

ACTA DE CIERRE AUDITORIA - FUNCIONAMIENTO

Fecha:	Marzo 25-11	Hora de la reunión	10:00 AM	Acta No.	02
---------------	--------------------	---------------------------	-----------------	-----------------	-----------

Lugar: Sede del Partido Polo Democrático Alternativo	Hora de inicio y hora de finalización:	10:20 AM
		11:05 AM

OBJETO DE LA REUNIÓN:

Informar al Representante Legal o su delegado la socialización de los informes resultantes de la auditoría externa realizada, conforme a las obligaciones contractuales consagradas en el contrato 313 de 2010 sobre los gastos de funcionamiento del Partido POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO.

TEMAS A TRATAR

1. Presentación de las observaciones resultado de la ejecución de la auditoría externa.

DESARROLLO DE LOS TEMAS TRATADOS

1. Presentación de las observaciones.

Se realizó la presentación de las observaciones objeto de la auditoría externa llevada a cabo en el Partido Polo Democrático Alternativo, la cuales se detallan a continuación:

- 1.1 Se evidencio que en la revisión de los documentos que soportan las donaciones de personas jurídicas no se aportó copia del acta de Junta Directiva o de la Asamblea general de accionistas o de junta de socios donde se apruebe y autorice el respectivo aporte, con autorización expresa de la mitad más uno de los miembros, incumpliendo de esta manera con lo establecido en el artículo 16 de la Ley 130 de 1994.

DONANTE	ING.	VALOR
COMUNICACIÓN CELULAR S.A. COMCEL	686	50,000,00 0
FUNDACIÓN OPCIÓN 7	672	2,400,000
ASOCIACIÓN DISTRITAL DE EDUCADORES ADE	671	2,000,000

1.2 Se determinó que la donación realizada por Olga Beatriz González Correa por valor de \$353.400.000, no presentó registro de verificación de antecedentes, como de la Procuraduría General de Nación, Contraloría y demás entidades que puedan dar una seguridad sobre el origen de los dos recursos aportados.

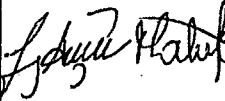
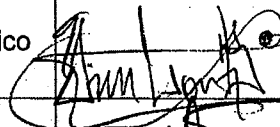
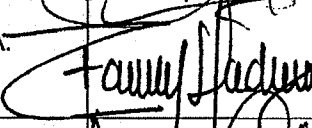
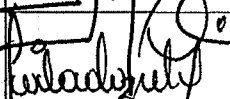
1.3. De acuerdo con nuestras pruebas de auditoría se estableció que en la vigencia 2010, se presenta un saldo por valor de \$646.851.763,12 por concepto de reposición de votos a los candidatos avalados por el partido que se registran en la cuenta ingresos recibidos para terceros, sobre los que el partido no ha reintegrado a los candidatos.

1.4. Se evidenciaron registros contables por concepto de gastos que no cuentan con los soportes válidos y suficientes tales como facturas cuentas de cobro o documentos equivalentes, conforme a lo establecido en el Artículo 123 del Decreto 2649 de 1993 y 617 del Estatuto Tributario.

ORDEN	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO N°	VALOR	DETALLE
3	12-abr-10	5456	4.950.000,00	Pago de intereses por préstamo
4	07-may-10	5523	58.475.000,00	Cancelación de créditos personales otorgados en 2009, intereses del 3% a Luz Marina Gaitán
5	07-may-10	5524	950.000,00	Cancelación de préstamo personal a Elizabeth Cuadros
6	07-may-10	5525	15.000.000,00	Cancelación de préstamo personal a Guillermo Solórzano
7	07-may-10	5526	2.000.000,00	Cancelación de préstamo personal de Dionisio Alíndate
8	26-may-10	5595	833.470,00	Compra papelería para oficina
9	04-ago-10	5776	1.000.000,00	Cancelación de préstamos otorgados en 2009, sin intereses
10	04-ago-10	5780	444.300,00	Compra de elementos de papelería
11	24-ago-10	5853	4.619.000,00	Anticipo 50% para impresión de bonos y afiches
12	17-nov-10	108	1.100.000,00	Abono 50% valor chapolas 50.000 color negro y papel básico amarillo
13	22-nov-10	6068	6.600.000,00	Movimiento Ola Amarilla anticipo
14	23-nov-10	6072	1.800.000,00	Compra equipo de computo
15	23-nov-10	6085	7.500.000,00	Pago de transporte en efectivo
16	26-nov-10	6093	4.470.000,00	Pago saldo de transporte en efectivo
17	26-nov-10	6099	1.000.000,00	Anticipo elaboración de camisetas
18	30-nov-10	6128	2.000.000,00	Anticipo compra computador

siguientes aclaraciones a las observaciones presentadas por la auditoría externa, así:

- 2.1. En relación con las actas de junta directiva o Asamblea General donde se aprueba la donación por parte del donante se indico que en el caso específico del aporte realizado por Comcel S.A., el representante legal, tiene plenas facultades, según el certificado de la Cámara de Comercio.
- 2.2. En cuanto a la donación recibida de la señora Olga Beatriz González Correa, se comenta que ella es una persona muy reconocida no solo a nivel del partido sino en el país y por lo tanto los recursos aportados al partido por la señora provienen de fuente lícita.
- 2.3. En cuanto a la Reposición de votos, el partido comenta que está adelantando las gestiones pertinentes para la entrega de los dineros a los candidatos correspondientes.
- 2.4. En relación al pago de los créditos recibidos no se evidencian soportes, sin embargo, el partido afirma que corresponden a préstamos recibidos a título personal, por lo tanto no se consideraba pertinente la exigencia de dichos soportes.
- 2.5. En relación a los anticipos, no se evidencian soportes, el partido comenta que se encuentran debidamente legalizados.

PARTICIPANTES EN LA REUNION			
NOMBRE	CARGO	EMPRESA	FIRMA
DANIEL RODRIGUEZ	Director Administrativo y Financiero (E)	Partido Polo Democrático Alternativo	
ANGELA MATUK	Contadora	Partido Polo Democrático Alternativo	
JIMMY CORAL BLANCO	Auditor Interno	Partido Polo Democrático Alternativo	
FANNY JANETH LADINO RAMIREZ	Coordinador de Auditoría	JAHV McGregor S.A.	
MILADYS ZULETA YEPEZ	Asistente de Auditoría	JAVH McGregor S. A.	

INFORME DE TIPO TÉCNICO CONTABLE, DIRIGIDO AL FONDO NACIONAL DE FINANCIACIÓN DE PARTIDOS Y CAMPANAS ELECTORALES - AUDITORIA EXTERNA A LOS PARTIDOS O MOVIMIENTOS POLITICOS- AUDITORIA EXTERNA QUE VIGILE EL USO DADO A LOS DINEROS ENTREGADOS POR EL ESTADO A LOS PARTIDOS Y MOVIMIENTOS POLITICOS CON PERSONERIA JURIDICA, PARA FUNCIONAMIENTO VIGENCIA FISCAL DE 2010

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS AL PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

En cumplimiento a lo establecido en el literal b) de la cláusula segunda del contrato No. 313 de 2010 OBLIGACIONES PARA FUNCIONAMIENTO, en relación con la auditoría realizada al uso dado por los partidos y movimientos políticos a los dineros entregados por el Estado, por concepto de gastos de funcionamiento, a continuación nos permitimos presentar el Informe de tipo técnico contable dirigido al Fondo Nacional de Financiación de Partidos y Campañas Electorales, del PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO, incluyendo los ítems que se relacionan dentro del contrato, con la misma denominación y orden, así:

1. **Recomendaciones que permitan, con respecto a cada partido, movimiento político con personería jurídica, corregir las deficiencias que se hayan detectado durante la auditoría y que permitan hacia futuro realizar un seguimiento a través de planes de mejoramiento de cada agrupación política.**

Como resultado de las pruebas de auditoría practicadas, se evidenciaron los siguientes hallazgos y recomendaciones que permitirán, corregir las deficiencias que se han detectado durante la auditoría y que permitirán hacia el futuro realizar un seguimiento a través de planes de mejoramiento de cada agrupación política.

ORD	HALLAZGO	RECOMENDACIÓN																									
1.	<p>Se evidencio que en la revisión de los documentos que soportan las donaciones de personas jurídicas no se aportó copia del acta de Junta Directiva o de la Asamblea general de accionistas o de junta de socios donde se aprueba y autorice el respectivo aporte, con autorización expresa de la mitad más uno de los miembros, incumpliendo de esta manera con lo establecido en el artículo 16 de la Ley 130 de 1994.</p> <table border="1" data-bbox="527 945 682 1512"> <thead> <tr> <th>DONANTE</th> <th>Ing.</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comunicación Celular Comcel S.A.</td> <td>686</td> <td>50,000,000</td> </tr> <tr> <td>Fundación Opción 7</td> <td>672</td> <td>2,400,000</td> </tr> <tr> <td>Asociación Distrital de Educadores ADE</td> <td>671</td> <td>2,000,000</td> </tr> </tbody> </table>	DONANTE	Ing.	VALOR	Comunicación Celular Comcel S.A.	686	50,000,000	Fundación Opción 7	672	2,400,000	Asociación Distrital de Educadores ADE	671	2,000,000	<p>El partido debe dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 16 de la Ley 130 de 1994 en el sentido de solicitar a las personas jurídicas copia del acta de Junta Directiva o de la Asamblea general de accionistas o de junta de socios donde se aprueba por la mitad más uno de los miembros de la Junta Directiva o de la Asamblea General de Accionistas o Junta de Socios, según el caso y autorice el respectivo aporte.</p>													
DONANTE	Ing.	VALOR																									
Comunicación Celular Comcel S.A.	686	50,000,000																									
Fundación Opción 7	672	2,400,000																									
Asociación Distrital de Educadores ADE	671	2,000,000																									
2.	<p>Se determinó que la donación realizada por Olga Beatriz González Correa por valor de \$353.400.000, no presenta un registro de verificación de antecedentes, tales como de la Procuraduría General de Nación, Contraloría y demás entidades que puedan dar una seguridad sobre la procedencia del dinero.</p>	<p>El partido debe realizar revisión del proceso interno de Donación, a fin de establecer los documentos y verificaciones que deben adelantarse a fin de establecer la procedencia de los dineros recibidos como donación.</p>																									
3.	<p>Se evidenciaron registros contables por concepto de gastos que no cuentan con los soportes válidos y suficientes tales como facturas cuentas de cobro o documentos equivalentes, conforme a lo establecido en el Artículo 123 del Decreto 2649 de 1993 y 617 del Estatuto Tributario.</p> <table border="1" data-bbox="1023 777 1307 1669"> <thead> <tr> <th>ORDEN</th> <th>FECHA</th> <th>COMPROBANTE DE EGRESO N°</th> <th>VALOR</th> <th>DETALLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3</td> <td>12-abr-10</td> <td>5456</td> <td>4.950.000,00</td> <td>Pago de intereses por préstamo CANCELACIÓN DE CRÉDITOS PERSONALES OTORGADOS EN 2009, intereses del 3% a Luz Marina Gaitán</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>07-may-10</td> <td>5523</td> <td>58.475.000,00</td> <td>CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A ELIZABETH CUADROS</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>07-may-10</td> <td>5524</td> <td>950.000,00</td> <td>CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A GUILLERMO SOLÓRZANO</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>07-may-10</td> <td>5525</td> <td>15.000.000,00</td> <td>CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A GUILLERMO SOLÓRZANO</td> </tr> </tbody> </table>	ORDEN	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO N°	VALOR	DETALLE	3	12-abr-10	5456	4.950.000,00	Pago de intereses por préstamo CANCELACIÓN DE CRÉDITOS PERSONALES OTORGADOS EN 2009, intereses del 3% a Luz Marina Gaitán	4	07-may-10	5523	58.475.000,00	CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A ELIZABETH CUADROS	5	07-may-10	5524	950.000,00	CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A GUILLERMO SOLÓRZANO	6	07-may-10	5525	15.000.000,00	CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A GUILLERMO SOLÓRZANO	<p>En cumplimiento a lo consagrado en el Artículo 123 del Decreto 2649 de 1993, los PARTIDOS Y MOVIMIENTOS POLITICOS, deben soportar adecuadamente los hechos económicos, conforme a lo estipulado por esta norma contable que establecen dice: "(...) Teniendo en cuenta los requisitos legales que sean aplicables según el tipo de acto de que se trate, los hechos económicos deben documentarse mediante soportes, de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren. Los soportes deben adherirse a los comprobantes de contabilidad respectivos o, dejando constancia en estos de tal circunstancia, conservarse archivados en orden cronológico y de tal manera que sea posible su verificación. Los soportes</p>
ORDEN	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO N°	VALOR	DETALLE																							
3	12-abr-10	5456	4.950.000,00	Pago de intereses por préstamo CANCELACIÓN DE CRÉDITOS PERSONALES OTORGADOS EN 2009, intereses del 3% a Luz Marina Gaitán																							
4	07-may-10	5523	58.475.000,00	CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A ELIZABETH CUADROS																							
5	07-may-10	5524	950.000,00	CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A GUILLERMO SOLÓRZANO																							
6	07-may-10	5525	15.000.000,00	CANCELACIÓN DE PRÉSTAMO PERSONAL A GUILLERMO SOLÓRZANO																							

ORD		HALLAZGO				RECOMENDACIÓN
7	07-may-10	5526	2.000.000,00	Cancelación de préstamo personal de Dionisio Alindate	<p>pueden conservarse en el idioma en el cual se hayan otorgado, así como ser utilizados para registrar las operaciones en los libros auxiliares o de detalle (...). El partido debe revisar el procedimiento establecido para el registro y pago de las declaraciones y una vez revisado proceder a la corrección de la declaración según corresponda por los mayores o menores valores dejados de presentar y efectuar el pago de las respectivas sanciones atendiendo los procedimientos tributarios.</p>	
8	26-may-10	5595	833.470,00	Compra papelería para oficina		
9	04-ago-10	5776	1.000.000,00	Cancelación de préstamos otorgados en 2009, sin intereses		
10	04-ago-10	5780	444.300,00	Compra de elementos de papelería		
11	24-ago-10	5853	4.619.000,00	Anticipo 50% para impresión de bonos y afiches		
12	17-nov-10	108	1.100.000,00	Abono 50% valor chapolas 50.000 color negro y papel básico amarillo		
13	22-nov-10	6068	6.600.000,00	Movimiento Oja Amarilla anticipo		
14	23-nov-10	6072	1.800.000,00	Compra equipo de computo		
15	23-nov-10	6085	7.500.000,00	Pago de transporte en efectivo		
16	26-nov-10	6093	4.470.000,00	Pago saldo de transporte en efectivo		
17	26-nov-10	6099	1.000.000,00	Anticipo elaboración de camisetas		
18	30-nov-10	6128	2.000.000,00	Anticipo compra computador		

2. Relación e identificación de los partidos y movimientos políticos con personería jurídica objeto de la auditoría externa

De conformidad con la cláusula primera literal B) OBLIGACIONES PARA FUNCIONAMIENTO "(...) UBICACIÓN GEOGRÁFICA EN CUANTO A FUNCIONAMIENTO DE PARTIDOS Y MOVIMIENTOS POLÍTICOS del contrato 313 de 2010, y de acuerdo con el alcance de la Auditoría externa que vigile el uso dado por los partidos y movimientos políticos a los dineros entregados por el estado, por concepto de funcionamiento, vigencia fiscal de 2010, consignado en el

numeral 2.1.2.2.3 del ESTUDIO DE NECESIDAD Y CONVENIENCIA DEL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA, se encuentra incluido el PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO. Adicionalmente es preciso señalar que el partido presentó el informe de Ingresos y Gastos anuales que contiene la siguiente información:

Tabla Nº 1

PARTIDO O MOVIMIENTO POLITICO	INGRESOS REPORTADOS	GASTOS REPORTADOS
PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO	10.099.028.844	8.505.731.407

- Fuente: Formulario 1 Informes de Ingresos y Gastos.

3. Metodología, cronograma, estrategias y mecanismos financieros, contables y estadísticos utilizados en el desarrollo de la auditoría contratada.

Teniendo en cuenta que una Auditoría requiere que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una adecuada razonabilidad de los hallazgos que se comunican con base en la evidencia obtenida, las etapas y procedimientos establecidos para el desarrollo de la auditoría externa están directamente relacionados con el objeto, las obligaciones y los productos de la misma, el trabajo se realiza en tres fases o procesos, en desarrollo de la aplicación de los procedimientos de auditoría definidos para el servicio de auditoría externa, así:

Planeación

El proceso de planeación consiste en determinar la estrategia, el enfoque y el alcance del trabajo a realizar para asegurar el cumplimiento de los objetivos de la auditoría y por ende de las obligaciones contractuales y expectativas de la Registraduría Nacional del Estado Civil y el Consejo Nacional Electoral.

Con el fin de identificar los objetivos importantes de la auditoría y determinar los métodos y estrategias para alcanzarlos en forma eficiente y efectiva, realizamos un estudio detallado que nos permitió una perfecta comprensión de los procedimientos establecidos por cada uno de los partidos y movimientos políticos con personería jurídica vigente, en concordancia con lo contemplado en la resolución 330 de 2007, por medio de la cual se establece el procedimiento para la presentación de informes de ingresos y gastos de los partidos y movimientos políticos con personería jurídica y se dictan otras disposiciones.

En esta fase se instaló el equipo de trabajo, conformado por los profesionales seleccionados para efectuar la auditoría y necesario para dar cumplimiento al cronograma de visitas. Se identificó y actualizó en el conocimiento relacionado con la normatividad vigente sobre las campañas electorales.

Con base en la metodología aplicada a la medida, se diseñó el plan de la auditoría y los programas de trabajo que permitieran el logro de los objetivos propuestos, así como el cronograma de actividades y de visitas a los diferentes partidos y movimientos políticos, de acuerdo con el tamaño y complejidad de cada uno de ellos.

La instrucción detallada para la recopilación de la evidencia en la ejecución de la auditoría externa, se encuentra consignada en el programa de trabajo y listas de chequeo que forman parte del plan de auditoría en concordancia con los objetivos de la misma, el cual está lo suficientemente detallado conforme al enfoque y al alcance de los procedimientos de auditoría definidos en el proceso de planeación, para que sirva de instrucciones al equipo de trabajo que participa en la auditoría.

Ejecución y obtención de evidencia

El propósito de esta etapa es poner en práctica el plan de Auditoría y obtener evidencia suficiente a fin de tener una base razonable para la emisión de nuestros informes como Auditores Externos. Parte de dicha evidencia se basó en la confianza sobre los controles generales y de aplicación relativos a los procesos, el ambiente de control, a las seguridades lógicas y a la generación de la información en cada uno de los partidos y movimientos políticos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que consideramos pertinentes, aplicadas con base en una muestra selectiva determinada de acuerdo con las características del trabajo, así como de conformidad con las disposiciones del orden electoral y de financiación de campañas políticas que rigen sobre la materia. Por lo tanto, nuestro trabajo incluyó pruebas selectivas sobre la información de los Ingresos y Gastos, al igual que sobre ciertas operaciones realizadas en las Campañas. En este sentido, utilizamos todos los procedimientos que consideramos adecuados en las circunstancias.

El trabajo lo realizamos por medio de revisiones analíticas, confirmaciones, observaciones, verificaciones e inspecciones físicas, cuantificaciones matemáticas u otros medios.

En esta etapa se aplicaron las políticas y procedimientos de control de calidad establecidos por la firma, que se concretan en las cualidades del personal que permiten la integridad, objetividad, independencia y confiabilidad en la auditoría practicada, así como en la dirección y supervisión del trabajo en todos los niveles. Igualmente se aplicaron los principios fundamentales para obtener evidencia suficiente y apropiada en la auditoría, y así poder extraer conclusiones razonables sobre las cuales basar la evidencia que sustentará el informe de Auditoría Externa.

En desarrollo de las pruebas de auditoría practicadas a los partidos y movimientos políticos, se observaron, revisaron, analizaron y evaluaron los distintos estados financieros y se llevaron a cabo las demás diligencias necesarias en las circunstancias, de acuerdo con el sistema de auditoría para la vigilancia del uso dado a los recursos estatales aportados para financiar los partidos y movimientos políticos.

Cronograma de actividades.

No	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES: PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO	GRUPO DE TRABAJO	ESTADO	Mes 1 (dic 21-10 a enero 20-11)				Mes 2 (enero 21 a feb 20-11)				Mes 3 (feb 21 a marz 20-11)				Mes 4 (marz 20-11 a abril 20-11)			
				Semanas				Semanas				Semanas				Semanas			
		PERSONAL A CARGO		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
	PROCESO DE PLANEACION																		
1	Se realizaron las actividades de la etapa de planeación de la auditoría.	Director y coordinador del Proyecto	P																
	PROCESO DE EJECUCION																		
1	Inicio de la visita con la explicación de la finalidad de la misma y solicitud de la disposición de los documentos y	Coordinador y auditores	P																

Nº	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES: PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO	GRUPO DE TRABAJO	ESTADO	Mes 1 (dic-21-10 a enero 20-11)				Mes 2 (enero 21 a feb 20-11)				Mes 3 (feb 21 a marz 20-11)				Mes 4 (marz 20-11 a abril 20-11)			
				Semanas				Semanas				Semanas				Semanas			
				1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
	la información necesaria para la revisión y análisis del uso dado a los recursos obtenidos y gastados.	PERSONAL A CARGO	E																
2	Revisión y comparación de los valores de los documentos soporte contra los valores registrados en el libro de ingresos y gastos anuales del partido o movimiento político y con el informe anual de ingresos y gastos.	Coordinador y auditores	P																
3	Análisis de las partidas registradas en el libro de ingresos y gastos anuales , sobre la naturaleza de cada uno de ellos y que estos correspondan a una erogación real.	Coordinador y auditores	P																
4	Observancia en cuanto al lleno de los requisitos y existencia de los soportes contables de los INGRESOS contabilizados.	Coordinador y auditores	P																
5	Observancia en cuanto al lleno de los requisitos y existencia de los soportes contables de los EGRESOS contabilizados.	Coordinador y auditores	P																
6	Conciliación de cifras de los Estados Financieros, con las reportadas en el Informe Anual de Ingresos y Gastos.	Coordinador y auditores	P																
7	Pruebas de auditoría para establecer la razonabilidad de los Estados Financieros.	Coordinador y auditores	P																
8	Aplicar las demás pruebas de auditoría necesarias para obtener las evidencias que sustenten los informes de tipo	Coordinador y auditores	P																

No	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES: PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO	GRUPO DE TRABAJO	ESTADO	Mes 1 (dic 21-10 a enero 20-11)				Mes 2 (enero 21 a feb 20-11)				Mes 3 (feb 21 a marz 20-11)				Mes 4 (marz 20-11 a abril 20-11)			
				Semanas				Semanas				Semanas				Semanas			
				1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
	técnico y jurídico.		E																
9	Se realizó la socialización de los hallazgos encontrados relacionados con aquellas partidas que no se encontraban debidamente soportadas.	Coordinador y auditores	P																
10	Consignación en los papeles de trabajo de las observaciones relevantes en cuanto a: Cumplimiento de la normatividad y razonabilidad de las cifras y los soportes presentados por el candidato.	Coordinador y auditores	P																
11	Levantamiento del acta de visita de Auditoría y aplicación a los programas de cada una de las áreas de trabajo, así como la respectiva acta de cierre	Coordinador y auditores	P																
12	Elaborar los informes de tipo técnico (incluyendo el dictamen) y de tipo jurídico.	Coordinador y auditores	P																
13	Elaborar y organizar los programas de trabajo, listas de chequeo y demás papeles de trabajo por cada auditoría practicada.	Coordinador y auditores	P																
	PROCESO DE FINALIZACION																		
1	Revisar y ajustar los informes de tipo técnico (incluyendo el dictamen) y de tipo jurídico, aplicando los procedimientos del SGC definidos para la liberación de los productos entregables.	Gerente de Proyecto /Director de proyecto	P																

No	CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES: PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO	GRUPO DE TRABAJO	ESTADO	Mes 1 (dic 21-10 a enero 20-11)				Mes 2 (enero 21 a feb 20-11)				Mes 3 (feb 21 a marz 20-11)				Mes 4 (marz 20-11 a abril 20-11)			
				Semanas				Semanas				Semanas				Semanas			
				1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
2	Presentar el informe Jurídico dirigido al CONSEJO NACIONAL ELECTORAL	Gerente de Proyecto /Director proyecto	P																
			E																
3	Presentar informe de tipo técnico contable dirigido al fondo nacional de financiación de partidos y campañas electorales (incluyendo el respectivo dictamen)	Gerente de Proyecto /Director proyecto	P																
			E																

4. Relación e identificación de cuentas y los estados financieros auditados.

En nuestros procedimientos de auditoría, evidenciamos que el Partido Polo Democrático Alternativo con personería jurídica, avalados por el Consejo Nacional Electoral, rindió la cuenta de Ingresos y Egresos, de acuerdo con las clasificaciones establecidas en los artículos 20 y 21 de la ley 130 de 1994, y las mismas se registraron en los códigos establecidos en el formulario 1 presentado al Honorable Consejo Nacional Electoral;

➤ **Formulario 1 denominado "Informe de Ingresos y Egresos Anuales"**

El citado informe se presento conforme a lo establecido por la Ley y se encuentra firmado tanto por el Representante Legal como por el Auditor Interno, quienes son los responsables de la presentación y veracidad de la información consignada.

Las sumas totales incluidas en cada uno de los rubros del citado Informe son las siguientes:

Tabla Nº 2

Código	Concepto	Valor
100	TOTAL DE LOS INGRESOS ANUALES	10.099.028.844
101	Contribución de los miembros	43.172.614
102	Donaciones	742.800.000
103	Rendimientos de las inversiones	2.375.761
104	Rendimientos netos de actos públicos	0
105	Créditos	1.080.956.785
106	Ayudas en especie valoradas a su precio comercial	50.000.000
107	Dineros públicos para funcionamiento	1.615.144.703
108	Dineros públicos para reposición de campañas	5.910.531.087
109	Otros ingresos	654.047.893
200	TOTAL DE LOS EGRESOS ANUALES	8.505.731.407
201	Gastos de administración	573.792.031
202	Gastos de oficina y adquisiciones	23.858.491
203	Inversiones en materiales y publicaciones	14.338.000
204	Actos públicos	55.760.290
205	Servicios de transporte	69.438.110
206	Gastos de capacitación e investigación	800.000
207	Gastos judiciales y de rendición de cuentas	30.327.279
208	Gastos de propaganda política	525.761.970
209	Cancelación de créditos	1.606.361.091
210	Gastos que sobrepasen la suma fijada por el Consejo Nacional Electoral	0
211	Gastos por reposición de candidatos	5.203.677.220
212	Otros gastos	401.616.924

*Fuente formulario I presentado al Consejo Nacional Electoral

En desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría se evidencio que los saldos reportados en el mencionado informe se encuentran registrados contablemente y cuentan con los soportes contables.

➤ **Estados Financieros**

Atendiendo lo establecido en los artículos 20,21 y 22 del Decreto 2649 de 1993 el partido presente Estados Financieros básicos de propósito general así: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Cambios en el patrimonio, Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, las cuales forman parte integral de los mismos, con corte al 31 de diciembre de 2010.

Los citados estados financieros se encuentran certificados por el Representante Legal y el Contador del Partido quienes son responsables por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con las disposiciones del orden electoral y de financiación de campañas políticas que rigen sobre la materia.

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE:					
	2010	2009		2010	2009
ACTIVO					
CORRIENTE			PASIVO		
DISPONIBLE	1.783.891.149	1.170.072.690	OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.095.655.908	1.500.623.350
Caja	2.529.369	101.645	Obligaciones Financieras	1.074.967.061	1.370.680.963
Bancos	1.513.184.353	1.169.325.873	Otras Obligaciones Financieras	20.688.848	129.942.387
Cuentas de Ahorro	268.177.427	645.172	CUENTAS POR PAGAR	21.099.542	526.656.971
			Costos y Gastos por Pagar	10.519.167	470.305.280

					Retención en la Fuente		
INVERSIONES					10,580,375		40,899,589
Certificados de Depósito a Término	500,000,000	0			Retenciones y Aportes de Nomina	0	6,929,655
Derechos Fiduciarios	400,000,000	0			Acreedores Varios	0	5,427,447
	100,000,000	0			Impuestos Por Pagar	0	3,095,000
DEUDORES					OBLIGACIONES LABORALES	15,107,462	20,277,732
Anticipos y Avances	223,154,134	1,046,985,423			Obligaciones Laborales	15,107,462	20,277,732
Depósitos	152,565,840	160,541,453					
Ingresos por Cobrar	19,294,800	102,813,503					
Anticipo de Impuestos	10,718,044	767,302,930					
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	137,563					
Préstamos a Particulares	5,556,095	8,407,495					
Deudores Varios	25,000,000	5,077,137					
	10,019,355	2,705,343					
					OTROS PASIVOS	657,841,002	2,152,262,149
					Ingresos Recibidos Para Terceros	657,841,002	2,152,262,149
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,507,045,283	2,217,058,113					
NO CORRIENTE							
DIFERIDOS	8,574,348	12,063,262					
Gastos Pagados Por Anticipado	6,812,214	4,622,080					
Cargos Diferidos	1,762,134	7,441,182					
					PATRIMONIO		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	728,007,244	733,112,922			Resultado del Ejercicio	2,691,508,866	133,712,557
Terreno	342,639,518	0					
Construcción y Edificaciones	430,136,000	772,775,518					

	45.521.707	67.454.046	Resultados de Ejercicios Anteriores	-1.237.585.905	-1.371.298.462
Equipo de Oficina					
Equipo de Computación y Comunicación	169.424.060	141.751.689			
Costo Ajustado	987.721.285	981.981.253			
Depreciación Acumulada	-259.714.041	-248.868.331			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	736.581.592	745.176.184	TOTAL PATRIMONIO	1.453.922.962	-1.237.585.905
TOTAL ACTIVO	3.243.626.876	2.962.234.297	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.343.626.876	2.962.234.297
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	17.805.485	139.559.651	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	17.805.485	139.559.651

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO		
ESTADO DE RESULTADOS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE:		
	2010	2009
INGRESOS OPERACIONALES		
Dineros Públicos para funcionamiento	4.449.499.031	3.286.590.167
Reintegro Consultas Internas	1.615.144.703	1.699.261.469
Contribución de los Miembros	0	448.566.033
Donaciones y Ayudas en Especie	13.848.920	24.338.999
Descuentos Estatutos Por Reposición	792.800.000	1.600.000
Campaña Quinto Aniversario	1.112.823.666	-882.666.742
	32.215.000	0
GASTOS OPERACIONALES	1.366.127.151	2.760.819.959
Gastos de Personal	231.242.772	529.399.912
Honorarios	228.589.166	449.923.569
Impuestos	29.984.356	5.594.490
Arrendamientos	10.270.000	135.553.478
Seguros	9.813.806	5.602.011
Servicios	622.236.832	697.289.247
Legales	605.361	143.150
Mantenimiento y Reparaciones	40.630.066	11.881.798
Adecuación e Instalación	5.672.940	3.598.681
Gastos de Viaje	55.240.412	712.570.834
Depreciaciones	75.105.842	82.969.272
Amortizaciones	5.679.048	18.067.332
Diversos	51.056.550	107.916.185

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO		
ESTADO DE RESULTADOS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE:		
	2010	2009
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	3.083.371.879	525.770.209
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.250.634.867	643.141.548
Financieros	2.375.761	2.983.799
Descuentos Concedidos	0	0
Ingresos de Ejercicios anteriores	29.573.694	2.504.889
Diversos	135.313.533	111.882.651
GASTOS NO OPERACIONALES	559.126.001	509.428.990
Gastos Financieros	184.506.554	296.886.964
Otros Gastos no Operacionales	374.619.448	212.542.026
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	2.691.508.866	133.712.558

5. Uso y destino de los dineros recibidos del Estado, para financiar el funcionamiento de los partidos y movimientos políticos con personería jurídica vigente.

Se evidenció que mediante las Resoluciones números 284 y 2137 de 2010 el Consejo Nacional Electoral fijó y distribuyó entre los partidos y movimientos políticos con personería jurídica, los recursos estatales asignados para la financiación del funcionamiento de los mismos para la vigencia 2010; en tal sentido al PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO se le asignó la cuantía de \$1.631.459.296 de la cual según los registros contables se efectuaron los siguientes pagos:

Tabla Nº 3

VALOR FINANCIACION ESTATAL	Rubro Ejecutado	Valor Ejecutado	Participación del total
\$ 1.615.144.703,00	Gastos de Personal	231.242.772	14%
	Gasto Honorarios	228.589.166	14%
	Impuestos	29.984.536	2%
	Arrendamientos	10.270.000	1%
	Seguros	9.813.806	1%
	Mantenimiento	40.630.066	3%
	Gastos de Viaje	55.240.412	3%
	Diversos no operacionales	135.313.533	8%
	Gastos financieros	184.506.554	11%
	Diversos	51.056.550	3%
	Otros gastos no operacionales	10.587.536	1%
	Adecuación e instalación	5.672.940	0%
	Servicios	622.236.832	39%
TOTAL	1.615.144.703	100%	

*Fuente: formulario 1 - Informe de Ingresos y Egresos Anuales 2010 presentado al Consejo Nacional Electoral y Estados Financieros.

6. Establecer los pagos efectuados por los partidos y movimientos políticos con personería jurídica vigente a los candidatos.

Atendiendo lo establecido en el artículo 13 de la ley 130 de 1994 que en sus apartes reza "...La reposición de campañas sólo podrá hacerse a través de los partidos, movimientos u organizaciones adscritas, y a los grupos o movimientos sociales, según el caso, excepto cuando se trate de candidatos independientes o respaldados por movimientos sin personería jurídica, en cuyo evento la partida correspondiente le será entregada al candidato o a la persona natural o jurídica que él designe."

“ Los partidos y movimientos políticos distribuirán los aportes estatales entre los candidatos inscritos y el partido o movimiento, de conformidad con lo establecido en los estatutos.”; en tal sentido se evidencio que el partido durante la vigencia 2010 por concepto de reposición de votos recibió del Consejo Nacional Electoral - Fondo de Financiación de Campañas el valor de \$, a continuación se detalla la distribución realizada a los candidatos:

Tabla Nº 4

DETALLE	NUMERO DE VOTOS	VALOR BRUTO RECONOCIDO CNE	PIGNORACIONES CNE Y EMBAGOS JUDICIALES POR CNE	1% AUDITORIA	VALOR NETO GIRADO POR CNE
SENADO LISTA PARTIDO	76.185	321.272.145	0	3.212.721	318.059.424
SENADO CANDIDATOS	817.484	3.447.330.028	0	34.473.300	3.412.856.728
CAMARA LISTA PARTIDO	44.379	187.146.243	0	1.871.462	185.274.781
CAMARA CANDIDATOS	344.191	348.408	0	3.484	344.924
TOTAL	1.282.239	3.956.096.824	0	39.560.968	3.916.535.856

* Fuente: Resoluciones del CNE y registros contables.

7. Cumplimiento o no del sistema de auditoría interna acreditado ante el Fondo Nacional de Campañas y la respectiva evaluación del informe del Auditor interno de cada partido o movimiento político con personería Jurídica

De acuerdo con nuestras pruebas de auditoría se pudo establecer que el partido en la actualidad se encuentra cumpliendo con el Sistema de Auditoría Interna aprobado el 02 de Febrero de 2010, además se acreditó al señor Jimmy Coral Blanco como Auditor Interno del Partido Polo Democrático Alternativo ante el Consejo Nacional Electoral según Resolución 447 del 02 de Marzo de 2010. Por otra parte, presentó el informe de Auditoría Interna del Partido Polo Democrático Alternativo para el periodo 2010 radicado inicialmente ante el Consejo Nacional Electoral el día 31 de Enero de 2011 conforme a lo establecido en el artículo 5 de la Resolución 3476 de 2005 del Consejo Nacional Electoral y nueva presentación dando alcance al primer informe el día 3 de febrero de 2011, "**CONTENIDO DEL DICTAMEN.** El dictamen de auditoría interna sobre los ingresos y gastos de funcionamiento y/o de las campañas electorales, deberá contener como mínimo lo siguiente:

- 1) Descripción del origen de los ingresos del partido, movimiento o campaña, según el caso, y del uso dado a los mismos.
- 2) *En relación con los ingresos y gastos de funcionamiento de los partidos y movimientos políticos con personería jurídica, información sobre el procedimiento utilizado para la aprobación democrática de los presupuestos, de conformidad con lo dispuesto en el parágrafo 3º del artículo 12 de la Ley 130 de 1994.*
- 3) *En relación con los ingresos y gastos de las campañas electorales, concepto sobre la observancia de las normas legales y reglamentarias relacionadas con su financiación, en particular sobre los montos máximos de las donaciones y contribuciones de los particulares, como de los montos máximos de gastos.*
- 4) *Concepto sobre el cumplimiento de lo dispuesto en los artículos 20 y 21 de la Ley 130 de 1994.*
- 5) *Concepto sobre cumplimiento de los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia."*

Igualmente se evidencia que el sistema de auditoría interna forma parte de la estructura organizacional interna del partido.

Sin embargo, se observaron algunas debilidades de control interno, indicadas en el numeral 1º de este informe de tipo técnico contable, por lo cual se recomienda al Partido Liberal Colombiano, aplicar acciones correctivas y de mejora al Sistema de Auditoría Interna, en cumplimiento de lo estipulado en los artículos del 3 al 6 de la resolución 3476 de 2005, que en algunos de sus apartes dicen: "(...) El sistema de auditoría interna deberá ser permanente y formar parte de la estructura interna de los partidos o movimientos políticos con personería jurídica que reciben aportes del Estado para sus gastos de

funcionamiento, el cual podrá ser organizado con personal propio o mediante contratación. En caso de contratación con personas jurídicas, éstas deben tener dentro de su objeto social la prestación del servicio de auditoría (...).

8. Grado de confiabilidad o de seguridad de los Estados Financieros según los errores significativos encontrados.

En general los estados financieros del Partido Polo Democrático Alternativo, presentan razonablemente la situación financiera, económica y social de sus operaciones, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y con la normatividad legal aplicable sobre la materia; además las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales, y auxiliares de contabilidad, confirmamos la integridad de la información suministrada respecto a que todos los hechos económicos fueron reconocidos, aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones registradas con cortes de documentos y acumulaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2010, se han tomado las medidas necesarias para minimizar riesgos y mejorar los controles sobre deficiencias relacionadas con el control interno.

9. Resultado específico o concepto obtenido de la auditoría realizada en cada uno de los partidos y movimientos políticos según el objeto del contrato el cual debe quedar concluida en todos y cada uno de dichos partidos y movimientos.

Hemos auditado los Estados Financieros básicos de propósito general (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Cambios en el patrimonio, Flujo de Efectivo y las notas a los Estados Financieros, las cuales forman parte integral de los mismos), por el año terminado el 31 de diciembre de 2010. Así como los Estados Financieros de propósito especial denominado "*Informe de Ingresos y Egresos Anuales*" del PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO, en relación con la rendición de cuentas presentada por este partido, al Fondo Nacional de Financiación de Partidos y Campañas electorales a la misma fecha.

De acuerdo con nuestros procedimientos de auditoría podemos informar que los Estados Financieros básicos de "propósito general" y de los "Informes de Ingresos y Egresos Anuales" de carácter especial, auditados por nosotros, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del

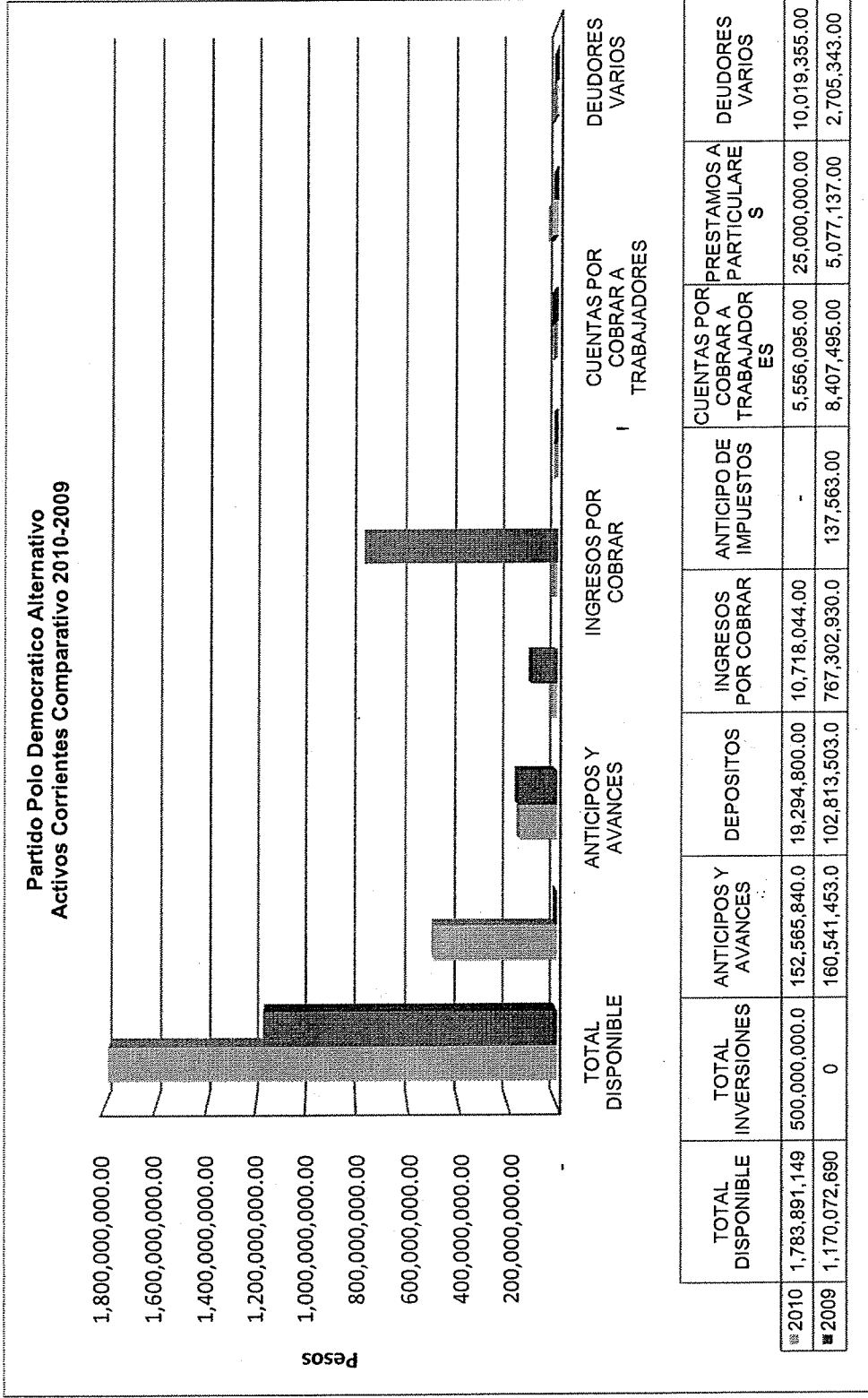
PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y en concordancia con las disposiciones del orden electoral y de financiación de campañas políticas que rigen sobre la materia, aplicados de manera uniforme.

10. Estadísticas financieras y/o contables de carácter consolidado que resulten del ejercicio de su auditoría.

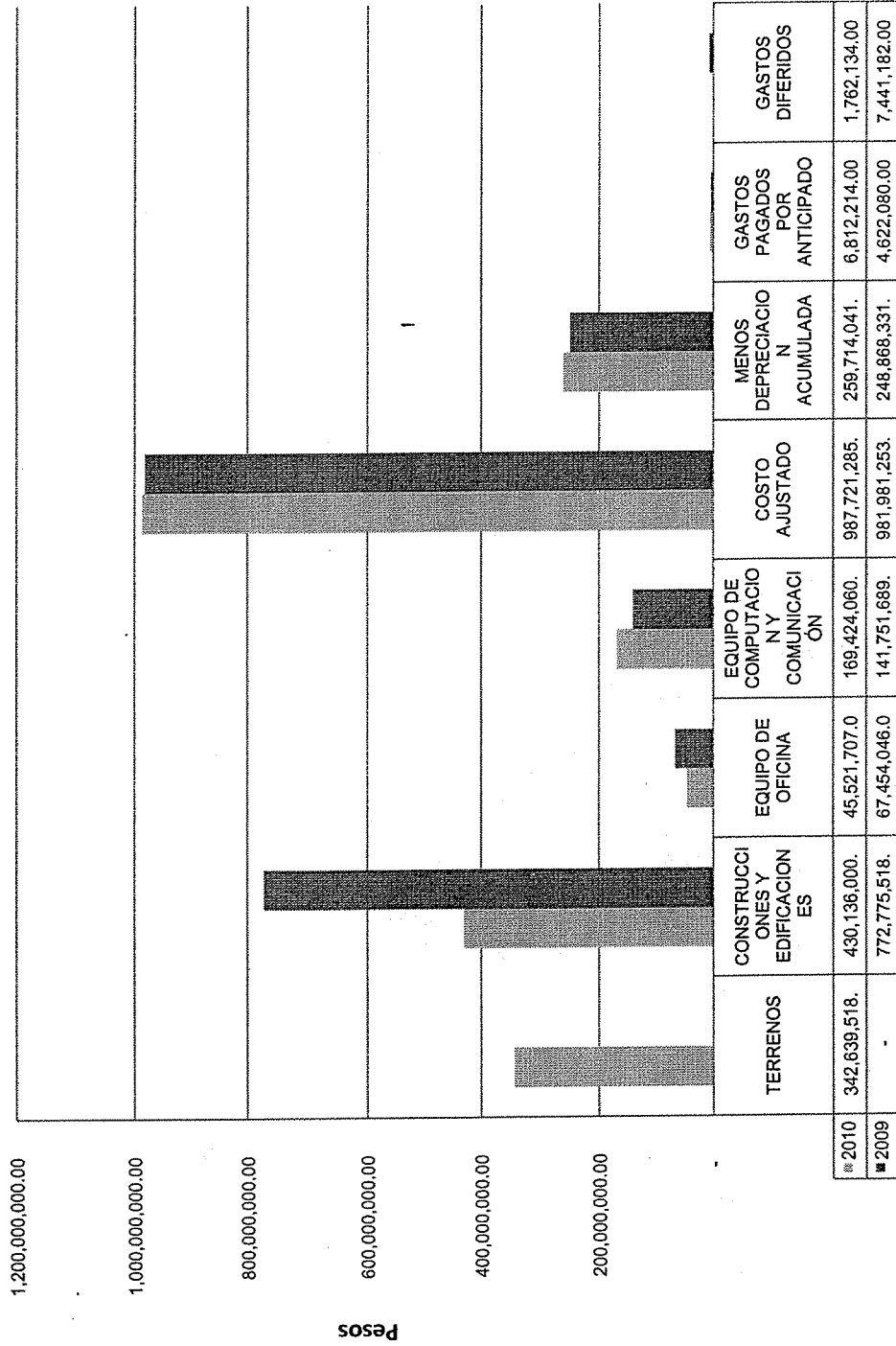
➤ **Análisis Estados Financieros Comparativos**

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO				
BALANCE COMPARATIVO				
AL 31 DE DICIEMBRE DE:				
CUENTA	2010	2009	VARIACION ABSOLUTA	% PARTICIPACION
ACTIVO				
Disponible	1.763.891.149	1.170.072.690	613.818.459	55%
Inversiones	500.000.000	-	500.000.000	15%
Deudores	223.154.134	1.046.985.423	- 823.831.289	7%
Propiedad Planta y Equipo	987.721.285	981.981.253	5.740.032	30%
Depreciación Acumulada	-	248.868.331	- 10.845.710	-8%
Diferidos	8.574.348	12.063.262	- 3.488.914	0%
TOTAL ACTIVO	3.243.626.876	2.962.234.297	281.392.579	100%
PASIVO				
Obligaciones Financieras	1.095.655.908	1.500.623.350	- 404.967.442	61%
Cuentas por Pagar	21.099.542	526.656.971	- 505.557.429	1%
Obligaciones Laborales	15.107.462	20.277.732	- 5.170.270	1%
Pasivos Estimados y Provisiones	-	-	-	0%
Otros Pasivos	657.841.002	2.152.262.149	- 1.494.421.147	37%
TOTAL PASIVO	1.789.703.914	4.199.820.202	- 2.410.116.288	100%
PATRIMONIO				
Excedentes del Ejercicio	2.691.508.866	133.712.557	2.557.796.309	185%
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	- 1.371.298.462	133.712.557	-85%
TOTAL PATRIMONIO	1.453.922.962	- 1.237.585.905	2.691.508.866	100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3.243.626.876	2.962.234.297	281.392.579	

ACTIVOS:



**Partido Polo Democratico Alternativo
Activos no Corrientes Comparativo 2010-2009**

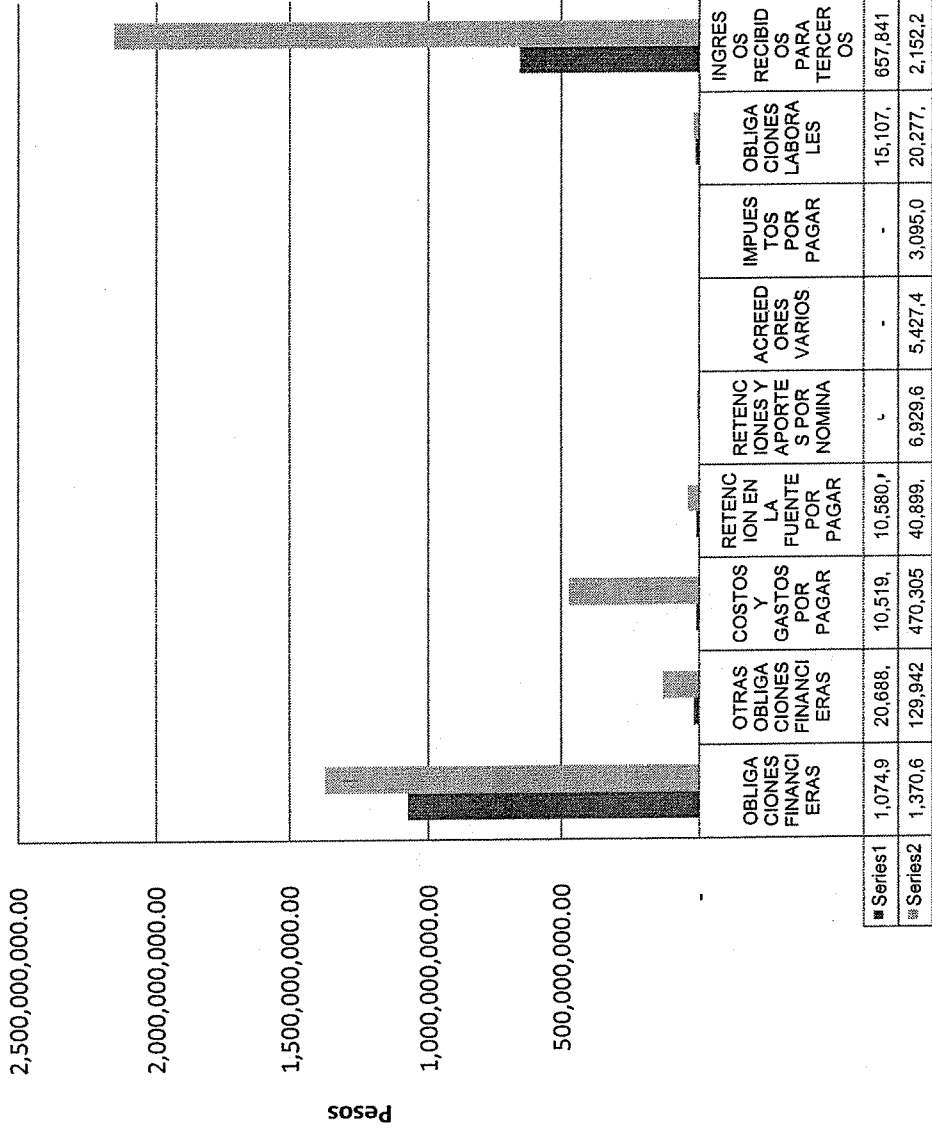


El rubro disponible representa el 55% por valor de \$1.783.9 millones del total del activo; el componente más representativo dentro de este rubro corresponde propiedad planta y equipo por valor de \$987.7 millones que representa el 30% del total del activo; las Inversiones registran un valor de \$500 millones, que equivalen al 15% del total del Activo Corriente y corresponden a Certificado de depósito a termino fijo por \$400 millones y Derecho Fiduciario por \$100 millones.

Los Deudores representan el 7% del total del activo corriente y registran un saldo por de \$223 millones.

PASIVOS:

Partido Polo Democratico Alternativo
Pasivos - Comparativo 2010-2009





JAHV McGregor S.A.

Las Obligaciones Financieras a 31 de diciembre de 2010 suman \$1.095,6 millones presentándose una disminución de \$404,9 millones, con respecto al año anterior y una participación del 61% del total del pasivo.

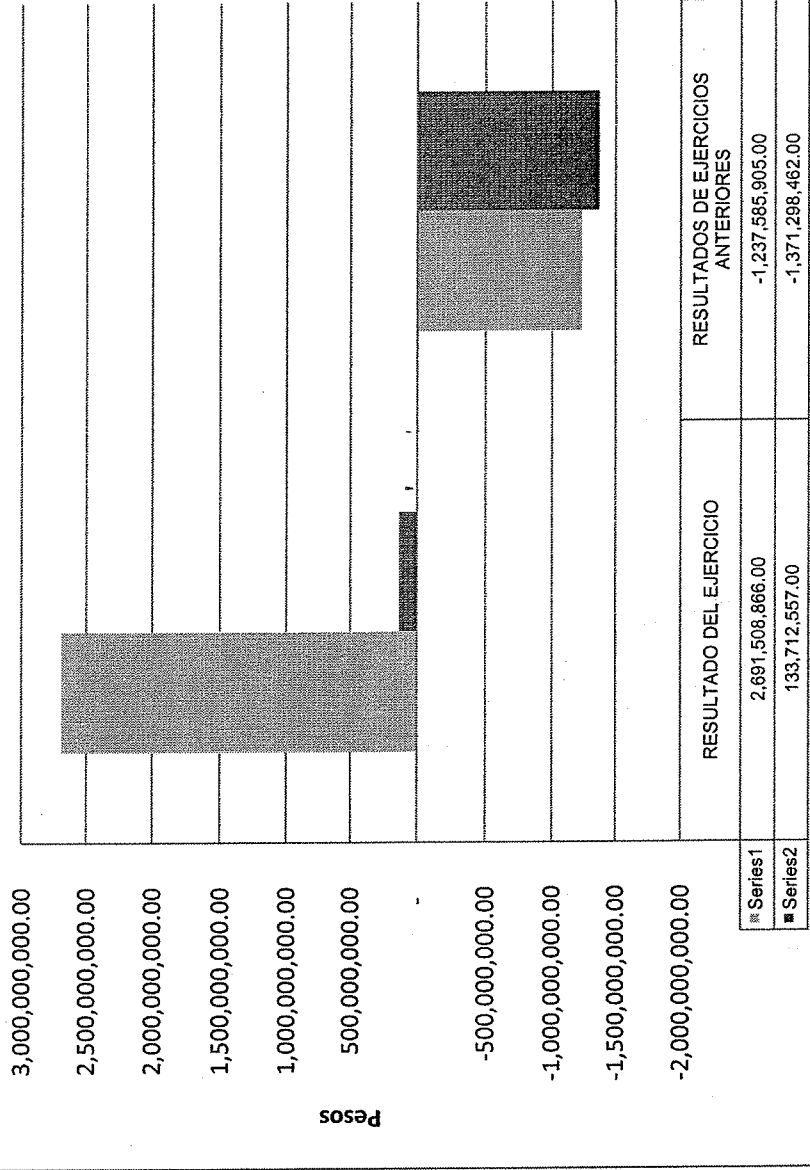
Las Cuentas por Pagar ascienden a \$21 millones equivalentes al 1% del total del pasivo, presentándose una disminución con el año 2009 de \$505.5 millones; corresponden a Costos y Gastos por Pagar por un valor de \$10,5 millones; la retención en la fuente por pagar registra un valor de \$10,5 millones equivalente al 50% de las Cuentas por Pagar.

Las Obligaciones Laborales por \$15,1 millones representan el 1% del Pasivo y está compuesto por Intereses sobre Cesantías por \$1,4 millones, Cesantías Consolidadas por \$12,4 millones, Vacaciones Consolidadas por \$1,1 millones, se presenta una disminución de \$20,2 millones con respecto al año 2009, un 56%, producto de los recortes de personal.

Otros Pasivos ascienden a \$657,5 millones, con el 37% del pasivo, está conformado en su totalidad por Ingresos recibidos para terceros sin desembolsar producto de Reposición de votos a candidatos elecciones 2003 por valor de \$59,2 millones, candidatos a Gobernación 2007 por \$32,8 millones, reposición de votos candidatos a Alcaldía, Asamblea, Consejos y Consulta Interna 2007 por \$513,4 millones, Cámara y Senado 2010 por \$52 millones.

PATRIMONIO:

Partido Polo Democrático Alternativo
Patrimonio - Comparativo 2010-2009



En la cuenta de patrimonio se registra unos resultados acumulados negativos por valor de \$1.237,5 millones y excedente del ejercicio 2010 por \$2.691,5 millones, para un saldo del patrimonio de \$1.453,9 millones.

CUENTAS DE ORDEN:

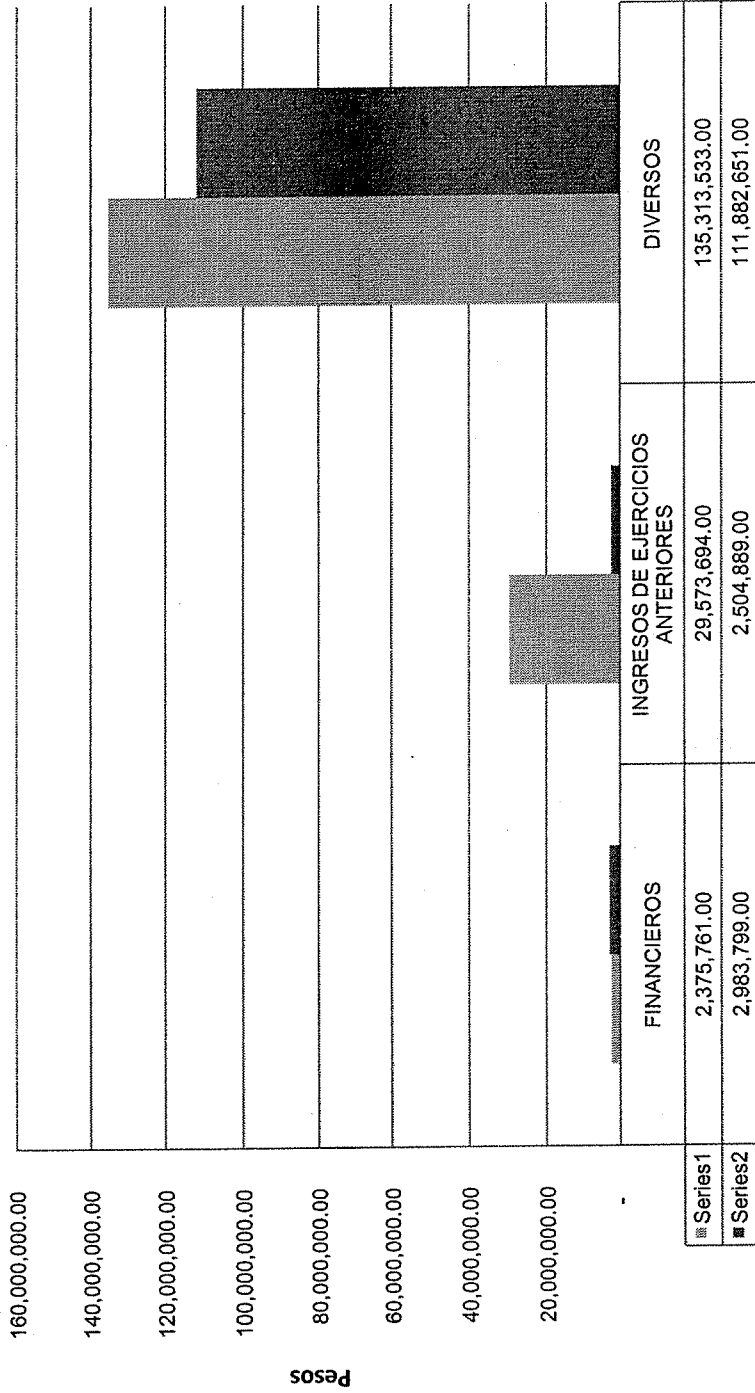
Las cuentas de Orden por un valor de \$17.8 millones, corresponde a activos no incluidos en Propiedad planta y equipo por \$12.3 millones y \$5.5 millones partida contingente sobre un litigio de incumplimiento de contratos.

INGRESOS:

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS				
	2010	2009	VARIACION	PORCENTAJE
INGRESOS OPERACIONALES				
DINEROS PUBLICOS PARA FUNCIONAMIENTO	1.615.144.703	1.699.261.469	-84.116.766	36%
REINTEGRO CONSULTAS INTERNAS	0	448.566.033	-448.566.033	0%
CONTRIBUCION DE LOS MIEMBROS	13.848.920	24.338.999	-10.490.079	0%
DONACIONES Y AYUDAS EN ESPECIE	792.800.000	1.600.000	791.200.000	18%
DESCUENTOS ESTATUTARIOS POR REPOSICION	1.995.490.408	1.112.823.666	882.666.742	45%
CAMPAÑA QUINTO ANIVERSARIO	32.215.000	0	32.215.000	1%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4.449.499.031	3.286.590.167	1.162.908.864	100%
MENOS GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE PERSONAL	231.242.772	529.399.912	-298.157.140	17%
HONORARIOS	228.589.166	449.923.569	-221.334.403	17%
IMPUESTOS	29.984.356	5.904.490	24.079.866	2%
ARRENDAMIENTOS	10.270.000	135.553.478	-125.283.478	1%
SEGUROS	9.813.806	5.602.011	4.211.795	1%
SERVICIOS	622.236.832	697.289.247	-75.052.415	46%

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS				
LEGALES	605.361	143.150	462.211	0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40.630.066	11.881.798	28.748.268	3%
ADECUACION E INSTALACION	5.672.940	3.598.681	2.074.259	0%
GASTOS DE VIAJE	55.240.412	712.570.834	-657.330.422	4%
DEPRECIACIONES	75.105.842	82.969.272	-7.863.430	5%
AMORTIZACIONES	5.679.048	18.067.332	-12.388.284	0%
DIVERSOS	51.056.550	107.916.185	-56.859.635	4%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.386.127.151	2.760.819.959	-1.394.692.808	100%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	3.083.371.880	525.770.208	2.557.601.672	
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS	2.375.761	2.983.799	-608.038	0%
DESCUENTOS CONCEDIDOS	0	0	0	0%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.573.694	2.504.889	27.068.805	5%
DIVERSOS	135.313.533	111.882.651	23.430.882	24%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	167.262.988	117.371.339	49.891.649	30%
SUBTOTAL	3.250.634.867	643.141.548	2.607.493.319	581%
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES			0	0%
GASTOS FINANCIEROS	184.506.554	296.886.964	-112.380.410	33%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	374.619.448	212.542.026	162.077.422	67%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	559.126.002	509.428.990	49.697.012	100%
EXCEDENTE (+) O PERDIDA (-) DEL EJERCICIO	2.691.508.866	133.712.558	2.557.796.308	

**Partido Polo Democratico Alternativo
Ingresos no Operacionales- Estado de resultados
Comparativo 2010-2009**



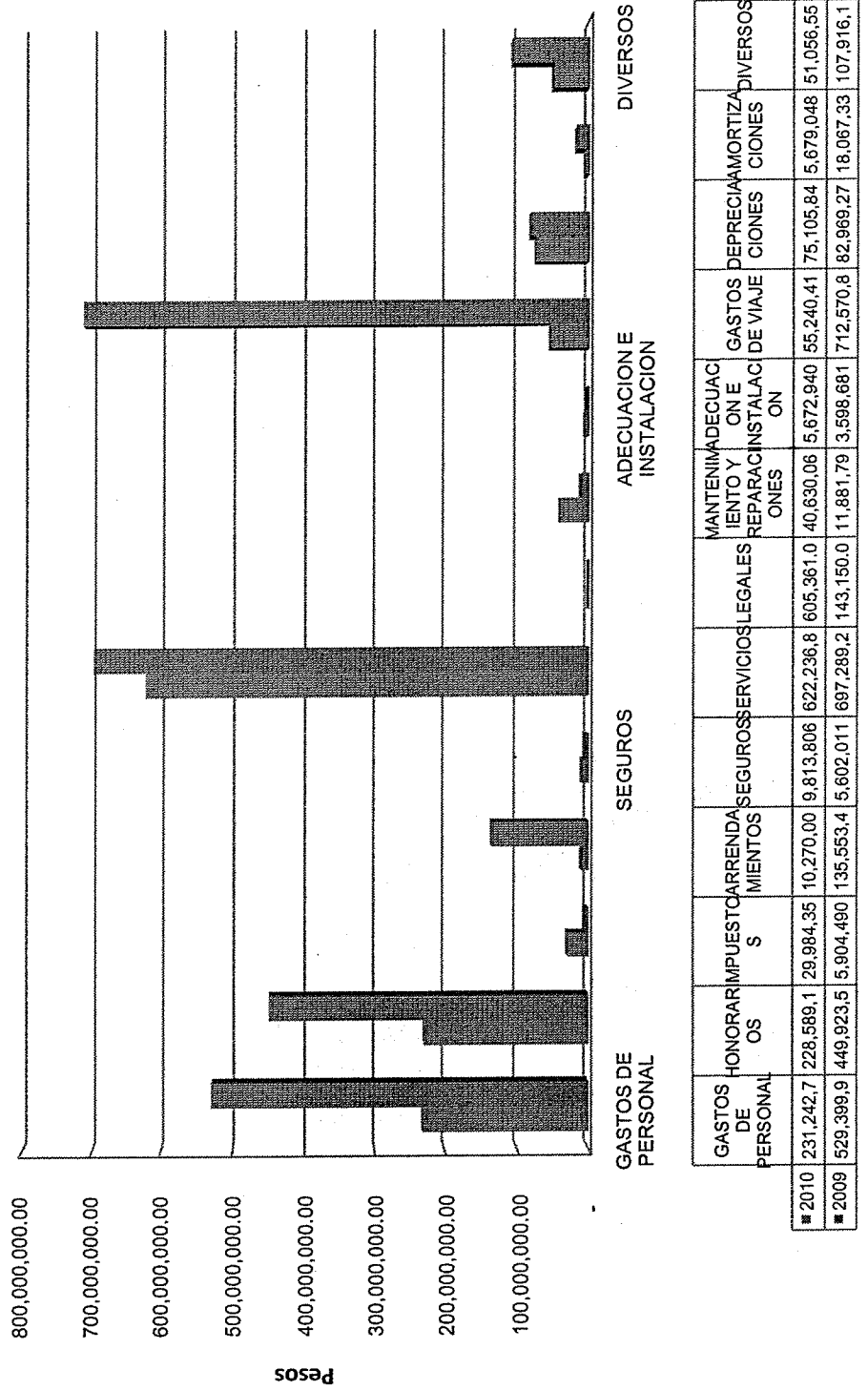
Los Ingresos Operacionales por valor de \$4.449 millones equivalen al 96% del total de los Ingresos; el rubro que presenta mayor impacto provienen de Descuentos estatutarios por reposición de votos por \$1.995 millones, representando el 45% de los ingresos operacionales; Dineros públicos para funcionamiento con \$1.615 millones representando el 36% de los ingresos operacionales; Donaciones y ayudas en especie por \$792 millones que representa el 18% de Ingresos operacionales; Campaña V Aniversario por \$32 millones equivale al 1% de Ingresos operacionales y Contribuciones de los miembros por \$13 millones que equivale a 0% de Ingresos Operacionales.

Los Ingresos no Operacionales ascienden a \$167 millones que equivalen al 4% del total de Ingresos; provienen ingresos financieros por \$2 millones que representa el 1% de ingresos no operacionales; Ingresos de ejercicios anteriores por \$29 millones con el 18% del total de ingresos no operacionales, que están dados por reintegro de gastos de los años 2007, 2008 y 2009 y Diversos con \$135 millones con el 81% del total de ingresos no operacionales, sobre recuperaciones contables de ejercicios anteriores.

Los Ingresos operacionales de 2010 en relación al año anterior presentan un incremento de \$1.162 millones, debido al incremento en los descuentos estatutarios por reposición de votos y las donaciones y ayudas en especie.

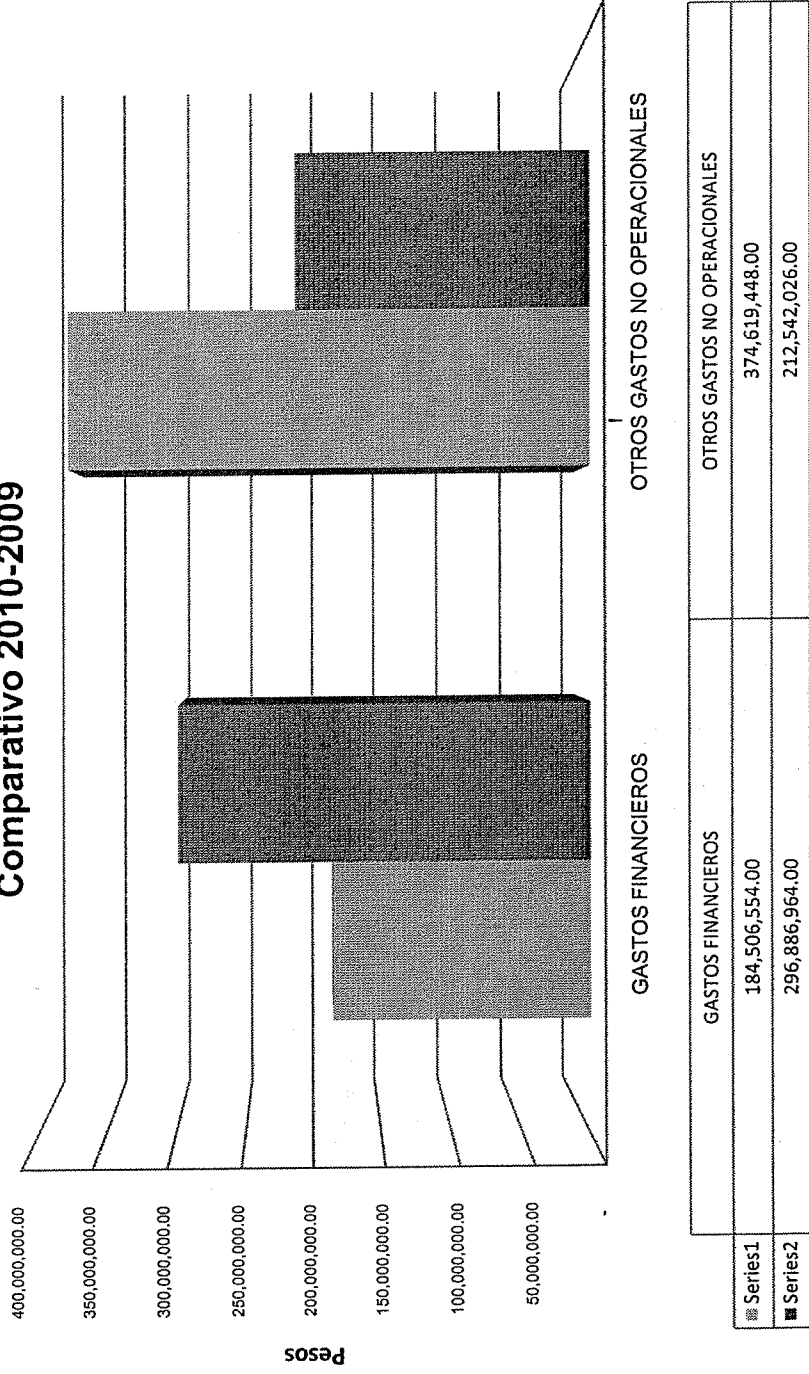
GASTOS:

Partido Polo Democratico Alternativo
Gastos Operacionales- Estado de resultados
Comparativo 2010-2009



	GASTOS DE PERSONAL	HONORARIOS	IMPUESTOS	ARRENDAMIENTOS	SEGUROS	SERVICIOS LEGALES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	DECUACION E INSTALACION	GASTOS DE VIAJE	DEPRECIACIONES	AMORTIZACIONES	DIVERSOS
■ 2010	231,242,728	228,589,129	984,351	10,270,000	9,813,806	622,236,810	605,361,040	40,630,065	5,672,940	75,105,841	5,679,048	51,056,551
■ 2009	528,399,914	449,923,515	5,904,490	135,553,413	5,602,011	697,289,214	143,150,011	11,881,793	3,598,681	82,969,271	18,067,331	107,916,110

Partido Polo Democratico Alternativo
Gastos No Operacionales - Estado de resultados
Comparativo 2010-2009





Los Gastos Operacionales ocasionados por el desarrollo del objeto social del Partido y relacionados a la gestión administrativa, ascienden a \$1.366 millones que equivalen al 71% del total de Gastos; en su mayoría están representados por Gastos de Personal \$231 millones que representa el 12% del total de Gastos; Servicios por \$622 millones que equivale al 32% del total de Gastos, Honorarios por \$228 millones que equivale al 12% del total de Gastos; Mantenimientos por \$40 millones que representa el 2% del total de Gastos, Diversos por \$51 millones representa el 3% del total de Gastos, Impuestos por \$29 millones que equivale al 2% del total de Gastos, Arrendamientos por \$10 millones que equivale al 1% del total de Gastos.

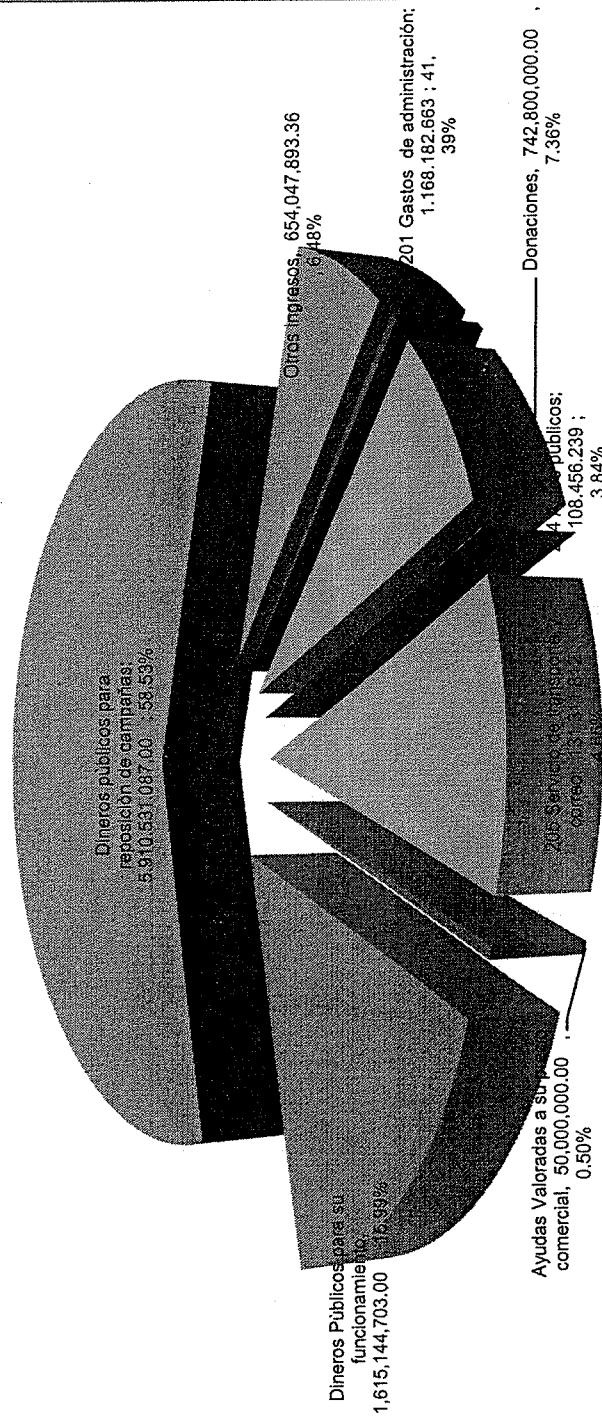
Los Gastos No Operacionales ascienden a la suma de \$559 millones de los cuales \$184 millones corresponden a gastos financieros que equivalen al 33% del total de Gastos No Operacionales; Gastos Extraordinarios Impuestos asumidos y costos de ejercicios anteriores por valor de \$43 millones que representa el 8% del total de Gastos No Operacionales; Diversos por \$331 millones que equivalen al 59% del total de Gastos No Operacionales.

En conclusión el efecto neto de los Gastos operacionales y no operacionales en la vigencia 2010 respecto del año 2009 generó disminución de \$1.344 millones equivalente al 70%.

➤ **composición de los ingresos reportados en el Formulario 1**

Partido Polo Democratico Alternativo

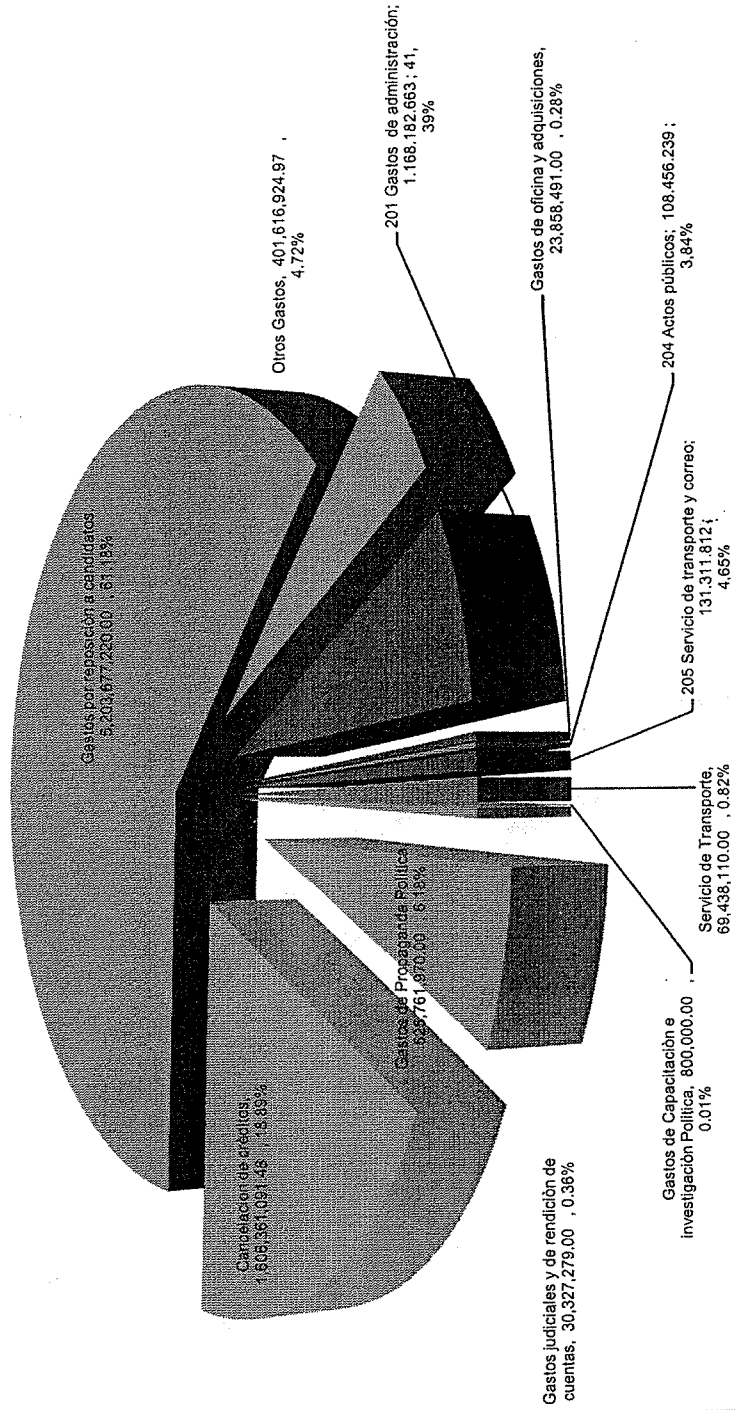
**Total Ingresos
Informe de Ingresos y Gastos 2010**



➤ **Composición de Gastos reportados en el formulario 1**

Partido Polo Democratico Alternativo

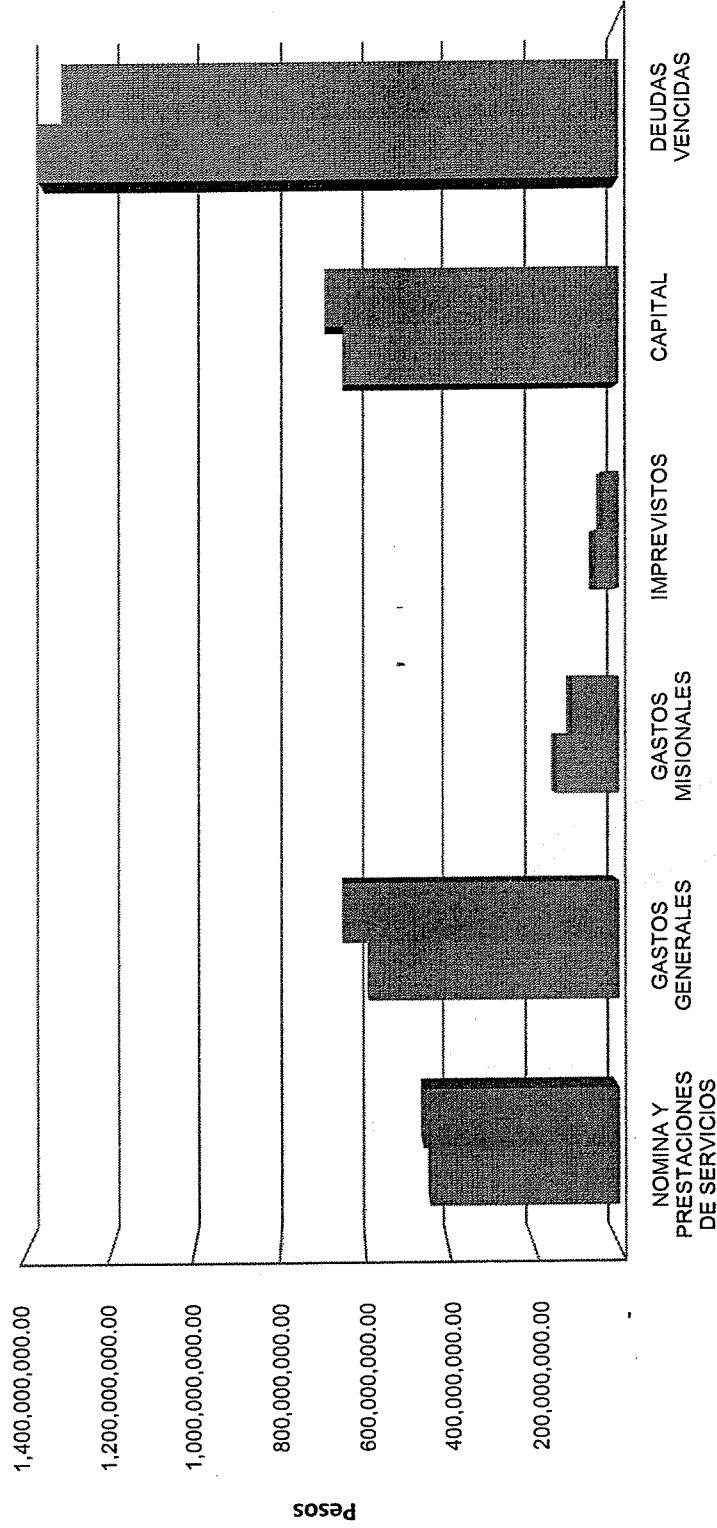
**Total Gastos
Informe de Ingresos y Gastos 2010**



➤ Presupuesto proyectado y ejecutado vigencia 2010

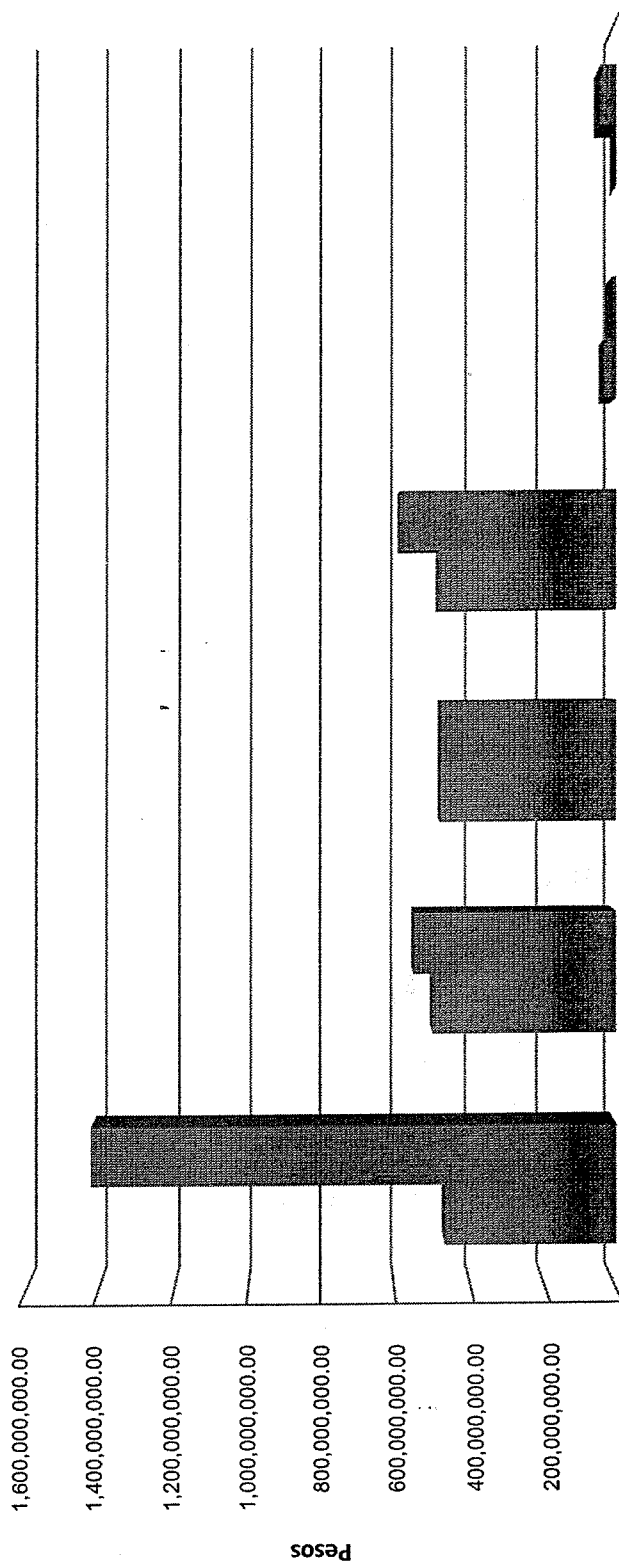
PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO			
EJECUCION PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2010			
CONCEPTO	TOTALES	EJECUCION	
1	TOTAL INGRESOS CTES	3.415.223.065,00	4.781.221.280,00
1.1	INGRESOS FUNCIONAMIENTO	1.449.744.000,00	1.615.144.703,00
1.2	INGRESOS REPOSICION	1.965.479.065,00	3.094.364.004,00
1.2.1	Congreso	468.428.453,00	1.416.834.521,00
1.2.2	Presidencial	500.000.000,00	550.529.492,00
1.2.3	Consulta	480.518.000,00	480.518.000,00
1.2.4	Donaciones	485.400.000,00	587.800.000,00
1.2.5	Descuento 4 por mil	31.132.612,00	12.923.071,00
1.2.6	Contribución de los miembros	-	45.758.920,00
1.3	RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y OTROS	-	43.586.179,00
1.4	INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES	-	28.126.394,00
1.4.1	Reposición elecciones 2007	-	28.126.394,00
2	TOTAL GASTOS CORRIENTES	3.415.223.065	3.455.431.462
2.1	FUNCIONAMIENTO	1.240.244.199,00	1.265.121.890,00
2.1.1	NOMINA Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	443.190.239,00	459.910.130,00
2.1.2	GASTOS GENERALES	591.449.000,00	654.406.311,00
2.1.3	GASTOS MISIONALES	148.000.000,00	111.570.449,00
2.1.4	IMPREVISTOS	57.604.960,00	39.235.000,00
2.2.2.	CAPITAL	652.417.000,00	695.750.000,00
2.2.3	DEUDAS VENCIDAS	1.370.081.900,00	1.315.361.978,00
3	DEFICIT O SUPERAVIT		1.325.789.818,00

**Partido Polo Democratico Alternativo
Presupuesto Gastos Projectado Vs Ejecutado -2010**



	NOMINA Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	GASTOS GENERALES	GASTOS MISIONALES	IMPREVISTOS	CAPITAL	DEUDAS VENCIDAS
Series1	443,190,239.00	148,000,000.00	57,604,960.00	652,417,000.00	1,370,081,900.00	
Series2	459,910,130.00	111,570,449.00	39,235,000.00	695,750,000.00	1,315,361,978.00	

Partido Polo Democratico Alternativo
Presupuesto Ingreso Proyectado Vs Ejecutado -2010



	Congreso	Presidencial	Consulta	Donaciones	Descuento 4 por mil	Contribución de los miembros
■ 2010	468,428,453.00	500,000,000.00	480,518,000.00	485,400,000.00	31,132,612.00	-
■ 2009	1,416,834,521.00	550,529,492.00	480,518,000.00	587,800,000.00	12,923,071.00	45,758,920.00

11. Seguimiento a sugerencias y/o recomendaciones dadas por auditorías anteriores.

Aspecto relevante Auditoría Externa 2009 tomados del informe presentado por el auditor externo	Seguimiento auditoría externa JAHV McGREGOR S.A. año 2010
Adecuar y actualizar el inventario de los activos fijos de acuerdo a las especificaciones anteriormente enunciadas	Para efectos de la auditoría realizada por el Partido no se evidenció el control detallado a los activos fijos. A → H
Realizar Arqueos de caja menor esporádicamente ya que es una sana política de control interno para comprobar la eficiencia y el correcto uso que se está haciendo de este dinero por parte de las personas responsables	Se evidenciaron arqueos esporádicos a las áreas respectivas, sin encontrar observaciones C →
Realizar Arqueos de caja menor y de dólares, esporádicamente ya que es una sana política de control interno para comprobar la eficiencia y el correcto uso que se está haciendo de este dinero por parte de las personas responsables	Se evidenciaron arqueos esporádicos a las áreas respectivas, sin encontrar observaciones C →
Registrar ante el banco DOS firmas para las transferencias, como la dispersión de fondos ya que con UNA sola los recursos corren riesgos y además las aseguradoras lo ven como una contingencia.	A la fecha de la auditoría, el partido se encuentra analizando las conveniencias y decisiones al respecto A-CI
Adquirir pólizas de manejo de las personas que tienen responsabilidad de los recursos	No se han adquirido las pólizas correspondientes, para cubrir los riesgos potenciales del manejo A-CI
Manejar Obligatoriamente el sello restrictivo de Páguese a primer beneficiario en el cheque por seguridad de los recursos del PDA	Dentro de la evaluación realizada por el partido, este considera que no es práctica la utilización del sello restrictivo.
Los anticipos que están pendientes por legalizar deben ser contabilizados como un gastos	Se están realizando los análisis correspondientes y se han efectuado ajustes sobre el particular A-CI
Estipular y hacer cumplir un término para la legalización de anticipos girados	Se están dando las pautas correspondientes en los manuales que se están adelantando A-CI
Actualizar el Procedimiento en cuanto a la tesorería, ya que según las necesidades del partido se deben tener claros los montos.	La auditoría se encuentra desarrollando el manual correspondiente para lograr los objetivos de seguridad. A-CI

12. Conclusiones sobre el resultado de la auditoría practicada

➤ **Auditoría Financiera y Contable**

Según las pruebas auditoría realizadas a los Estados Financieros, Informe de Ingresos y Egresos por la vigencia 2010, así como los documentos soportes se puede aseverar que los Estados Financieros, presentan razonablemente la situación financiera del Partido Polo Democrático Alternativo, producto del manejo de los recursos asignados por el Estado para Funcionamiento, de conformidad con los principios contables generalmente aceptados en Colombia, con excepción de los casos informados, que fueron corregidos y no revisten importancia material, en el resultado general.

➤ **Auditoría de Control Interno.**

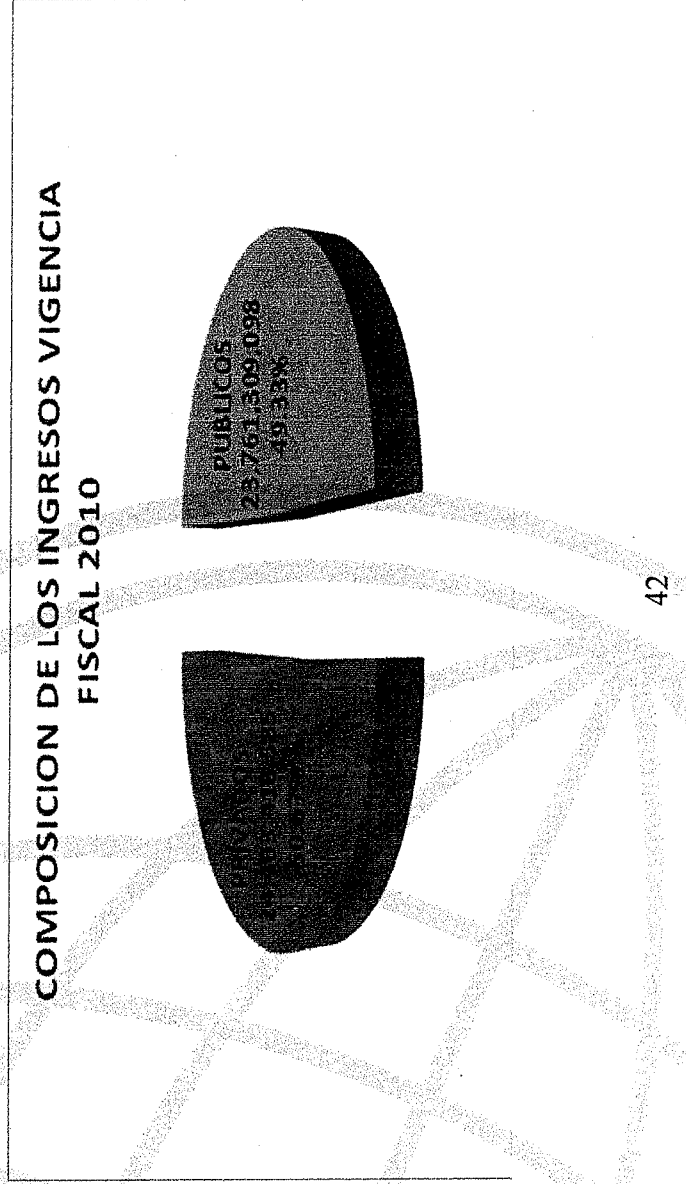
Una vez evaluados los procedimientos de control interno establecidos por el partido mediante el Manual de Control Interno relacionados con el manejo de Tesorería, documentos y tramites de carácter Financiero, Pagos, manejo de caja Menor, Liquidación y Pago de Nomina, Liquidación y pago de Vacaciones, consignación en efectivo, Firma y Presentación de Estados Financieros, Liquidación de Cesantías y traslado de fondos, Adquisición y Conservación de activos Fijos, se puede informar que el partido cumple con todos y cada uno de estos procedimientos establecidos. Sin embargo es importante hacer claridad que los procedimientos y Sistemas de Control Interno deben actualizarse según las necesidades que surjan en el normal funcionamiento. Estas deben realizarse tanto al manual, como al personal mediante memorandos, conferencias, talleres y demás actividades que conlleven a la eficiencia y efectividad de los procedimientos.

13. Cuantificar globalmente con base en los informes de ingresos y gastos cuánto vale la financiación de los partidos diferenciando recursos públicos y recursos privados dentro de la vigencia auditada, así como los gastos realizados globalmente por todos los partidos de conformidad con el plan de mejoramiento CGR 2008.

Tabla Nº 4

PARTIDO O MOVIMIENTO POLÍTICO	% participación	INGRESOS		Total	GASTOS		Total
		PUBLICOS	PRIVADOS		PUBLICOS	PRIVADOS	
PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO		49,33%	50,67%	100,00%	47,42%	52,58%	100,00%
	Valor en \$	23.761.309.098	24.403.418.585	48.164.727.683	22.839.676.283	25.325.051.400	48.164.727.683

• Fuente: informe de ingresos y gastos radicado en el CNE por el Partido.



**COMPOSICION DE LOS EGRESOS VIGENCIA FISCAL
2010**



14. Revisar las certificaciones y liquidaciones producidas por el Fondo Nacional de Campañas e indicar claramente los resultados obtenidos.

En revisión de las certificaciones y liquidaciones generadas por el Fondo Nacional de Campañas respecto de la distribución de los recursos estatales asignados para la financiación del funcionamiento del Partido Polo Democrático Alternativo; se evidencia que se presenta una diferencia en la liquidación del Consejo Nacional Electoral según la distribución de las cifras que de acuerdo al artículo 12 de la Ley 130/94 corresponden al partido

43

Polo Democrático Alternativo por concepto de financiación estatal para gastos de funcionamiento para el periodo 2010 según Resoluciones 284 de 2010 y 2137 de 2010 de Consejo Nacional Electoral así:

Tabla N° 5

NETO A PAGAR POR FINANCIACIÓN ESTATAL	DISTRIBUCIÓN		PAGO
	Resol. 284 de 2010 CNE	Resol. 2137 de 2010 CNE	
Según Resolución	949.724.217	665.420.486	1.615.144.703
Comprobación Auditoría según Ley130/94	1.046.949.762	772.368.585	1.819.318.347
Diferencia	97.225.545	-	204.173.644

En relación con lo mencionado en cuadro anterior la diferencia obedece a que no se tuvo en cuenta el literal c) del artículo 12 de la Ley 130 de 1994.

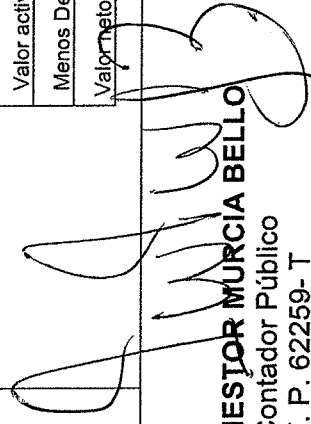
15. Presentar las observaciones y recomendaciones en lo referente a la organización contable y estructura del sistema de auditoría interna.

ORD	HALLAZGO	RECOMENDACIÓN												
1.	<p>Se evidenció que en la revisión de los documentos que soportan las donaciones de personas jurídicas no se aportó copia del acta de Junta Directiva o de la Asamblea General de accionistas o de junta de socios donde se apruebe y autorice el respectivo aporte, con autorización expresa de la mitad más uno de los miembros, incumpliendo de esta manera con lo establecido en el artículo 16 de la Ley 130 de 1994.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DONANTE</th> <th>Ing.</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comunicación Celular Comcel S.A.</td> <td>686</td> <td>50,000,000</td> </tr> <tr> <td>Fundación Opción 7</td> <td>672</td> <td>2,400,000</td> </tr> <tr> <td>Asociación Distrital de Educadores ADE</td> <td>671</td> <td>2,000,000</td> </tr> </tbody> </table>	DONANTE	Ing.	VALOR	Comunicación Celular Comcel S.A.	686	50,000,000	Fundación Opción 7	672	2,400,000	Asociación Distrital de Educadores ADE	671	2,000,000	<p>El partido debe dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 16 de la Ley 130 de 1994 en el sentido de solicitar a las personas jurídicas copia del acta de Junta Directiva o de la Asamblea General de accionistas o de junta de socios donde se apruebe por la mitad más uno de los miembros de la Junta Directiva o de la Asamblea General de Accionistas o Junta de Socios, según el caso y autorice el respectivo aporte.</p>
DONANTE	Ing.	VALOR												
Comunicación Celular Comcel S.A.	686	50,000,000												
Fundación Opción 7	672	2,400,000												
Asociación Distrital de Educadores ADE	671	2,000,000												

ORD		HALLAZGO				RECOMENDACION
2.	Se determinó que la donación realizada por Olga Beatriz González Correa por valor de \$353,400,000, no presenta un registro de verificación de antecedentes, tales como de la Procuraduría General de Nación, Contraloría y demás entidades que puedan dar una seguridad sobre la procedencia del dinero.					El partido debe realizar revisión del proceso interno de Donación, a fin de establecer los documentos y verificaciones que deben adelantarse a fin de establecer la procedencia de los dineros recibidos como donación.
3.	Se evidenciaron registros contables por concepto de gastos que no cuentan con los soportes válidos y suficientes tales como facturas cuentas de cobro o documentos equivalentes, conforme a lo establecido en el Artículo 123 del Decreto 2649 de 1993 y 617 del Estatuto Tributario.					En cumplimiento a lo consagrado en el Artículo 123 del Decreto 2649 de 1993, los PARTIDOS Y MOVIMIENTOS POLITICOS, deben soportar adecuadamente los hechos económicos, conforme a lo estipulado por esta norma contable que establecen dice: "(...) Teniendo en cuenta los requisitos legales que sean aplicables según el tipo de acto de que se trate, los hechos económicos deben documentarse mediante soportes, de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren. Los soportes deben adherirse a los comprobantes de contabilidad respectivos o, dejando constancia en estos de tal circunstancia, conservarse archivados en orden cronológico y de tal manera que sea posible su verificación. Los soportes pueden conservarse en el idioma en el cual se hayan otorgado, así como ser utilizados para registrar las operaciones en los libros auxiliares o de detalle (...) El partido debe revisar el procedimiento establecido para el registro y pago de las declaraciones y una vez revisado proceder a la corrección de la declaración según corresponda por los mayores o menores valores dejados de presentar y efectuar el pago de las respectivas sanciones atendiendo los procedimientos tributarios.
ORDEN	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO N°	VALOR	DETALLE		
1	13-ene-10	5318	52.903.575,17	Valor descontado por embargo Promoción. Atlas		
2	13-ene-10	5318	275.018.487,17	Abono a crédito Sudameris		
3	12-abr-10	5456	4.960.000,00	Pago de intereses por préstamo	1	
4	07-may-10	5523	58.475.000,00	Cancelación de créditos personales otorgados en 2009, intereses del 3% a Luz Marina Gaitán		
5	07-may-10	5524	950.000,00	Cancelación de préstamo personal a Elizabeth Cuadros		
6	07-may-10	5525	15.000.000,00	Cancelación de préstamo personal a Guillermo Solórzano		
7	07-may-10	5526	2.000.000,00	Cancelación de préstamo personal de Dionisio Alíndate		
8	26-may-10	5595	833.470,00	Compra papelería para oficina		
9	04-ago-10	5776	1.000.000,00	Cancelación de préstamos otorgados en 2009, sin intereses		
10	04-ago-10	5780	444.300,00	Compra de elementos de papelería		
11	24-ago-10	5853	4.619.000,00	Anticipo 50% para impresión de bonos y afiches		
12	17-nov-10	108	1.100.000,00	Abono 50% valor chapolas 50.000 color negro y papel básico amarillo		
13	22-nov-10	6068	6.600.000,00	Movimiento Ola Amarilla anticipo		

ORD		HALLAZGO			RECOMENDACION
14	23-nov-10	6072	1.800.000,00	Compra equipo de computo	
15	23-nov-10	6085	7.500.000,00	Pago de transporte en efectivo	
16	26-nov-10	6093	4.470.000,00	Pago saldo de transporte en efectivo	
17	26-nov-10	6099	1.000.000,00	Anticipo elaboración de camisetas	
18	30-nov-10	6128	2.000.000,00	Anticipo compra computador	
<p>No se obtuvo evidencia de la existencia de un inventario físico actualizado, detallado y valorizado de los activos fijos muebles que posee el Partido y la conciliación respectiva con los saldos contables. A la fecha de la auditoría no existen saldos de activos totalmente depreciados y no se manejan los ya depreciados en cuentas de orden para efectos de control.</p>					<p>Efectuar y mantener actualizada una relación valorizada de los activos fijos muebles que posee la Entidad y realizar en forma periódica inventarios físicos como procedimiento de control de los bienes del movimiento.</p>
8					

	VALOR
Construcciones	430.136.000
Muebles y enseres	45.521.707
Equipo de Computación y comunicación	169.424.060
Valor activos depreciables	904.795.808
Menos Depreciación acumulada	259.714.041
Valorneto activos depreciables	645.081.767


NESTOR MURCIA BELLO
 Contador Público
 T. P. 62259- T
 Director del proyecto
 Miembro de JAHV Mc GREGOR S.A

Bogotá, D.C., Marzo 18 de 2011

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Tipo de dictamen: Opinión sin salvedades

Señores

**CONSEJO NACIONAL ELECTORAL
FONDO NACIONAL DE FINANCIACIÓN DE PARTIDOS
Y CAMPAÑAS ELECTORALES**

Ciudad

Hemos auditado los Estados Financieros básicos de propósito general (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Cambios en el patrimonio, Flujo de Efectivo y las notas a los Estados Financieros, las cuales forman parte integral de los mismos), por el año terminado el 31 de diciembre de 2010. Así como los Estados Financieros de propósito especial denominado "*Informe de Ingresos y Egresos Anuales*" del **PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO**, en relación con la rendición de cuentas presentada por este partido, al Fondo Nacional de Financiación de Partidos y Campañas electorales a la misma fecha.

Los Estados Financieros y el "*Informe de Ingresos y Egresos Anuales*" correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2009, del **PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO** fueron Auditados por otro Contador Público, quien en el informe presentado a Asesor del FONDO NACIONAL DE FINANCIACION DE PARTIDOS Y CAMPAÑAS ELECTORALES, expresó una Opinión sin salvedades sobre los mismos.


La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con las disposiciones del orden electoral y de financiación de campañas políticas que rigen sobre la materia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, que estén libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Entre nuestras funciones se encuentra la de expresar una opinión sobre los estados financieros con base en las auditorías. Obtuvimos la información necesaria para cumplir las funciones y llevar a cabo el trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros y el *"Informe de Ingresos y Egresos Anuales"* están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros y el *"Informe de Ingresos y Egresos Anuales"*. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno del Partido que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión sobre los Estados Financieros básicos de "propósito general" y de los "Informes de Ingresos y Egresos Anuales" de carácter especial, presentados por el **PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO** al Honorable Consejo Nacional Electoral.

En nuestra opinión, los Estados Financieros básicos de "propósito general" y de los "Informes de Ingresos y Egresos Anuales" de carácter especial, auditados por nosotros, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del **PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO** al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y en concordancia con las disposiciones del orden electoral y de financiación de campañas políticas que rigen sobre la materia, aplicados de manera uniforme.

Se evidencia que el partido registra pagos de honorarios por concepto de Junta Directiva a los directivos del partido.

En desarrollo de nuestra auditoría se evidencio que se registraron ingresos por concepto de donaciones de personas jurídicas, que no evidencian el soporte relacionado con el acta de Junta directiva, de que trata el artículo 16 de la Ley 130 de 1994, que dice: *"Donaciones de las personas jurídicas. Toda donación que una persona jurídica realice a favor de una campaña electoral, deberá contar con autorización expresa de la mitad más uno de los miembros de la junta directiva o de la asamblea general de accionistas o junta de socios, según el caso"*


NESTOR MURCIA BELLO
Contador Público
T. P. 62.259- T
Miembro de **JAHV Mc GREGOR S.A**

Bogotá, D.C., Marzo 18 de 2011



Nit.: 830.124.850-8

INFORME DE REVISORIA FISCAL

A la junta Nacional del
PARTIDO POLO DEMOCRÁTICO ALTERNATIVO
Febrero de 2011.

He auditado los Estados de la Situación Financiera del partido POLO DEMOCRÁTICO ALTERNATIVO a 31 de Diciembre de 2010 y 2009 y lo correspondiente al Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en la Situación financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio y sus respectivas notas por el año terminado a la fecha. Dichos Estados Financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración del partido, ya que reflejan su gestión. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mi auditoría.

NATURALEZA Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA.

Obtuve la información necesaria y realicé mi auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del partido.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva de las evidencias que respalda las cifras y las notas informativas sobre los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

OPINIÓN

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados fueron fielmente tomados de los libros oficiales, presentan razonablemente la situación financiera del partido POLO DEMOCRÁTICO ALTERNATIVO al 31 de Diciembre de 2010 y 2009 y el resultado de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo por los años terminados en esas



de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, según se indican en las Notas a los estados financieros aplicados uniformemente.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, en mi opinión durante dichos años, el partido ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores, se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Comité Ejecutivo y la Dirección Nacional.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y conservan debidamente; se observaron medidas de control interno susceptibles de ser mejoradas en los periodos siguientes, hice sugerencias para mejorar procedimientos cuando lo considere necesario, se adoptaron medidas de seguridad, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder; se liquidaron y pagaron correctamente los aportes al sistema de seguridad social integral.

Existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y los estados financieros certificados.

Se evidencio que la administración cumplió disminuyendo los gastos y cumpliendo con obligaciones financieras a proveedores y candidatos con el fin de disminuir los pasivos mejorando significativamente el patrimonio.

CONCEPTUO DICTAMEN LIMPIO Y SIN SALVEDAD.


MARIA LUCY SOTO CARO
Revisor Fiscal
T.P. N° 14373.

Dirección: CR 32 A N° 25 B INT 1, APTO 304
Teléfono: 695 77 36, Celular: 3152124817.



Nit.: 830.124.850-8

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO
NIT: 830.124.850-8
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2010

	NOTAS	\$	\$	\$
ACTIVO				
DISPONIBLE				
	3			
CAJA		2.529.369		
BANCOS		1.513.184.353		
CUENTAS DE AHORROS		268.177.427		
TOTAL DISPONIBLE			1.783.891.149	
INVERSIONES				
C.D.T.		400.000.000		
CUENTA FIDUCIARIA		100.000.000		
TOTAL INVERSIONES			500.000.000	
DEUDORES				
	4			
ANTICIPOS Y AVANCES		152.565.840		
DEPOSITOS		19.294.800		
INGRESOS POR COBRAR		10.718.044		
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		5.556.095		
PRESTAMOS A PARTICULARES		25.000.000		
DEUDORES VARIOS		10.019.355		
TOTAL DEUDORES			223.154.134	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
	5			
TERRENOS		342.639.518		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		430.136.000		
EQUIPO DE OFICINA		45.521.707		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		169.424.060		
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA		-259.714.041		
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			728.007.244	
DIFERIDOS				
	6			
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		6.812.214		
CARGOS DIFERIDOS		1.762.134		
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS			8.574.348	
TOTAL ACTIVO				3.243.626.876
PASIVO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS NALES	7	1.074.967.061		
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS		20.688.848		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	10.519.167		
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		10.580.375		
OBLIGACIONES LABORALES	9	15.107.462		
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	10	657.841.002		
TOTAL PASIVO			1.789.703.914	
PATRIMONIO				
	11			
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.691.508.866		
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-1.237.585.905		
TOTAL PATRIMONIO			1.453.922.962	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				3.243.626.876
CUENTAS DE ORDEN	18			121.754.166

CLARA EUGENIA LOPEZ OBREGON
 Representante Legal

LUZ ANGÉLA MATUK O.
 Contadora
 TP 143095-T

MARIA LUCY SOTO CARO
 Revisora Fiscal
 TP 14373-T



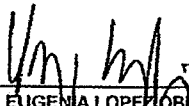
NIT.: 830.124.850-8


PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO

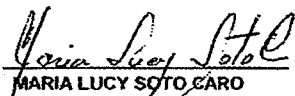
NIT: 830.124.850-8

ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2010

INGRESOS	\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		
DINEROS PÚBLICOS PARA FUNCIONAMIENTO	1.615.144.703	
CONTRIBUCIONES DE LOS MIEMBROS	13.848.920	
DONACIONES Y AYUDAS EN ESPECIE	792.800.000	
DESCUENTOS ESTATUTARIOS POR REPOSICIONES	1.995.490.408	
CAMPAÑA QUINTO ANIVERSARIO	32.215.000	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		4.449.499.031
EGRESOS		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL	231.242.772	
HONORARIOS	228.589.166	
IMPUESTOS	29.984.356	
ARRENDAMIENTOS	10.270.000	
SEGUROS	9.813.806	
SERVICIOS	622.236.832	
LEGALES	605.361	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40.630.066	
ADECUACION E INSTALACION	5.672.940	
GASTOS DE VIAJE	55.240.412	
DEPRECIACIONES	75.105.842	
AMORTIZACIONES	5.679.048	
DIVERSOS	51.056.550	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		1.366.127.151
EXCEDENTES BRUTOS OPERACIONALES		3.083.371.879
INGRESOS NO OPERACIONALES		167.262.988
FINANCIEROS	2.375.761	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.573.694	
DIVERSOS	135.313.533	
GASTOS NO OPERACIONALES		559.126.001
GASTOS BANCARIOS	184.506.554	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	43.380.775	
GASTOS DIVERSOS	331.238.673	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		2.691.508.866


CLARA EUGENIA LOPEZ OBREGON
Representante Legal


LUZ ANGELA MATUK O.
Contadora
TP 143095-T


MARIA LUCY SOTO CARO
Revisora Fiscal
TP 14373-T

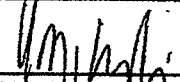




POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO

NIT:830,124,850-8

ESTADO FINANCIERO GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010

NIT: 830.124.850-8	2.010	2.009	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO				
DISPONIBLE				
CAJA	2.529.369	101.645	2.427.724	2388,43%
BANCOS	1.513.184.353	1.169.325.873	343.858.480	29,41%
CUENTAS DE AHORROS	268.177.427	645.172	267.532.255	41466,81%
TOTAL DISPONIBLE	1.783.891.149	1.170.072.690	613.818.459	52,46%
INVERSIONES				
C.D.T.	400.000.000	-	400.000.000	100,00%
CUENTA FIDUCIARIA	100.000.000	-	100.000.000	100,00%
TOTAL INVERSIONES	500.000.000	-	500.000.000	100,00%
DEUDORES				
ANTICIPOS Y AVANCES	152.565.840	160.541.453	(7.975.612)	-4,97%
DEPOSITOS	19.294.800	102.813.503	(83.518.703)	-81,23%
INGRESOS POR COBRAR	10.718.044	767.302.930	(756.584.886)	-98,60%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	-	137.563	(137.563)	-100,00%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5.556.095	8.407.495	(2.851.400)	-33,91%
PRESTAMOS A PARTICULARES	25.000.000	5.077.137	19.922.863	392,40%
DEUDORES VARIOS	10.019.355	2.705.343	7.314.012	270,35%
TOTAL DEUDORES	223.154.134	1.046.985.423	(823.831.289)	-78,69%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
TERRENOS	342.639.518	-	342.639.518	0,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	430.136.000	772.775.518	(342.639.518)	-44,34%
EQUIPO DE OFICINA	45.521.707	67.454.046	(21.932.339)	-32,51%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	169.424.060	141.751.689	27.672.371	19,52%
COSTO AJUSTADO	987.721.285	981.981.253	5.740.032	0,58%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	259.714.041	248.868.331	10.845.710	4,36%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	728.007.244	733.112.922	(5.105.678)	-0,70%
DIFERIDOS				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.812.214	4.622.080	2.190.134	47,38%
CARGOS DIFERIDOS	1.762.134	7.441.182	(5.679.048)	-76,32%
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	8.574.348	12.063.262	(3.488.914)	-28,92%
TOTAL ACTIVO	3.243.626.876	2.962.234.297	281.392.579	9,50%
PASIVO				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.074.967.061	1.320.680.963	(295.713.902)	-21,57%
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	20.688.848	129.942.387	(109.253.540)	-84,08%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.095.655.908	1.500.623.350	(404.967.442)	-26,99%
CUENTAS POR PAGAR				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	10.519.167	470.305.280	(459.786.113)	-97,76%
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	10.580.375	40.899.589	(30.319.214)	-74,13%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	6.929.655	(6.929.655)	-100,00%
ACREEDORES VARIOS	-	5.427.447	(5.427.447)	-100,00%
IMPUESTOS POR PAGAR	-	3.095.000	(3.095.000)	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	21.099.542	526.656.971	(505.557.429)	-95,99%
OBLIGACIONES LABORALES				
OBLIGACIONES LABORALES	15.107.462	20.277.732	(5.170.270)	-25,50%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	15.107.462	20.277.732	(5.170.270)	-25,50%
OTROS PASIVOS				
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	657.841.002	2.152.262.149	(1.494.421.147)	-69,43%
TOTAL INGR. RECIBIDOS PARA TERCEROS	657.841.002	2.152.262.149	(1.494.421.147)	-69,43%
TOTAL PASIVO	1.789.703.914	4.199.820.202	(2.410.116.288)	-57,39%
PATRIMONIO				
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.691.508.866	133.712.557	2.557.796.309	1912,91%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1.237.585.905)	(1.371.298.462)	133.712.557	-9,75%
TOTAL PATRIMONIO	1.453.922.962	(1.237.585.905)	2.691.508.866	-217,48%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.243.626.876	2.962.234.297	281.392.579	9,50%
CUENTAS DE ORDEN	17.805.485	139.559.651	(121.754.166)	-87,24%


 CLARA EUGENIA LOPEZ O. Representante Legal

 LUZ ANGELA MATUK O. Contadora

 MARIA LUCY SOTO CARO Revisora Fiscal



PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO
NIT: 830,124,850-8


ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2009 Y 2010
 Nit.: 830.124.850-8


	2.010	2.009	VARIACION ABSOLUTA	PARTICIP. RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES				
DINEROS PÚBLICOS PARA FUNCIONAMIENTO	1.615.144.703	1.699.261.469	84.116.766	36,30%
REINTEGRO CONSULTAS INTERNAS	0	448.566.033	448.566.033	0,00%
CONTRIBUCIONES DE LOS MIEMBROS	13.848.920	24.338.999	10.490.079	0,31%
DONACIONES Y AYUDAS EN ESPECIE	792.800.000	1.600.000	-791.200.000	17,82%
DESCUENTOS ESTATUTARIOS POR REPOSICION	1.995.490.408	1.112.823.666	-882.666.742	44,85%
CAMPAÑA QUINTO ANIVERSARIO	32.215.000	0	-32.215.000	0,72%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4.449.499.031	3.286.590.167	-1.162.908.864	100,00%


MENOS GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE PERSONAL	231.242.772	529.399.912	298.157.140	5,20%
HONORARIOS	228.589.166	449.923.569	221.334.403	5,14%
IMPUESTOS	29.984.356	5.904.490	-24.079.866	0,67%
ARRENDAMIENTOS	10.270.000	135.553.478	125.283.478	0,23%
SEGUROS	9.813.806	5.602.011	-4.211.795	0,22%
SERVICIOS	622.236.832	697.289.247	75.052.415	13,98%
LEGALES	605.361	143.150	-462.211	0,01%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40.630.066	11.881.798	-28.748.268	0,91%
ADECUACION E INSTALACION	5.872.940	3.598.681	-2.074.259	0,13%
GASTOS DE VIAJE	55.240.412	712.570.834	657.330.422	1,24%
DEPRECIACIONES	75.105.842	82.969.272	7.863.430	1,69%
AMORTIZACIONES	5.679.048	18.067.332	12.388.284	0,13%
DIVERSOS	51.056.550	107.916.185	56.859.635	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.366.127.151	2.760.819.959	1.394.692.808	30,70%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	3.083.371.879	525.770.209	-2.557.601.670	69,30%

MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS	2.375.761	2.983.799	608.038	0,05%
DESCUENTOS CONCEDIDOS	0	0	0	0,00%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.573.694	2.504.889	-27.068.805	0,66%
DIVERSOS	135.313.533	111.882.651	-23.430.882	3,04%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	167.262.988	117.371.339	-49.891.649	3,76%
SUBTOTAL	3.250.634.867	643.141.548	-2.607.493.319	73,06%
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	184.506.554	296.886.964	112.380.410	4,15%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	374.619.448	212.542.026	-162.077.422	8,42%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	559.126.001	509.428.990	-49.697.011	12,57%

EXCEDENTE(+) O PERDIDA(-) DEL EJE	2.691.508.866	133.712.558	-2.557.796.308	60,49%
--	----------------------	--------------------	-----------------------	---------------


 CLARA EUGENIA LÓPEZ O.
 Representante Legal


 LUZ ANGELA MATUK O.
 Contadora
 TP 143095-T


 MARIA LUCY SOTO CARO
 Revisora Fiscal
 TP 14373-T





Nit.: 830.124.850-8

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO
NIT:830,124,850-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2009 Y 2010
METODO INDIRECTO

	2.010	2.009
ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDADES (+) Y/O PERDIDAS (-) DE OPERACIÓN	2.691.508.866	133.712.557
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION	10.845.710	82.969.272
AMORTIZACION	5.679.048	18.067.332
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	2.708.033.624	234.749.161
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
AUMENTO(-)DISMINUCION(+) EN DEUDORES	823.831.289	(582.090.652)
AUMENTO(+)-DISMINUCION(-) EN CUENTAS ACREEDORAS	(2.005.148.845)	913.199.316
FLUJO DE EFEC. NETO EN ACTIVID. DE OPERACION	1.526.716.068	565.857.825
ACTIVIDADES DE INVERSION		
INVERSIONES EN C.D.T. Y FIDUCIA	500.000.000	-
COMPRAS DE ACTIVOS DIFERIDOS	2.190.134	1.949.745
COMPRA DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-
COMPRA DE EQUIPO DE OFICINA	-	1.655.470
COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5.740.032	2.300.000
FLUJO DE EFEC. NETO EN ACTIVID. DE INVERSION	507.930.166	5.905.215
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(404.967.442)	(1.295.289.336)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(404.967.442)	(1.295.289.336)
AUMENTO(DISMINUCION) EN EFECTIVO	613.818.459	(735.336.726)
EFECTIVO A ENERO 01 DE 2008 Y 2009	1.170.072.690	1.905.409.415
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1.783.891.149	1.170.072.690


CLARA EUGENIA LOPEZ O.
Representante Legal

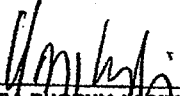

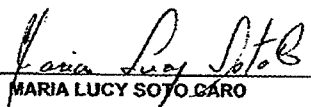

LUZ ANGÉLA MATUK
Contadora
TP 143095-T


MARIA LUCY SOTO CARO
Revisora Fiscal
TP 14373-T



Nit.: 830.124.850-8

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO
NIT:830,124,850-8
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010

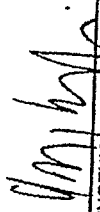
	2.010	2.009
RECURSOS PROVISTOS POR:		
(+)UTILIDAD (-) PERDIDA DEL EJERCICIO	2.691.508.866	133.712.557
MAS: PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
DEPRECIACIONES	10.845.710	82.969.272
AMORTIZACIONES	5.679.048	18.067.332
EFECTO DEL AJUSTE POR INFLACION	-	-
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	2.708.033.624	234.749.161
RECURSOS APLICADOS A:		
ACTIVOS DIFERIDOS	2.190.134	1.949.745
COMPRA DE EQUIPO DE OFICINA	(21.932.339)	1.655.470
COMPRA DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	27.672.371	2.300.000
TOTAL RECURSOS APLICADOS	7.930.166	5.905.215
AUMENTO(+) DIMINUION(-) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2.700.103.458	228.843.946
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE	613.818.459	(735.336.725)
INVERSIONES EN CDT Y FIDUCIA	500.000.000	-
DEPOSITOS	(83.518.703)	102.813.503
ANTICIPOS Y AVANCES	(7.975.612)	(206.506.248)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	(2.851.400)	(259.880)
ANTICIPO DE IMPUESTOS	(137.563)	137.563
PRESTAMOS A PARTICULARES	19.922.863	(29.014.002)
INGRESOS POR COBRAR	(756.584.886)	715.028.333
DEUDORES VARIOS	7.314.012	(108.616)
AUMENTO DISMINUCION DEL ACTIVO CORRIENTE	289.987.171	(153.246.073)
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	404.967.442	1.295.289.336
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	459.786.113	(385.532.089)
RETENCIÓN EN LA FUENTE	30.319.214	(33.345.589)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	6.929.655	14.911.223
ACREEDORES VARIOS	5.427.447	(5.427.447)
IMPUESTOS POR PAGAR	3.095.000	(3.095.000)
OBLIGACIONES LABORALES	5.170.270	17.802.451
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	1.494.421.147	(518.512.866)
AUMENTO O DISMINUCION EN EL PASIVO CORRIENTE	2.410.116.288	382.090.019
AUMENTO(+) DISMINUCION(-) DEL CAPITAL DE TRABAJO	2.700.103.458	228.843.946
 CLARA EUGENIA LOPEZ OBREGON Representante Legal	 LUZ ANGELA MATUK O. Contadora TP 143095-T	 MARIA LUCY SOTO CARO Revisora Fiscal TP 14373-T

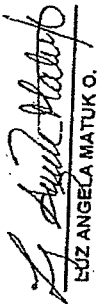



Nit.: 830.124.850-8

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO
 NIT: 830,124,850-8
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

CONCEPTO	Saldos 31/12/2009	AUMENTO	DISMINUCION	Saldos 31/12/2010
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	133.712.557	2.557.796.309		2.691.508.866
UTILIDAD ACUMULADA	(1.371.298.462)		(133.712.557)	(1.237.585.905)
TOTALES	(1.237.585.905)	2.557.796.309	(133.712.557)	1.453.922.962


 CLARA EUGENIA LOPEZ CEREGON
 Representante Legal


 LUZ ANGELA MATUK O.
 Contadora
 TP 143095-T


 MARIA LUCY SOTO GARO
 Revisora Fiscal
 TP 14373-T



Nit.: 830.124.850-8

PARTIDO POLO DEMOCRATICO ALTERNATIVO
NIT: 830.124.850-8
RAZONES FINANCIERAS

INDICADORES DE LIQUIDEZ O DE SOLVENCIA			
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CIRCULANTE	2.007.045.283,88	
	(MENOS) PASIVO CIRCULANTE	1.131.862.912,26	875.182.371,62
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	3.243.626.875,88	
	PASIVO TOTAL	1.789.703.914,38	181,24%
INDICADORES DE FLUJOS DE EFECTIVO O RAZONEZ DE TESORERIA			
RAZON DE FLUJO DE EFECTIVO OPERACIONAL	FLUJO -EFECTIVO OPERATIVO	2.708.033.624,24	
	PASIVO CORRIENTE	1.789.703.914,38	151,31%
INDICADORES DE FLUJOS DE ENDEUDAMIENTO O DE COBERTURA			
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL X100	1.789.703.914,38	
	ACTIVO TOTAL	3.243.626.875,88	55,18%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OBLIGACIONES FINANCIERAS X100	1.095.655.908,08	
	INGRESOS OPERACIONALES	4.449.499.030,65	24,62%
RAZON DE INDEPENDENCIA FINANCIERA	PATRIMONIO	1.453.922.961,50	
	ACTIVO TOTAL	3.243.626.875,88	44,82%



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, expresión de la unidad y convergencia de la izquierda democrática, comprendido con la defensa de la vida, la biodiversidad, la soberanía nacional, la unidad latinoamericana y del Caribe, la paz y la democracia política y económica, el bienestar y la felicidad de los colombianos.

DURACIÓN: Su término de duración es indefinido.

Fecha de corte: La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información es diciembre 31 del año 2010.

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 aceptadas en Colombia establecidas en el decreto reglamentario 2649 de 1993, así como las normas establecidas en la ley 130 de 1994 y las demás señaladas en la ley. El organismo de control directo es el **CONSEJO NACIONAL ELECTORAL**, principalmente a través del Fondo Nacional de Financiación de Partidos y Campañas Electorales. 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 periodo en que se ejecutan.

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. Está considerado dentro del Régimen Especial para el impuesto de Renta y por no ejercer ninguna actividad gravada por el impuesto a las ventas no es responsable del IVA considerando éste un mayor valor del gasto, así mismo tampoco está sujeto al impuesto de industria y comercio.

Por estatutos el Partido debe girar recursos a las Coordinadoras departamentales para su funcionamiento, el cual es considerado 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 y propia de las organizaciones políticas.



El rubro de Anticipos y Avances disponible representa el 55% del total del Activo, dentro del disponible la cuenta más relevante es la cuenta corriente 077099281 del Banco de Bogotá. Las cuentas bancarias del Banco Sudameris fueron canceladas en su totalidad y el control de los recursos se seguirá realizando desde las cuentas abiertas en el Banco de Bogotá.

Rubro	Año 2010	Año 2009
Caja General	529.369	1.645
Caja menor	2.000.000	100.000
Bancolombia Cuenta Corriente	58.984	58.984
Banco Agrario de Colombia Cuenta Corriente	-	-
Banco de Bogota Cuenta Corriente	1.513.125.369	100
Banco Sudameris Cuentas Corrientes	-	1.169.266.788
Banco de Bogota Cta Ahorro	268.177.427	546.812
Banco Sudameris Cuenta de Ahorros	-	98.359
TOTAL	1.783.891.149	1.170.072.689

NOTA 4. Deudores

Anticipos y Avances

Dentro del rubro de deudores cabe destacar los anticipos al Hotel Bacatá para la organización de la Dirección Nacional a realizarse en febrero del 2011 y de los anticipos a regionales se evidencia que el 44 % de ellas aún no han legalizado los anticipos entregados en el año 2007 y 2008 impidiendo el adecuado reconocimiento de los ingresos y gastos en que las mismas han incurrido. En última instancia están los recursos obtenidos desde las regionales con la Campaña Quinto Aniversario y que le ha dado cierta solvencia a las Coordinadoras departamentales de las cuales también deberán dar cuenta al momento de finalizar la campaña.

Anticipos y Avances	Año 2010	Año 2009
Subtotal Anticipos a Proveedores	51.992.914	2.244.758
Subtotal Anticipos a Contratistas	1.271.024	944.100

Otros Anticipos	Año 2010	Año 2009
OTROS ANTICIPOS 2009 RECUPERADOS	-	72.611.730
DELUQUE MENDOZA JOSE ENRIQUE	3.000.000	3.000.000
REGIONAL CUNDINAMARCA	25.224.498	25.224.498
REGIONAL CORDOBA	5.128.350	5.128.350
REGIONAL CASANARE	-	4.591.900
REGIONAL TOLIMA	-	585.808
REGIONAL BOLIVAR	-	17.128.606
REGIONAL ATLANTICO	6.616.038	-
REGIONAL NORTE DE SANTANDER	-	11.800.000
REGIONAL CAUCA	37.916	37.916
REGIONAL SUCRE	3.073.352	3.073.352
REGIONAL BOYACA	5.806.230	5.806.230
REGIONAL SANTANDER	-	5.745.250
REGIONAL CESAR	9.102.774	9.102.774
REGIONAL CHOCO	150.933	150.933
REGIONAL ARAUCA	-	2.332.134
REGIONAL MAGDALENA	14.060.000	14.060.000
REGIONAL AMAZONAS	-	3.682
REGIONAL GUAVIARE	4.584.444	4.584.444
REGIONAL META	8.337.650	8.337.650
REGIONAL HUILA	4.458.923	4.458.923
REGIONAL LA GUAJIRA	-	1.809.000
REGIONAL NARIÑO	-	22.990.950
REGIONAL VAUPES	1.775.795	1.775.795
Campaña Quinto Aniversario	7.945.000	-
Subtotal Otros Anticipos	99.301.903	224.339.926

TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	152.565.840	227.528.783
----------------------------------	--------------------	--------------------



El embargo del año 2009 fue liquidado durante el año 2010, sin embargo el juzgado ha demorado la entrega de los dineros destinados al pago de impuestos a la DIAN y la devolución de un excedente a favor del Partido.
Nit: 830.124.850

Ingresos por Cobrar

Corresponde a los valores que el Partido no ha recibido aún por concepto de reposición de gastos de campañas reconocidas por el CNE, de los cuales se espera que ingresen dentro del primer semestre del año 2011.

	Año 2010	Año 2009
Reposición Gastos Concejos 2003	-	-
Reposición Gastos Alcaldías 2007	3.246.020	3.193.665
Reposición Gastos Concejos 2007	7.472.024	11.249.651
Reposición Gastos Consulta Interna Presid. 2009	-	752.859.614
TOTAL	10.718.044	767.302.930

Cuentas por Cobrar a Trabajadores

Estas partidas corresponden a préstamos concedidos a los trabajadores durante el año 2010. En cuanto a los faltantes en caja, se ha procedido a solicitar la respectiva legalización a las personas implicadas para así reconocer adecuadamente el gasto o recuperar los recursos.

Préstamos a Particulares y Deudores Varios

Esta partida contiene un préstamo autorizado al Señor Cesar Cadena en el año 2007 contra reposición de votos, y un préstamo autorizado al Sr Dionisio Mirand para apoyo de su campaña a la Gobernación del Bolívar durante el 2010; también se encuentra un anticipo para Gastos de representación entregado al Señor Rafael Cuello que a la fecha no ha sido legalizado; se encuentra también un pago realizado dos veces a la planilla única en julio de 2009 y cuyos valores se están cobrando a las respectivas administradoras y por último se encuentran valores girados de más a algunos candidatos por error.

	Año 2010	Año 2009
Préstamos a Particulares		
Dionisio Miranda Tejedor	20.000.000	-
Cadena Solano Cesar Augusto	5.000.000	5.000.000
De La Oz Orlando Gustavo	-	77.137
Total	25.000.000	5.077.137
Deudores Varios		
Recuperación Deudores varios	-	714.700
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES I.S.S.	224.800	224.800
NUEVA EPS	101.000	101.000
PORVENIR S.A. PENSIONES Y CESANTIAS	173.300	173.300
SALUDCOOP EPS ORGANIZACION COOPERATIVA	74.600	74.600
Achinte Julio	79.741	79.741
Cuello Ramirez Rafael David	1.278.000	1.278.000
Patiño Garzon Ricardo	59.202	59.202
TOTAL	1.990.643	2.705.343



Propiedad Planta Y Equipo

NIT.: 830.124.850-8

La propiedad, planta y equipo representa el 24,44% del total del Activo, se encuentra contabilizada al costo histórico más los ajustes por inflación calculados hasta el año 2006. 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. Es importante aclarar que hubo una reclasificación de los activos fijos para separar el valor de los terrenos de la construcción de las casas de la sede nacional y una reasignación de los diferentes bienes entre las cuentas de equipo de oficina y equipo de computo. Por último las casas se encuentran como garantía del crédito otorgado por el Banco de Bogotá.

	Año 2010	Año 2009
Su saldo al cierre del ejercicio es:		
Terrenos (Sede Nacional en Bogotá)	342.639.518	-
Construcciones (Casas Sede Nacional en Bogotá)	430.136.000	772.775.518
Muebles y enseres	45.521.707	67.454.046
Equipo de Computacion y Comunicación	169.424.060	141.751.689
Menos depreciación acumulada	259.714.041	248.868.331
TOTAL	728.007.244	733.112.922

NOTA 6. Diferidos

Se compone del valor no amortizado de los seguros contra incendio y otros siniestros que protegen la Propiedad Planta y Equipo del Partido y al valor no amortizado de las licencias compradas para el uso de los equipos de cómputo de acuerdo con la normatividad vigente en la materia. Adicionalmente se encuentra el valor que por vacaciones colectivas se pagaron por anticipado a los empleados del Partido.

NOTA 7. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras representan el 61,22% del total del Pasivo y está compuesto por dos rubros: en primer lugar un crédito por compra de cartera con el Banco de Bogotá con el cual se liquidó la deuda con el Banco GNB Sudameris. En segundo lugar tenemos los valores en exceso de gastos sobre ingresos de algunas regionales, lo que genera una cuenta por pagar a los coordinadores de las mismas hasta el momento en que expliquen de dónde surgen los recursos.

	Año 2010	Año 2009
Crédito con el Banco Sudameris	-	1.370.680.963
Crédito con el Banco de Bogotá	1.074.967.061	-
Préstamos de particulares	-	71.000.000
Regional Casanare	508.100	5.100.000
Regional Atlántico	-	28.475.506
Regional Caldas	9.992.716	9.992.716
Regional Antioquia	2.523.619	2.523.619
Regional Bogotá	-	1.930.375
Regional Valle	1.164.413	1.164.413
Regional Putumayo	6.500.000	6.500.000
Regional Quindío	-	938.188
Regional Risaralda	-	2.317.571
Total Obligaciones Financieras	1.095.655.909	1.500.623.350



deudas por Pagar

Nit.: 830.124.850-8

Dentro de este rubro encontramos las cuentas por pagar a los diferentes contratistas y proveedores con que ha contado el Partido durante el año el cual disminuyo en un 96%; en segundo lugar encontramos los valores que por retención en la fuente serán cancelados a la DIAN en el año 2011; los demás rubros adeudados fueron cancelados durante el transcurso del año.

Costos y gastos por pagar	Año 2010	Año 2009
Costos y gastos ya cancelados		434.457.005
DREAM TEAM PUBLICIDAD LTDA	1.125.357	1.125.357
JUANITA PEREZ	50.500	-
CABLECENTRO S.A.	47.000	47.000
GAITAN GAITAN MARIA CONSUELO	86.091	86.091
GAITAN ANTIVAR LUZ MARINA	421.120	421.120
JIMENEZ RODRIGUEZ MARTHA PATRICIA	1.118.250	1.118.250
JINETE PADILLA RICARDO OMAR	300.800	300.800
NARVAEZ B. ALFREDO Y/O CENTRO DE COPIADO	95.388	4.129.147
SARMIENTO ANZOLA LIBARDO	250.000	250.000
SERVIENTREGA S.A.	819.861	25.302.680
SOCIEDAD TRANSPORTADORA DE LOS ANDES S.A.	5.904.000	5.904.000
VERA ORDÓÑEZ OMAR JOVANNY	300.800	300.800
Costos y gastos por pagar	8.759.650	471.682.733
Retencion en la fuente por pagar - DIAN	10.580.375	7.554.000
TOTAL	19.340.025	479.236.733

NOTA 9. Obligaciones Laborales

En este rubro se evidencia una disminución del 56% con respecto al año anterior debido a recortes de personal.

Obligaciones Laborales	Año 2010	Año 2009
Salarios Por Pagar	-	3.078.188
Cesantias Por Pagar	12.443.273	9.641.216
Intereses/ Cesantias por Pagar.	1.493.193	1.156.917
Prima de Servicios Por Pagar	-	2.908.636
Vacaciones por Pagar	1.170.996	3.492.775
TOTAL	15.107.462	20.277.732

NOTA 10. Otros Pasivos - Ingresos Recibidos para Terceros

Esta partida corresponde a los recursos por reposición de gastos de campaña pendientes de pago a los candidatos de las diferentes corporaciones a nivel nacional a quienes el Consejo Nacional Electoral ya certificó. Representa el 36,76% del total del pasivo.

	Año 2010	Año 2009
Reposición a Candidatos elecciones 2003	59.213.388	59.213.388
Reposición a Candidatos Gobernación 2007	32.816.615	68.031.817
Reposición a Candidatos Alcaldía 2007	26.052.852	59.229.392
Reposición a Candidatos Asamblea 2007	160.761.215	221.054.005
Reposición a Candidatos Concejos 2007	264.462.345	296.946.314
Reposición a Candidatos Consulta Interna 2007	62.214.948	65.157.968
Reposición a Cand. Cons. Int. Presidencial 2009	-	1.382.629.265
Reposición a Candidatos Cámara 2010	49.336.471	-
Reposición a Candidatos Senado 2010	2.711.976	-
TOTAL	657.569.810	2.152.262.149



Nit. 830.125.8568. Esta partida se ve la completa recuperación del Patrimonio gracias a los ingresos obtenidos por donaciones y por reposición de votos de las elecciones al Congreso y Presidencia realizadas el presente año.

NOTA 12. Ingresos Operacionales

Dentro de los ingresos operacionales se evidencia el ingreso por Descuentos Estatutarios por las elecciones al Congreso y la Presidencia de la República. Y en segundo lugar se evidencia una mayor consecución de donaciones recibidas con propósito de las elecciones antes mencionadas.

NOTA 13. Gastos Operacionales

Este grupo de rubros abarcan todos los gastos propios del funcionamiento del partido efectuados durante el año 2010.

Los Gastos de personal, de Honorarios y de Servicios sufren una disminución que se relaciona directamente con la política de austeridad implementada desde el 2010.

El rubro mas importante es el de servicios donde se agrupan los gastos por la Campaña institucional para las elecciones de 2010 y los gastos relacionados con la celebración del Quinto Aniversario del Partido.

NOTA 14. Ingresos no Operacionales

Los ingresos financieros responden a los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro que tiene el Partido; en cuanto a los Ingresos de Ejercicios Anteriores se debe a una recuperación de unos gastos realizados durante el año 2007, 2008 y 2009 que solo fue reconocida hasta el 2010 y los Ingresos Diversos hacen referencia a recuperaciones contables de los años anteriores.

NOTA 15. Gastos no Operacionales

De estas partidas se puede concluir que los Gastos Financieros disminuyen en un 37,85% gracias a la disminución de la deuda con el Banco Sudameris; en cuanto a los Otros gastos se evidencia un reconocimiento de los gastos de años anteriores realizados por las Coordinadoras Departamentales.

NOTA 16. Cambios en Partidas Operacionales

La política de austeridad implementada permitió este año pagar el 95 % del endeudamiento con particulares y refinanciar la deuda con el Banco Sudameris a través de una compra de cartera con el Banco de Bogotá. Ver Estado de Flujos de Efectivo.

NOTA 17. Capital de Trabajo

Durante el año 2010 se generan \$2,700,103,458 de capital de trabajo, es decir, de recursos para el normal funcionamiento del Partido, este capital de trabajo se fundamenta en la consecución de donaciones y los Descuentos estatutarios de las campañas electorales. Ver Estado Cambios en la Situación Financiera.

NOTA 18. Cuentas de Orden

Las cuentas de orden al finalizar el año 2008 estaban compuestas por los activos no incluidos en la Propiedad Planta y Equipo que posee el Partido por valor de \$12,305,485 y una partida contingente previendo la pérdida de un litigio por incumplimiento de contratos por \$5,500,000, estas partidas se mantienen en el año 2010 y se elimina el valor de varios cheques posfechados entregados como garantía de pago de cuentas acreedoras que tuvo el Partido en 2009 y en la actualidad se encuentran canceladas.

No existen eventos significativos ocurridos después del 31 de diciembre de 2010 por informar.