



NIT.: 830.124.850-8

**PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO**

NIT: 830.124.850-8

**ESTADO DE RESULTADOS 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	NOTAS	\$	\$
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	12		
DINEROS PÚBLICOS PARA FUNCIONAMIENTO		1.450.530.807	
CONTRIBUCIONES DE LOS MIEMBROS		23.542.092	
DESCUENTOS ESTATUTARIOS POR REPOSICIONES		142.549.434	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>1.616.622.333</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	13		
GASTOS DE PERSONAL		449.541.284	
HONORARIOS		922.471.133	
IMPUESTOS		151.957.208	
ARRENDAMIENTOS		18.177.232	
SEGUROS		4.679.566	
SERVICIOS		830.199.973	
LEGALES		122.700	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.917.582	
ADECUACION E INSTALACION		17.777.362	
GASTOS DE VIAJE		121.481.310	
DEPRECIACIONES		150.061.908	
AMORTIZACIONES		1.959.086	
DIVERSOS		71.811.971	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>			<b>2.743.158.315</b>
<b>EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES</b>			<b>(1.126.535.982)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	14		<b>5.507.238</b>
FINANCIEROS		564.426	
RECUPERACIONES		4.680.119	
DIVERSOS		262.693	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	15		<b>239.266.109</b>
GASTOS FINANCIEROS		89.491.096	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		130.052.547	
GASTOS DIVERSOS		19.722.466	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>(1.360.294.853)</b>

**ALVARO JOSE ARGOTE MUÑOZ**  
Representante Legal

**TATIANA GARCÍA HERRERA**  
Contadora

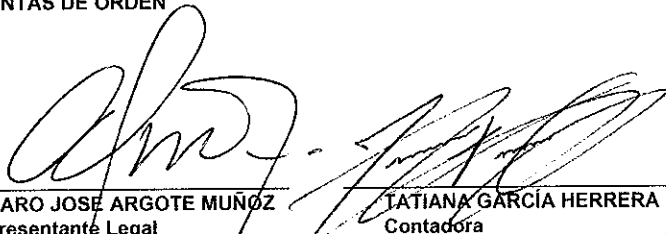
**LEONOR GARZON MONCADA**  
Revisora Fiscal





NIT.: 830.124.850-8

**PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO**  
**NIT: 830.124.850-8**  
**BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	NOTAS	\$	\$	\$
<b>ACTIVO</b>				
<b>DISPONIBLE</b>	3			
CAJA			4.003.936	
BANCOS			151.958.122	
CUENTAS DE AHORROS			25.584.762	
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>				<b>181.546.820</b>
<b>INVERSIONES</b>				
CUENTA FIDUCIARIA			1.187.637	
<b>TOTAL INVERSIONES</b>				<b>1.187.637</b>
<b>DEUDORES</b>	4			
ANTICIPOS Y AVANCES			399.218.964	
DEPOSITOS			4.207.530	
INGRESOS POR COBRAR			10.108.160	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES			1.600.000	
PRESTAMOS A PARTICULARES			386.493.500	
DEUDORES VARIOS			10.982.459	
<b>TOTAL DEUDORES</b>				<b>812.610.613</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	5			
TERRENOS			612.450.000	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			1.464.000.000	
EQUIPO DE OFICINA			63.548.659	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN			217.353.326	
ARMAMENTO DE VIGILANCIA			10.453.297	
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA			-722.138.090	
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>				<b>1.645.667.192</b>
<b>DIFERIDOS</b>	6			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			20.514.923	
CARGOS DIFERIDOS			96.250	
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>				<b>20.611.173</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>2.661.623.436</b>
<b>PASIVO</b>				
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS NALES	7		504.090.354	
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS			1.164.413	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8		40.582.590	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			1.482.000	
RETENCIONES Y APORTES NOMINA			6.209.277	
ACREEDORES VARIOS			264.305.218	
OBLIGACIONES LABORALES	9		25.990.987	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	10		398.090.920	
<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>1.241.915.759</b>
<b>PATRIMONIO</b>	11			
RESULTADO DEL EJERCICIO			-1.360.294.853	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			1.476.328.049	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			1.303.674.482	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>1.419.707.677</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>2.661.623.436</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				<b>17.805.485</b>

  
**ALVARO JOSE ARGOTE MUÑOZ**  
 Representante Legal

  
**TATIANA GARCÍA HERRERA**  
 Contadora

  
**LEONOR GARZON MONCADA**  
 Revisora Fiscal



Nit.: 830.124.850-8

**PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO**  
**NIT: 830.124.850-8**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1. Denominación de la Entidad**

De conformidad con la constitución política y las leyes de la República de Colombia se constituye el partido político denominado POLO DEMOCRATICO INDEPENDIENTE - PDI, el 24 de julio del año 2003. Con resolución expedida el 22 de diciembre de 2005 por el Consejo Nacional Electoral cambia su nombre a POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO.

**DEFINICIÓN:** El POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO es un partido democrático, civilista, pluralista, multicultural y pluriétnico, comprometido con la defensa de la vida, de su territorio, la biodiversidad, la soberanía nacional, la unidad latinoamericana y del Caribe, la paz, la democracia política, económica y cultural, y el bienestar de las colombianas y los colombianos.

**DURACIÓN:** Su término de duración es indefinido.

**Fecha de corte:** La fecha de corte o período al cual corresponde la información es diciembre 31 del año 2015.

**NOTA 2. Principales políticas y prácticas contables.**

Política de Contabilidad Básica: Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros del Partido Polo Democrático Alternativo P.D.A. están de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia establecidos en el decreto reglamentario 2649 de 1993, así como las normas establecidas en la ley 130 de 1994. El organismo de control directo es el **CONSEJO NACIONAL ELECTORAL**, principalmente a través del Fondo Nacional de Financiación Política.

Los estados financieros del Polo Democrático Alternativo incluyen y representan razonablemente los ingresos, egresos, activos, pasivos y cuentas patrimoniales. Tanto los ingresos como los gastos estimados tales como rendimientos, multas o intereses se reconocen en el período en que se ejecutan.

El Partido recibe ingresos por concepto de reposiciones de gastos de las campañas de aquellos candidatos (as) a los (as) que avaló. Por ser estos ingresos recibidos para terceros, son registrados en el pasivo (cuenta 2815) y no en el ingreso.

Los gastos del Partido se ejecutan según presupuesto aprobado por el Comité Ejecutivo Nacional delegado para ello por la Dirección Nacional.

Por ser el Partido una entidad sin ánimo de lucro debe reinvertir sus excedentes en su objeto social. Es una entidad no comercial y no contribuyente del impuesto de Renta. Por no ejercer ninguna actividad gravada por el impuesto a las ventas no es responsable del IVA considerándose éste un mayor valor del gasto. Tampoco es agente retenedor de este impuesto. De igual forma, no está sujeto al impuesto de industria y comercio ni es agente retenedor del mismo. El Partido PDA es responsable de realizar las retenciones en la fuente a título de renta cuando corresponda.

Por estatutos el Partido debe girar recursos a las Coordinadoras Departamentales para su funcionamiento, los cuales son considerados un anticipo en tanto la Coordinadora envía a la Sede Nacional los soportes de los gastos incurridos para su respectivo reconocimiento dentro de la contabilidad del ejercicio.

Los cierres de ejercicio se realizan con periodicidad anual de acuerdo con lo establecido en la normatividad contable.

**NOTA 3. Disponible**

La cuenta bancaria más representativa del disponible es la de candidatos, la cual contiene el valor que por reposición de gastos de campaña está pendiente de pago a los candidatos por las elecciones de 2007 y 2011; esto debido a la falta de información para contactar a la mayoría de candidatos y tomando en cuenta que gran porcentaje de estos valores, corresponde a minucias, por las cuales los candidatos no están dispuestos a incurrir en los gastos que acarrea el trámite del pago de la reposición.



Nit.: 830.124.850-8

Rubro	Año 2015
Caja general	1.503.936
Caja menor	2.500.000
Bancolombia Cuenta Corriente	58.984
Banco de Bogotá Sede Nacional Cuenta Corriente	10.373.219
Banco de Bogotá Candidatos Cta Corriente	141.525.919
Banco de Bogotá Sede Nacional Cta Ahorros	4.109.587
Banco de Bogotá Quinto Aniversario Cuenta Ahorros	397.789
Banco de Bogotá Coordinad Regionales Ctas Ahorros	21.077.386
<b>TOTAL</b>	<b>181.546.820</b>

**NOTA 4. Deudores**

**Anticipos y Avances - 1330**

El rubro más representativo corresponde al anticipo estatal entregado a los candidatos para las elecciones de 2015, dinero que al momento de recibir la reposición de votos, para los casos en los cuales haya lugar, será cruzado y saneado. Encontramos también anticipos correspondientes a las regionales, en algunos casos correspondientes a los giros realizados en el año 2015 y en otros casos saldos de vigencias anteriores.

Anticipos y Avances se compone de:	Año 2015
ANTICIPOS A TRABAJADORES	150.000
ANTICIPOS A OTROS TERCEROS	43.765.926
<b>Anticipos Regionales</b>	
REGIONAL CUNDINAMARCA	-
REGIONAL CORDOBA	4.535.000
REGIONAL CASANARE	3.292.198
REGIONAL TOLIMA	2.600.000
REGIONAL ATLANTICO	806.000
REGIONAL CALDAS	1.960.000
REGIONAL NORTE DE SANTANDER	436.610
REGIONAL CAUCA	4.170.000
REGIONAL SUCRE	4.500.000
REGIONAL CESAR	14.162.774
REGIONAL BOGOTA	3.303.902
REGIONAL MAGDALENA	2.500.000
REGIONAL AMAZONAS	760.000
REGIONAL QUINDIO	1.590.000
REGIONAL HUILA	2.532.592
REGIONAL LA GUAJIRA	14.280.000
REGIONAL RISARALDA	2.844.384
REGIONAL NARIÑO	2.100.000
REGIONAL VICHADA	552.791
REGIONAL CAQUETA	8.750.000
REGIONAL VALLE	23.200.000
REGIONAL GUAINIA	3.807.101
<b>Subtotal Anticipos Regionales</b>	<b>102.683.352</b>
<b>Anticipo Estatal</b>	<b>252.619.686</b>

**Ingresos por Cobrar - 1345**

Corresponde al valor de la reposición de gastos de algunas corporaciones al concejo elecciones 2011, pendientes de pago por parte de la Registraduría Nal.

	Año 2015
Reposición Candidatos Alcaldía	1.038.787
Reposición Candidatos Concejo	9.069.373
<b>TOTAL</b>	<b>10.108.160</b>



Nit.: 830.124.850-8

**Prestamos a Particulares y Deudores Varios - 1370 y 1380**

Estas partidas contienen préstamos otorgados a militantes del Partido. Adicionalmente, encontramos los préstamos reclasificados como tal, a candidatos elecciones 2014, los cuales correspondían a los anticipos entregados por estas elecciones y que al no haber tenido derecho a reposición de votos, no hubo lugar a cruzarlos.

	<b>Año 2015</b>
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.600.000
Préstamos a particulares	386.493.500
Deudores Varios	10.982.459

**NOTA 5. Propiedad Planta Y Equipo**

La propiedad, planta y equipo representa el 61% del total del Activo. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta aplicando los siguientes criterios: 20 años para edificios, 10 años para maquinaria y equipo y para muebles y enseres y 5 años para el equipo de cómputo y comunicaciones.

	<b>Año 2015</b>
Terrenos	612.450.000
Construcciones y edificaciones	1.464.000.000
Equipo de oficina	63.548.659
Equipo de computación y comunicación	217.353.326
Armamento de vigilancia	10.453.297
Depreciación acumulada	(722.138.090)
<b>TOTAL</b>	<b>1.645.667.192</b>

**NOTA 6. Diferidos**

Se compone de la amortización de las pólizas de incendio y de seguro de equipo electrónico. Adicionalmente se encuentra el valor que por vacaciones colectivas se pagó por anticipado a los empleados del Partido.

<b>Gastos Pagados por Anticipado y Cargos Diferidos</b>	<b>Año 2015</b>
Polizas	4.564.925
Vacaciones pagadas por anticipado	15.949.998
Programas para computador	96.250
<b>TOTAL</b>	<b>20.611.173</b>

**NOTA 7. Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras representan el 40% del total del pasivo y están compuestas por un préstamo otorgado por el Banco Bogotá en el mes de septiembre de 2015 por un valor total de \$500,000,000. Adicionalmente encontramos el pasivo por la tarjeta de crédito visa con el Banco Bogotá.

	<b>Año 2015</b>
Pagarés Banco de Bogotá	500.720.704
Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá	3.369.650
<b>TOTAL</b>	<b>504.090.354</b>



Nit.: 830.124.850-8

**NOTA 8. Cuentas por Pagar**

Dentro de este rubro encontramos algunas cuentas pendientes por pagar a los contratistas y proveedores; en segundo lugar encontramos los valores que por retención en la fuente no han sido cancelados a la DIAN por el mes de diciembre; encontramos también los Aportes a Seguridad Social por el mes de diciembre de 2015. En la cuenta 2380 fue reconocido el anticipo estatal otorgado por parte del Consejo Nacional Electoral a las listas que tenían derecho al mismo, por las elecciones del 2015, cuyo valor total abonado fue \$366,059,659 y de este rubro se hizo la devolución de \$113,439,973 por no haber sido utilizado.

	<b>Año 2015</b>
Gastos financieros	1.125.357
Honorarios	24.557.568
Servicios técnicos	360.000
Transportes, fletes y acarreos	2.385.000
Servicios públicos	1.711.640
Gastos de viaje	1.041.400
Otros	9.401.625
Retención en la fuente	1.482.000
Aportes de seguridad social	10.033.377
Otros	7.613.942
Anticipo estatal	252.867.176
<b>TOTAL</b>	<b>312.579.085</b>

**NOTA 9. Obligaciones Laborales**

Se compone del valor de las prestaciones sociales de los empleados del Partido por el año 2015 pendientes por cancelar:

	<b>Año 2015</b>
Obligaciones Laborales	
Cesantias Por Pagar	22.670.299
Intereses/ Cesantias por Pagar	2.622.435
Vacaciones por Pagar	698.253
<b>TOTAL</b>	<b>25.990.987</b>

**NOTA 10. Otros Pasivos - Ingresos Recibidos para Terceros**

Esta partida corresponde a los recursos que por reposición de gastos de campaña se adeudan a candidatos de las diferentes corporaciones a nivel nacional a quienes el Consejo Nacional Electoral ya certificó. Representa el 31% del total del pasivo.

	<b>Año 2015</b>
Reposición a Candidatos Elecciones 2003	58.117.161
Reposición a Candidatos Alcaldía 2007	12.239.547
Reposición a Candidatos Asamblea 2007	23.225.425
Reposición a Candidatos Concejos 2007	121.530.957
Reposición a Candidatos Elecciones Atípicas	2.354.425
Reposición a Candidatos Consulta Interna	16.975.666
Reposición Senado 2010	2.534.957
Reposición a Candidatos Alcaldías 2011	12.033.119
Reposición a Candidatos Concejos 2011	105.118.632
Reposición a Candidatos Asambleas 2011	9.001.987
Reposición Senado 2014	28.509.765
Reposición Cámaras 2014	3.684.522
Otros terceros	2.764.757
<b>TOTAL</b>	<b>398.090.920</b>



Nit.: 830.124.850-8

**NOTA 11. Patrimonio**

Podemos notar que se produjo una pérdida del ejercicio, ya que el valor total de los ingresos no fue suficiente para cubrir el total de gastos por el año 2015, lo cual fue producto del incremento en los gastos originados por las campañas electorales del 2015 y el evento partidario del Congreso Nacional.

	<b>Año 2015</b>
Resultado del ejercicio	(1.360.294.853)
Resultados de ejercicios anteriores	1.476.328.049
Superavit por valorizaciones	1.303.674.482
<b>TOTAL</b>	<b>1.419.707.677</b>

**NOTA 12. Ingresos Operacionales**

Podemos evidenciar una disminución en los ingresos de funcionamiento respecto del año 2014, producto de la cancelación de una sanción por valor de \$14,300,000 por candidatos elecciones 2011, al no haber cumplido con la obligación de presentar el informe de campaña. Encontramos también el reconocimiento del porcentaje que por estatutos le corresponde al Partido por la campaña presidencial del 2014 y algunas corporaciones reconocidas durante el 2015 por reposición de gastos de campañas, elecciones 2011. .

**NOTA 13. Gastos Operacionales**

Este grupo abarca todos los gastos propios del funcionamiento del partido efectuados durante el año 2015.

**NOTA 14. Ingresos no Operacionales**

Estos ingresos corresponden a los Rendimientos Financieros de las cuentas de Ahorro y el ingreso originado por el descuento del cuatro por mil realizado a los pagos a candidatos por reposición de gastos de campaña.

	<b>Año 2015</b>
Financieros	564.426
Reintegro de otros costos y gastos (4x1000)	4.680.119
Ajuste al peso	262.893
<b>TOTAL</b>	<b>5.507.238</b>

**NOTA 15. Gastos no Operacionales**

De estas partidas se tiene lo siguiente: los Gastos Financieros, los gastos efectuados por las regionales en años anteriores, el impuesto de retención en la fuente asumido por el Partido al no haber sido descontado en su momento por las Coordinadoras Regionales, una multa impuesta por un proveedor por incumplimiento en los términos del contrato y una multa impuesta por el Consejo Nacional Electoral por efectos de la no presentación de informes de campaña por parte de los candidatos. Además tenemos el reconocimiento de los gastos por donaciones a candidatos elecciones 2014, como apoyo a las campañas, reportado por la regional de Cundinamarca extemporáneamente.

	<b>Año 2015</b>
Financieros	89.491.096
Costos y gastos de ejercicios anteriores	123.224.616
Retención asumida	6.827.931
Multas, sanciones y litigios	13.057.166
Donaciones	6.665.300
<b>TOTAL</b>	<b>239.266.109</b>