



**PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO**

NIT: 830.124.850-8

NIT.: 830.124.850-8

**BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	NOTAS	\$	\$	\$
<b>ACTIVO</b>				
<b>DISPONIBLE</b>	3			
CAJA			2.505.100	
BANCOS			598.329.812	
CUENTAS DE AHORROS			279.893.860	
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>				<b>880.728.772</b>
<b>INVERSIONES</b>				
CUENTA FIDUCIARIA			1.273.964	
<b>TOTAL INVERSIONES</b>				<b>1.273.964</b>
<b>DEUDORES</b>	4			
ANTICIPOS Y AVANCES			284.059.192	
DEPOSITOS			4.207.530	
INGRESOS POR COBRAR			200.447.946	
PRESTAMOS A PARTICULARES			417.636.741	
DEUDORES VARIOS			13.621.785	
<b>TOTAL DEUDORES</b>				<b>919.973.194</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	5			
TERRENOS			612.450.000	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			1.464.000.000	
MAQUINARIA Y EQUIPO			10.453.297	
EQUIPO DE OFICINA			63.548.659	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN			220.345.070	
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA			-847.015.458	
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>				<b>1.523.781.568</b>
<b>DIFERIDOS</b>	6			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			21.965.902	
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>				<b>21.965.902</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>3.347.723.400</b>
<b>PASIVO</b>				
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS NALES	7		411.646.603	
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS			8.664.413	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8		31.688.633	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2.555.000	
RETENCIONES Y APORTES NOMINA			7.637.140	
ACREEDORES VARIOS			13.702.652	
OBLIGACIONES LABORALES	9		24.842.468	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	10		555.324.529	
<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>1.056.061.438</b>
<b>PATRIMONIO</b>	11			
RESULTADO DEL EJERCICIO			871.954.285	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			116.033.195	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			1.303.674.482	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>2.291.661.963</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				<b>3.347.723.400</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				<b>17.805.485</b>

ALVARO JOSE ARGOTE MUÑOZ  
Representante Legal

TATIANA GARCIA HERRERA  
Contadora

LEONOR GARZON MONCADA  
Revisora Fiscal



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 2016**

	NOTAS	\$	\$
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	12		
DINEROS PÚBLICOS PARA FUNCIONAMIENTO		1.529.236.354	
CONTRIBUCIONES DE LOS MIEMBROS		13.800.962	
DESCUENTOS ESTATUTARIOS POR REPOSICIONES		652.933.025	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>2.195.970.341</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	13		
GASTOS DE PERSONAL		421.694.960	
HONORARIOS		380.315.131	
IMPUESTOS		44.973.622	
ARRENDAMIENTOS		13.554.193	
SEGUROS		5.516.497	
SERVICIOS		88.987.186	
LEGALES		123.760	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.808.908	
ADECUACION E INSTALACION		16.445.007	
GASTOS DE VIAJE		21.268.260	
DEPRECIACIONES		124.877.368	
AMORTIZACIONES		96.250	
DIVERSOS		38.670.112	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>			<b>1.159.331.254</b>
<b>EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES</b>			<b>1.036.639.087</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	14		<b>4.761.052</b>
FINANCIEROS		219.974	
RECUPERACIONES		4.223.279	
DIVERSOS		317.799	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	15		<b>169.445.854</b>
GASTOS FINANCIEROS		117.090.111	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		50.217.260	
GASTOS DIVERSOS		2.138.483	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>871.954.285</b>

  
ALVARO JOSÉ ARGOTE MUÑOZ  
Representante Legal

  
TATIANA GARCÍA HERRERA  
Contadora  
TP 156685-T

  
LEONOR GARZÓN MONCADA  
Revisora Fiscal Ver Dictamen  
TP 46827-T



NIT: 830.124.850-8

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

CNE - FNFP  
5 folios  
14 JUN 2017 AM 11:31  
M<sup>a</sup> CRISTINA F

#### 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 DEMOCRÁTICO 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 DEMOCRÁTICO ALTERNATIVO.

**DEFINICIÓN:** El POLO DEMOCRÁTICO 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 2016.

#### 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 (las) 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.



NIT.: 830.124.850-8  
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 2003 y 2007; esto debido a la falta de información para contactar a los candidatos. Además encontramos el valor de las primeras campañas certificadas y pagas correspondientes a elecciones 2015.

Rubro	Año 2016
Caja general	5.100
Caja menor	2.500.000
Bancolombia Cuenta Corriente	58.984
Banco de Bogotá Sede Nacional Cuenta Corriente	32.262.917
Banco de Bogotá Candidatos Cta Corriente	566.007.911
Banco de Bogotá Sede Nacional Cta Ahorros	259.447.675
Banco de Bogotá Quinto Aniversario Cuenta Ahorros	398.185
Banco de Bogotá Coordinad Regionales Ctas Ahorros	20.048.000
<b>TOTAL</b>	<b>880.728.772</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, rubro que en la medida en que van certificando las cuentas, se va descontando de la reposición de votos que le corresponda a cada candidato. Encontramos también anticipos correspondientes a las regionales por giros de vigencias anteriores.

Anticipos y Avances se compone de:	Año 2016
ANTICIPOS A TRABAJADORES	150.000
ANTICIPOS A OTROS TERCEROS	43.139.593
<b>Anticipos Regionales</b>	
REGIONAL CORDOBA	3.824.060
REGIONAL CASANARE	1.928.490
REGIONAL TOLIMA	1.260
REGIONAL ATLANTICO	1.840.526
REGIONAL NORTE DE SANTANDER	11.843
REGIONAL SUCRE	4.500.000
REGIONAL AMAZONAS	14.470
REGIONAL LA GUAJIRA	14.280.000
REGIONAL RISARALDA	2.844.384
REGIONAL NARIÑO	2.008.200
REGIONAL VICHADA	552.791
REGIONAL CAQUETA	8.750.000
REGIONAL VALLE	11.971.500
REGIONAL GUAINIA	3.807.101
<b>Subtotal Anticipos Regionales</b>	<b>56.334.625</b>
<b>Anticipo Estatal</b>	<b>184.434.974</b>

**Ingresos por Cobrar - 1345**

Corresponde al valor de la reposición de gastos del concejo Agustin Codazzi elecciones 2011. Además encontramos el valor de Asamblea Antioquia y Alcaldía Puerto Wilches elecciones 2015, pendientes de pago.

	Año 2016
Reposición Candidatos Asamblea	198.641.155
Reposición Candidatos Alcaldía	1.400.028
Reposición Candidatos Concejo	406.763
<b>TOTAL</b>	<b>200.447.946</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 2016</b>
Préstamos a particulares	417.636.741
Deudores Varios	13.621.785

**NOTA 5. Propiedad Planta Y Equipo**

La propiedad, planta y equipo representa el 45% 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
Maquinaria y Equipo	10.453.297
Equipo de oficina	63.548.659
Equipo de computación y comunicación	220.345.070
Depreciación acumulada	(847.015.458)
<b>TOTAL</b>	<b>1.523.781.568</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 2016</b>
Polizas	5.539.196
Vacaciones pagadas por anticipado	16.426.706
<b>TOTAL</b>	<b>21.965.902</b>

**NOTA 7. Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras representan el 39% del total del pasivo y están compuestas por un préstamo otorgado por el Banco Bogotá en el mes de agosto de 2016 por un valor total de \$400,000,000. Adicionalmente encontramos el pasivo por la tarjeta de crédito visa con el Banco Bogotá. Las otras obligaciones corresponden a un pasivo con la señora Clara Lopez por valor de 7,500,000 y un pasivo del año 2009 con el entonces presidente de la sede del Valle, por valor de 1,164,413.

	<b>Año 2016</b>
Pagarés Banco de Bogotá	399.992.584
Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá	11.654.019
Otras obligaciones	8.664.413
<b>TOTAL</b>	<b>420.311.016</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 2016.

	<b>Año 2016</b>
Gastos financieros	1.125.357
Honorarios	17.648.923
Servicios técnicos	360.000
Servicios públicos	518.589
Gastos de viaje	705.000
Otros	11.330.764
Retención en la fuente	2.555.000
Aportes de seguridad social	11.646.440
Otros	9.693.352
<b>TOTAL</b>	<b>55.583.425</b>

**NOTA 9. Obligaciones Laborales**

Se compone del valor de las prestaciones sociales de los empleados del Partido por el año 2016 pendientes por cancelar:

<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>Año 2016</b>
Cesantías Por Pagar	22.261.782
Intereses/ Cesantías por Pagar	2.580.686
<b>TOTAL</b>	<b>24.842.468</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 52% del total del pasivo.

	<b>Año 2016</b>
Reposición a Candidatos Elecciones 2003	51.884.091
Reposición a Candidatos Alcaldía 2007	5.375.786
Reposición a Candidatos Asamblea 2007	6.562.968
Reposición a Candidatos Concejos 2007	95.591.601
Reposición a Candidatos Elecciones Atípicas	2.354.425
Reposición a Candidatos Consulta Interna	2.213.517
Reposición Senado 2010	2.534.957
Reposición a Candidatos Alcaldías 2011	3.015.514
Reposición a Candidatos Concejos 2011	75.462.022
Reposición a Candidatos Asambleas 2011	7.687.304
Reposición Senado 2014	28.509.765
Reposición Cámaras 2014	107.376
Reposición Alcaldías 2015	13.584.187
Reposición Asambleas 2015	213.956.840
Reposición Gobernaciones 2015	44.332.206
Otros terceros	2.151.970
<b>TOTAL</b>	<b>555.324.529</b>



NIT.: 830.124.850-8  
NOTA 11. Patrimonio

Podemos notar que tuvimos un remanente del ejercicio, producto del tardío ingreso del dinero de funcionamiento, dinero que ingresó hasta el mes de noviembre, lo que imposibilitó gestionar la mayoría de giros a regionales y por tanto la realización de dichos gastos.

	Año 2016
Resultado del ejercicio	871.954.285
Resultados de ejercicios anteriores	116.033.195
Superavit por valorizaciones	1.303.674.482
<b>TOTAL</b>	<b>2.291.661.963</b>

#### NOTA 12. Ingresos Operacionales

Allí encontramos el rubro de ingresos estatales para el funcionamiento del Partido, el cual aumentó levemente respecto del año 2015. Encontramos también el reconocimiento del porcentaje que por estatutos le corresponde al Partido por algunas corporaciones reconocidas durante el 2016 por reposición de gastos de campañas elecciones 2011 y 2015.

#### NOTA 13. Gastos Operacionales

Este grupo abarca todos los gastos propios del funcionamiento del partido efectuados durante el año 2016.

#### 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.

	Año 2016
Financieros	219.974
Reintegro de otros costos y gastos (4x1000)	4.223.279
Ajuste al peso	317.799
<b>TOTAL</b>	<b>4.761.052</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 y sanciones pagadas a la DIAN por incumplimiento en la declaración de retención en la fuente.

	Año 2016
Financieros	117.090.111
Costos y gastos de ejercicios anteriores	46.827.904
Retención asumida	3.389.356
Multas, sanciones y litigios	894.000
Donaciones	1.244.483
<b>TOTAL</b>	<b>169.445.854</b>