivos:**

Financiar programas que hagan efectiva la participación ciudadana, mediante la difusión de sus procedimientos, la capacitación de la comunidad para el ejercicio de las instituciones y mecanismos reconocidos en la ley, así como el análisis y evaluación del comportamiento participativo y comunitario.

### **Funciones:**

-Impulsar y financiar la elaboración y ejecución de programas y campañas que divulguen los mecanismos o hagan efectiva la participación ciudadana en todos sus ámbitos.

-Adelantar análisis y evaluaciones de los resultados obtenidos con la ejecución de los programas que se financien con recursos del Fondo y poner esta información a disposición de la ciudadanía.

-Realizar estudios e investigaciones sobre la evolución de las instituciones y mecanismos de participación ciudadana y difundir los resultados obtenidos.

-Fomentar la coordinación interinstitucional, con las organizaciones no gubernamentales u otras formas asociativas y con la comunidad en general, para definir, adelantar, financiar y ejecutar programas relacionados con las materias objeto de este fondo, en cumplimiento de las normas legales vigentes.

-Adelantar y coordinar las acciones destinadas a la obtención de recursos de cooperación nacional o internacional, dirigidas a financiar actividades del Fondo.

## **N2. Políticas y Prácticas Contables**

**N.2.1.** Para el proceso de identificación, registro, preparación y presentación de sus estados financieros, el Fondo está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad, emanado de la Contaduría General de la Nación.

**N.2.2.** EL Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia está aplicando a nivel de documento fuente el Catalogo General de Cuentas de la Contabilidad Pública, emanado de la Contaduría General de la Nación.

**N.2.3.** El Fondo está dando aplicación a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con: determinación de depreciaciones, la cual se realiza de manera individual.

**N.2.4.** El Fondo para la Participación y el Fortalecimiento de la Democracia está dando cumplimiento a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación en cuanto al

registro oficial de los libros y elaboración de los documentos soporte, además de las normas emitidas por la Contaduría para el registro de la información en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

**N.2.5.** Para el reconocimiento de los hechos financieros y sociales, se aplicó el sistema de contabilidad de causación, el cual indica que el registro de ingresos o gastos debe hacerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representen y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquellos, siguiendo la dinámica establecida por la CGN para la afectación de las correspondientes cuentas de ingresos y gastos.

**N.3.** Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras.

**N.3.1 Limitaciones de orden Administrativo**

| De orden Administrativo                                 | SI | NO |
|---------------------------------------------------------|----|----|
| • Existe desorganización del archivo de documentos      |    | X  |
| • Falta de Recursos presupuestales                      |    | X  |
| • Falta de Personal Idóneo en las materias contables    |    | X  |
| • Faltan manuales de procedimientos contables           |    | X  |
| • Falta integrar los flujos de información de las áreas |    | X  |
| • El sistema de información es manual                   |    | X  |

El Fondo no posee planta de personal propia, por lo tanto para el desarrollo de su cometido estatal se apoya en la estructura administrativa del Ministerio del Interior.

Teniendo en cuenta que el sistema SIIF no ha implementado un módulo para manejo de bienes, el Fondo cuenta con un sistema complementario para el manejo de los bienes denominado PCT ENTERPRISE Módulo de Almacén – Submódulo de bienes muebles. Tiene como fin registrar y almacenar la información relacionada con inventarios de los bienes de la entidad, facilitar los procesos, generación de kardex, movimientos de entrada, salida y trasposos realizados al interior de la entidad. En aras de garantizar la veracidad de las cifras, periódicamente se realizan conciliaciones entre el sistema complementario y el SIIF.

El Fondo no posee sistemas paralelos de información financiera ya que por ley está prohibido. Por lo tanto, dependemos totalmente del Sistema de Información Financiera SIIF para la presentación oportuna de los estados financieros, y no se cuenta con un plan de contingencia

para reestablecer la información en caso de ser necesario, toda vez que no tenemos el manejo directo de la plataforma del SIIF.

#### **N.4.Efectos y cambios significativos en la información contable**

##### **N.4.1 Por Aplicación de Normas Contables**

Se ha dado cumplimiento a la Resolución No 354 de 2007 mediante la cual se adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, es así que en la aplicación de los procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Dando cumplimiento a la dinámica establecida en el Régimen de Contabilidad Pública, el saldo de la cuenta 3208 - Capital fiscal refleja un saldo de \$ -3.129.248.701,60.

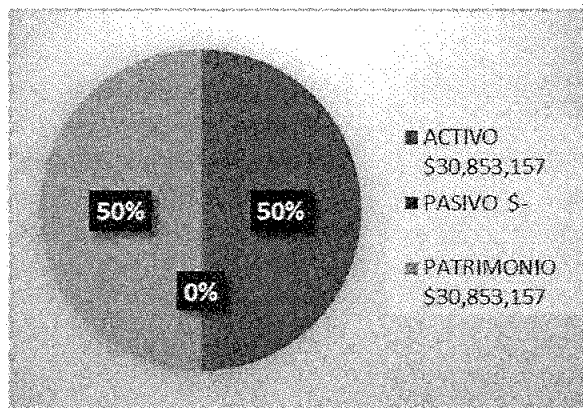
##### **N.4.2 Por depuración de cifras, conciliación de saldos o ajustes**

A través del Grupo de Gestión financiera y contable del Ministerio del Interior, la entidad ha implementado controles que garantizan la sostenibilidad del proceso contable, con el fin de presentar Estados Financieros razonables y consistentes, realizando las siguientes actividades: el seguimiento, análisis y revisión de la totalidad de las cuentas del Balance, conciliación de saldos con las áreas de presupuesto, tesorería y almacén; conciliaciones bancarias, gestión ante los bancos con el objeto de evitar saldos por depurar en las conciliaciones bancarias, conciliación de operaciones recíprocas con entidades públicas.

##### **N.4.3 Por Procesos de liquidación, fusión, y Escisión**

Teniendo en cuenta lo establecido en el Artículo 96 de la Ley 1757 de julio de 2015, **El Fondo para la Participación Ciudadana y el Fortalecimiento de la Democracia**. “Será una cuenta adscrita al Ministerio del Interior sin personería jurídica ni planta de personal propia, cuyos recursos se destinarán a la financiación o cofinanciación de planes, programas y proyectos de formación para la participación ciudadana o de participación ciudadana” y en razón a que el Ministerio del Interior, tiene previsto realizar el proceso de liquidación del Fondo en el presente año, mediante Decreto 1341 del 19 de agosto de 2016, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, realizó ajustes en el Presupuesto General de la Nación, con el fin de dar traslado al Ministerio del Interior de los saldos disponibles del FPDF “Es necesario hacer los ajustes correspondientes en el Presupuesto General de la Nación, para dejar en el Ministerio del Interior, los saldos disponibles libres de afectación presupuestal correspondientes a la Sección Presupuestal 3702 Fondo para la Participación Ciudadana y el Fortalecimiento de la Democracia”

## COMPOSICIÓN CUENTAS DE BALANCE



## II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

A la presente fecha de corte son consistentes y razonables los saldos relativos a las siguientes cuentas:

- El saldo de la cuenta contable Grupo 11- Efectivo, se encuentra conciliado con el extracto bancario.
- Los saldos de la Propiedad Planta y Equipo, Grupo 16 y 19 - otros activos, reflejan los saldos de acuerdo con los movimientos realizados por el área de almacén e inventarios, en el sistema PCT, el cual es conciliado mensualmente con lo registrado en el sistema contable SIIF.
- Las cuentas de ingresos y gastos de conformidad con las instrucciones y procedimientos de la Contaduría General de la Nación y del Sistema de Información Financiera SIIF.

### Relativas a situaciones particulares de las clases, grupos, cuentas y subcuentas.

#### GRUPO 11 – EFECTIVO

##### NOTA 1

##### 111005–CUENTA CORRIENTE BANCARIA

Representa los fondos disponibles en la cuenta corriente No. 110-070-00145-8 del banco popular. A esta fecha de corte presenta un valor de \$ 8.718, el cual se encuentra conciliado con el saldo del extracto y tesorería, sin presentar diferencia alguna.

## **NOTA 2**

### **163700 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS**

Esta cuenta presenta un saldo de \$2.610.703.39, correspondiente a bienes clasificados como de comunicación y cómputo que han sido reintegrados al almacén por ser retirados del servicio. La subcuenta se encuentra conciliada con el informe del área de almacén, sin presentar diferencia alguna a ésta fecha de corte.

## **NOTA 3**

### **167000 – EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y CÓMPUTO**

Corresponde al valor del equipo de cómputo que se encuentran en servicio por un total de \$ 103.311.730,32

### **GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS**

## **NOTA 4**

### **197000 – INTANGIBLES y 197500 -AMORTIZACION DE INTANGIBLES**

Esta cuenta presenta un saldo de \$15.470.962,92, correspondiente al software utilizado por el Fondo, con una amortización acumulada por el mismo valor; cifras conciliadas con el informe de almacén.

## **NOTA 5**

### **CLASE 3 - PATRIMONIO**

Dando cumplimiento a la dinámica establecida en el Régimen de Contabilidad Pública, el saldo de la cuenta 3208 - Capital fiscal refleja un saldo de \$ - 3.129.248.701,60, como resultado del saldo de trasladado de ejercicios anteriores. La cuenta 3225 - Resultado de ejercicios anteriores refleja un saldo de \$ 1.846.792.286,64 como resultado de excedentes y pérdidas acumuladas; por su parte, la cuenta 3230 – Resultado del ejercicio, posee un saldo de \$1.331.880.532.74, como resultado de la utilidad generada a 31 de diciembre y la cuenta 3270 - Provisiones, depreciaciones y amortizaciones tienen un saldo de \$ - 18.570.960.31 correspondiente al gasto por depreciación a diciembre de 2017.

**NOTA 6**

**CLASE 4 – INGRESOS**

La cuenta 4705 – Fondos recibidos, presenta un de \$ 1.449.810.035, correspondiente a los Fondos Recibidos por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para el cumplimiento de obligaciones de la entidad.

**NOTA 7**

**CLASE 5 – GASTOS**

El valor de \$ 117.930.771, representa los recursos utilizados por el Fondo en la adquisición de bienes o servicios necesarios para su operación y funcionamiento, en su mayoría son de afectación automática en la contabilidad al utilizar el módulo de EGRESOS del sistema SIIF.

**NOTA 8**

**CLASE 8 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

El valor total de \$ 392.618.634.12, se encuentra distribuido de la siguiente manera:

**8347 – Bienes entregados a terceros**

Representa el Equipo de Cómputo entregado en Comodato a la Confederación Nacional de Acción Comunal por valor de \$ 206.927.045.

**8361 – Responsabilidades en Proceso**

El valor de \$185.691.589,12, representa el cobro coactivo que viene adelantando la Contraloría General de la República a los procesos J-1025 a cargo del señor Jorge Acevedo por valor de \$7.289.589.12 y J-994 a cargo del señor Jairo Ruiz, por valor de \$178.402.000.

Con respecto a la obligación del señor Jairo Ruiz, mediante Auto de fecha abril 22 de 2015 del Juzgado Noveno Civil del Circuito ordenó seguir adelante con la ejecución para el cumplimiento de las obligaciones determinadas en el mandamiento de pago de fecha 17 de enero de 2014.



MARIA BLEYDI CORTES HERRERA  
CONTADORA