SAE
Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

TODOS POR UN NUEVO PAÍS
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

LAS SUSCRITAS

REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA

DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES EN CALIDAD DE ADMINISTRADOR DEL FONDO PARA LA REHABILITACION Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"

CERTIFICAN:

A partir del 20 de julio de 2014, la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S., es el administrador del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" de conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley 1708 del 20 de enero de 2014.

Que mediante concepto 2014000028041, la Contaduría General de Nación, manifestó que la DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTE, no debe proceder a efectuar el cierre contable de las operaciones del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO". En consecuencia, el proceso de entrega por parte de la DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES, implica la entrega de la contabilidad y de los estados financieros FRISCO y aplica el procedimiento para la elaboración del informe contable cuando se produzca cambios de representante legal, debiendo la administración que entrega, certificar los estados contables.

Que la entrega de la contabilidad y de los estados financieros del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" a la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S., se realizó mediante acta, suscrita entre las dos entidades, con las cifras al 30 de septiembre de 2014.

Que en el acta de entrega por parte de la DIRECCION NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES a la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S de la información financiera del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL, se manifestó que: i) Los bienes administrados y reflejados en la cuenta 15- INVENTARIO DE MERCANCÍAS, así como en las cuentas de orden (bienes incautados), se realizó con base en la información registrada en la base de datos Matrix, aplicativo donde se encuentra el registro de los bienes administrados por el FRISCO, la recepción de la información en mencionada base no contempló la verificación física ii) Los estados financieros del FRISCO, reflejan consignaciones que ingresaron a las cuentas bancarias

donde no fue posible identificar el tercero que la realizó, así como la aplicación que debería surtir el ingreso de estos recursos y hacen parte del saldo de la cuenta recaudos a favor de terceros iii) La cartera por concepto de canon de arrendamiento de los bienes extinguidos, en donde el inmueble fue entregado en administración a los depositarios, no está registrada en los estados financieros del FRISCO. Para el efecto la administración de la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S adelantara gestiones para normalizar las situaciones descritas anteriormente que incluye las actividades de verificación y análisis en cuanto a la contabilidad y los estados financieros FRISCO.

Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental con corte al 31 de diciembre de 2014, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, se elaboró conforme a la normativa señalada en el régimen de la Contabilidad Pública.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos en la información financiera del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL al 31 de diciembre de 2014.

Que los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones).

Expedida en Bogotá, a los dieseis (16) días del mes abril de 2015.

VIRGINIA TORRES DE CRISTANCHO
Gerente General

LUCY AMANDA ROMERO
Contadora
TP. 61004-T

APROBRÓ: Nidia Rocio Vargas.
REVISÓ: Marco Antonio Machado
ELABORÓ: Lucy Amanda Romero

FONDO PARA LA REHABILITACION INVERSION S . CIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	AÑO ACTUAL 31-dic-14	AÑO ANTERIOR 31-dic-13	VARIACION $	VARIACION %	CODIGO
Efectivo	32,627,156	10,923,151	21,704,005	198.7	**24**
Bancos y corporaciones	32,627,156	10,923,151	21,704,005	198.7	2401
					2403
Inversiones	522,354,796	162,655,834	359,698,962	221.1	2425
Adminstración de liquidez -renta fija	521,035,775	162,655,834	358,379,941	220.3	2445
Adminstración liquidez -titulos participativos	1,319,021	0	1,319,021	0.0	2453
Deudores	37,980,852	20,538,019	17,442,833	84.9	2460
Ingresos No Tributarios	16,888,292	11,591,125	5,297,167	45.7	**27**
Venta de Bienes	689,361	2,664,278	-1,974,917	-74.1	2705
Avances y anticipos entregados	0	93,202	-93,202	-100.0	2710
Anticipos o saldos a favor por impuestos	1,933,732	0	1,933,732	0.0	**29**
Recursos entregados en Administración	9,676,219	7,166	9,669,053	134929.6	2905
Otros deudores	8,793,248	6,182,248	2,611,000	42.2	
Inventarios	1,363,555,030	1,153,049,756	210,505,274	18.3	
Propiedades, Planta y Equipo	547,944	721,926	-173,982	-24.1	
Bienes muebles en bodega	0	63,062	-63,062	-100.0	
Maquinaria y equipo	0	190,560	-190,560	-100.0	**32**
Muebles, enseres y equipos de oficina	257,381	7,089	250,292	3530.7	3208
Equipos de comunicación y computación	532,348	461,215	71,133	15.4	3230
Depreciación acumulada (CR)	-241,785	0	-241,785	0.0	3255
Otros activos	261,235	304,556	-43,321	-14.2	3260
Cargos diferidos	170,000	122,469	47,531	38.8	
Intangibles	1,022,352	210,417	811,935	385.9	
Amortizacion Acumulada de Intangibles (CR)	-931,117	-28,330	-902,787	3186.7	
TOTAL ACTIVO	**1,957,327,013**	**1,348,193,242**	**609,133,771**	**45.2**	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**	**0**	**0.0**	
Derechos contingentes	4,339,670,550	4,649,047,278	-309,376,728	-6.7	**91**
Litigios y demandas	1,132,656	22,786,491	-21,653,835	-95.0	9120
Bienes y Derechos Potenciales	0	500,427	-500,427	-100.0	
Bienes Aprehendidos o Incautados	4,338,537,894	4,625,760,360	-287,222,466	-6.2	
Deudoras de Control	465,819,470	497,075,011	-31,255,541	-6.3	
Bienes Entregados en Custodia	465,819,470	466,829,388	-1,009,918	-0.2	
Bienes entregados a terceros	0	30,245,623	-30,245,623	-100.0	
Deudoras por Contra (CR)	-4,805,490,020	-5,146,122,289	340,632,269	-6.6	**99**

PASIVO y PATRIMONIO	AÑO ACTUAL 31-dic-14	AÑO ANTERIOR 31-dic-13	VARIACION $	VARIACION %
Cuentas por pagar	494,617,713	62,411,801	432,205,912	692.5
Adquisicion de bienes y servicios nacionales	20,507,413	1,422,583	19,084,830	1,341.6
Transferencia cte Gobierno Nacional	9,739,862	733,760	9,006,102	1,227.4
Acreedores	12,243,421	94,779	12,148,642	12,817.9
Otras Cuentas por pagar	0	169	-169	-100.0
Recursos recibidos en Administración	448,153,940	56,194,509	391,959,431	697.5
Creditos Judiciales	3,973,077	3,966,001	7,076	0.2
Pasivos Estimados	32,580,520	31,105,114	1,475,406	4.7
Obligaciones fiscales	875,973	2,190,660	-1,314,687	-60.0
Provision para contingencias	31,704,547	28,914,454	2,790,093	9.6
Otros Pasivos	4,401,336	2,013,832	2,387,504	118.6
Recaudos a Favor de Terceros	4,401,336	2,013,832	2,387,504	118.6
TOTAL PASIVO	**531,599,569**	**95,530,747**	**436,068,822**	**456.5**
PATRIMONIO				
Patrimonio institucional	1,425,727,444	1,252,662,495	173,064,949	13.8
Capital Fiscal	985,875,817	0	985,875,817	0.0
Resultados del Ejercicio	-83,413,312	-36,921,429	-46,491,883	125.9
Patrimonio Institucional Incorporado	523,264,939	0	523,264,939	0.0
Patrimonio en Entidades en Proceso Especial	0	1,289,583,924	-1,289,583,924	-100.0
TOTAL PATRIMONIO	**1,425,727,444**	**1,252,662,495**	**173,064,949**	13.8
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1,957,327,013**	**1,348,193,242**	**609,133,771**	**45.2**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**	**0**	
Responsabilidades Contingentes	379,311,411	308,518,910	70,792,501	22.9
Litigios y Demandas	379,311,411	308,518,910	70,792,501	22.9
Acreedoras por Contra (DB)	-379,311,411	-308,518,910	-70,792,501	22.9

VIRGINIA TORRES DE CRISTANCHO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

LUCY AMANDA ROMERO LARA
Contadora T.P. 61004-T
Ver certificación adjunta

FONDO PARA LA REHABILITACION INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

CUENTAS	Año Actual 31-dic-14	Año Anterior 31-dic-13	VARIACION $	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	5,756,277	66,969,167	-61,212,890	-91.4
Venta de Bienes	5,756,277	66,969,167	-61,212,890	-91.4
Bienes comercializados	5,756,277	66,969,167	-61,212,890	-91.4
GASTOS OPERACIONALES	185,544,654	238,672,947	-53,128,293	-22.3
Administración	0	33,976,742	-33,976,742	-100.0
Servicios personales	0	1,990,364	-1,990,364	-100.0
Generales	0	31,554,062	-31,554,062	-100.0
Impuestos Contribuciones y Tasas	0	432,316	-432,316	-100.0
De Operación	52,619,109	0	52,619,109	0.0
Generales	45,653,437	0	45,653,437	0.0
Impuestos, Contribuciones y Tasas	6,965,672	0	6,965,672	0.0
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	3,264,439	4,563,231	-1,298,792	-28.5
Provisiones	2,879,860	4,551,427	-1,671,567	-36.7
Depreciación	241,785	0	241,785	0.0
Intangibles	142,794	11,804	130,990	1109.7
Otras Trasferencias	129,661,106	200,132,974	-70,471,868	-35.2
Otras Trasferencias	129,661,106	200,132,974	-70,471,868	-35.2
COSTO DE VENTAS Y OPERACION	0	43,101,733	-43,101,733	-100.0
Bienes Comercializados	0	43,101,733	-43,101,733	-100.0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-179,788,377	-214,805,513	35,017,136	-16.3
Transferencias	79,189	0	79,189	0.0
Otras Transferencias	79,189	0	79,189	0.0
OTROS INGRESOS	98,434,527	194,909,611	-96,475,084	-49.5
Financieros	20,815,091	8,741,800	12,073,291	138.1
Ajustes por Diferencia en cambio	3,327,007	6,699,836	-3,372,829	-50.3
Otros Ingresos Ordinarios	12,146,550	11,017,770	1,128,780	10.2
Extraordinarios	1,014,798	22,796,618	-21,781,820	-95.5
Ajuste de ejercicios anteriores	61,131,081	145,653,587	-84,522,506	-58.0
OTROS GASTOS	2,138,652	17,025,529	-14,886,877	-87.4
Ajuste por Diferencia en Cambio	23,509	1,911,699	-1,888,190	-98.8
Otros Gastos Financieros	30,124	2,126	27,998	1316.9
Otros Gastos Ordinarios	626,304	621,486	4,818	0.8
Extraordinarios	1,128	13	1,115	8576.9
Ajuste de ejercicios anteriores	1,457,587	14,490,205	-13,032,618	-89.9
PERDIDA O DEFICIT DEL PERIODO	-83,413,312	-36,921,429	-46,491,883	125.9

VIRGINIA TORRES DE CRISTANCHO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

LUCY AMANDA ROMERO LARA
Contadora T.P. 61004-T
Ver certificación adjunta

FONDO PARA LA REHABILITACION INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Cifras en miles de pesos)

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE: 2014 - 2013

	2014	2013
Flujo de efectivo proveniente de las operaciones :		
Excedente o Pérdida neta del ejercicio	-83,413,313	-36,921,430
Ajuste del Resultado	-527,706	-27,716
Depreciación de propiedades y equipo	-142,794	-16,526
Amortizaciones	-241,785	0
Consumo Suministros	-143,127	-11,190
Efectivo gerado en Operación	-83,941,019	-36,949,146
Cambios en activos y pasivos operacionales :	208,865,725	428,553,082
Deudores (Aumento)	-17,442,833	-10,273,322
Inventarios	-210,505,274	282,468,932
Diferidos (Aumento)	329,241	-39,520
Activos Diferidos	415,767	708,648
Cuentas por Pagar (Disminuyo)	40,246,481	166,512,547
Recursos Recibos En Administración (Aumento)	391,959,432	-20,757,356
Pasivos estimados y provisiones (Disminuyo)	1,475,407	11,033,705
Recaudo a favor de terceros	2,387,504	-1,100,552
Efectivo (usado en) provisto por las operaciones	124,924,706	391,603,936
Flujo de efectivo de la actividades de inversión :	-359,698,962	-89,185,546
Inversiones (Aumento)	-359,698,962	-89,185,546
Efectivo (usado en) provisto por las actividades de inversión	-359,698,962	-89,185,546
Flujo de efectivo de las actividades de financiación	256,478,261	-432,985,274
Patrimonio Institucional	256,478,261	-432,985,274
Efectivo O Equivalentes al Principio del Ejercicio	10,923,151	141,490,035
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	32,627,156	10,923,151

VIRGINIA TORRES DE CRISTANCHO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

LUCY AMANDA ROMERO LARA
Contadora T.P. 61004-T
Ver certificación adjunta

FONDO PARA LA REHABILITACION INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	31-dic-13	1,252,662,495
VARIACIONES PATRIMONIO INSTITUCIONAL		-173,064,948
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	31-dic-14	1,425,727,443

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		-219,556,831

	2,013	2,013	
INCREMENTOS			Variación
CAPITAL FISCAL	-985,875,817	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES	0	0	0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-523,264,939	0	0
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECI	0	-1,289,583,925	1,289,583,925
TOTAL INCREMENTOS			1,289,583,925
DISMINUCIONES			
CAPITAL FISCAL	-985,875,817	0	-985,875,817
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES	0	0	0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-523,264,939	0	-523,264,939
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECI	0	-1,289,583,925	0
TOTAL DISMINUCIONES			-1,509,140,756

VIRGINIA TORRES DE CRISTANCHO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

LUCY AMANDA ROMERO LARA
Contadora T.P. 61004-T
Ver certificación adjunta

FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSIÓN SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO (**FRISCO**)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Expresado en Pesos Colombianos)

Nota 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 793 de 2002, modificado por el artículo 80 de la Ley 1453 de 2011, el Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado - FRISCO, es una cuenta especial sin personería jurídica, (artículo 90 de la ley 1708 del 20 de enero 2014), no contribuyente de renta.

La Ley 785 del 27 de diciembre de 2002, dicto disposiciones relacionadas con la administración de los bienes a cargo de la liquidada Dirección Nacional de Estupefacientes, por estar afecto al proceso penal por los delitos de narcotráfico y conexo o acción de extinción del dominio.

El consejo Nacional de estupefacientes, con Resolución CNE 0027 del 3 de diciembre de 2004, modificada en su artículo 12 por la resolución CNE 0042 del 26 de diciembre de 2006, adoptó el Reglamento del Fondo para la Rehabilitación, Inversión social y Lucha contra el Crimen Organizado FRISCO, y mediante Resolución CNE 023 del 10 de julio de 2006, modificada por la resolución CNE 009 del 20 de abril de 2007 y Resolución CNE 004 del 4 de julio de 2008, expidió el instructivo que debe seguir la liquidada DNE para la enajenación y administración de activos y de más bienes que forman parte del FRISCO.

En el capítulo III (artículos 72 al 86) de la Ley 1453 de 2011 se establecieron las medidas para garantizar la seguridad ciudadana relacionadas con la extinción de dominio, modificando en algunos aparte la Ley 793 de 2002.

En el Decreto 3183 de 2011 en su artículo 30 modificado por el artículo 2 del Decreto 319 del 7 de febrero de 2012 dispuso el ejercicio transitorio de la función de administración del Fondo para la Rehabilitación, la Inversión social y la Lucha contra el Crimen Organizado FRISCO, por esta entidad, hoy en la Liquidación de conformidad con la Ley y reglamentos vigentes en materia de extinción de dominio.

El Decreto 734 de abril 13 de 2012, subrogo el Decreto 1170 del 14 de abril de 2008 y reglamenta parcialmente el literal e) del numeral 2º. Del artículo 2º. De la ley 1150 de 2007, en lo relacionado con la enajenación de bienes sobre los cuales se ha proferido decisión judicial ejecutoriada de extinción de dominio o comiso o recibido en dación de pago, que forman parte del Fondo para la Rehabilitación, inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado FRISCO.

La Ley 1708 del 20 de enero de 2014, designó a la Sociedad de Activos Especiales, como administradora del Fondo Para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado “FRISCO”

La Entidad encargada de la administración podrá celebrar cualquier acto y/o contrato que permita una eficiente administración de los bienes y recursos. El régimen jurídico será de derecho privado con sujeción a los principios de la función pública. (Artículo 94 de la ley 1708 del 20 de enero 2014).

La Ley 1708 de junio de 2014, en el artículo 91, define al Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado "FRISCO" como una cuenta especial sin personería jurídica administrada por la Sociedad de Activos Especiales S.A.S., sociedad de economía mixta del orden nacional autorizada por la ley, de naturaleza única y sometida al régimen del derecho privado, de acuerdo con las políticas trazadas por el Consejo Nacional de Estupefacientes o su equivalente, con el objetivo de fortalecer el sector justicia, la inversión social, la política antidrogas, el desarrollo rural, la atención y reparación a víctimas de actividades ilícitas, y todo aquello que sea necesario para tal finalidad

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En la preparación de los estados financieros del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado "FRISCO" , fue aplicado el marco conceptual de la contabilidad pública descritos por la Contaduría General de la Nación, en la resolución 354 de septiembre de 2007, en el que se adoptó el Régimen de la Contabilidad Pública, conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública.

El FRISCO no tendrá estructura administrativa ni planta de personal… con una contabilidad integral y exclusiva, con sujeción a las disposiciones contenidas en la Ley, el presente reglamento (Resolución 027 del 3 de diciembre de 2004… Reglamento interno del FRISCO, articulo 1

Las principales políticas y prácticas contables aplicadas son:

Periodo Contable

El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" presenta y difunde los Estados Financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre, sin embargo realiza cierres mensuales y presenta informes trimestrales a la Contaduría General de la Nación.

Base de Presentación

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" es el peso colombiano.

Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se reconocen en el momento en que sucedan, con independencia del instante en que se produzca el efecto en el efectivo o se haga el pago. El reconocimiento se efectúa cuando surjan los derechos y obligaciones o cuando la transacción u operación originada por el hecho económico incida en los resultados del período.

A partir del 20 de julio de 2014, la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S., es el administrador del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" de conformidad con lo dispuesto en el artículo 90 de la Ley 1708 del 20 de enero de 2014.

Los estados financieros del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" son considerados de propósito general, no se presentan consolidados con la información financiera de la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.

La relación jurídica entre las dos Entidades es un mandato donde el FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" es el mandante y la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S, es mandatario.

La Ley 1708 de 2014, define al Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado "FRISCO" como una cuenta especial sin personería jurídica, inscrita ante la DIAN, con las siguientes responsabilidades tributarias: a) Ingresos y Patrimonio. b) Retención en la fuente a título de renta. c) Retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas d) Ventas Régimen Común. e) Información exógena.

FRISCO está conformado por todos los bienes susceptibles de valoraciones económicas, muebles o inmuebles, tangibles o intangibles, o sobre los cuales se pueda ejercer propiedad, así como todos los rendimientos de los mismos, afectados en procesos de extinción de dominio o penales por delitos de narcotráfico y conexos. *(Resolución 027 del 3 de diciembre de 2004….Reglamento Interno del FRISCO, artículo 4).*

Clasificación de los bienes: **Bienes Extintos**: bienes con sentencia ejecutoriada a favor del Estado, así como los frutos y rendimientos derivados de los mismos y/o de su administración Bienes Incautados: bienes con medida cautelar donde la propiedad del activo continua a favor del investigado pero el poder dispositivo del dominio es asignado al FRISCO a través de su administrador (Sociedad de Activos Especiales) quien obra como secuestre judicial.

De conformidad con la ley de extinción de dominio, ley 1708 de 2014, los bienes sobre los que se declare la extinción del dominio serán destinados para el pago gradual y progresivo de los pasivos de dicho Fondo, los recursos que sean indispensables para el funcionamiento de la entidad encargada de la administración de los bienes, y las destinaciones específicas previstas en la Ley, se utilizarán a favor del Estado y serán destinados así: en un veinticinco por ciento (25%) a la Rama Judicial y en un veinticinco por ciento (25%) a la Fiscalía General de la Nación, para proyectos de inversión previamente aprobados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; y el cincuenta por ciento (50%) restante para el Gobierno Nacional quien reglamentará la distribución de este último porcentaje.

La Sociedad de Activos Especiales contratará un encargo fiduciario de administración, pagos y garantía de los recursos líquidos que ingresan al Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado - FRISCO –

Los recursos solicitados en los mencionados presupuestos, previa aprobación del Consejo Nacional de Estupefacientes, serán trasladados a la Sociedad de Activos Especiales.

En la normatividad que reglamentará la ley 1708 de 2014, se tiene previsto en uno de los artículos definir el término "recursos indispensable para el funcionamiento de SAE, así:

"DEFINICIÓN RECURSOS FUNCIONAMIENTO ADMINISTRADOR DEL FRISCO.- Para todos los efectos de interpretación y aplicación, se entenderá que los recursos que sean indispensables para el funcionamiento de la entidad encargada de la administración de los bienes sobre los que se declara extinción dominio, a los que hace alusión el artículo 91 de la Ley 1708 de 2014; además de comprender los recursos requeridos para el efectivo cumplimiento de las gestiones y operaciones propias de la administración de los bienes del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado (FRISCO), incorpora la remuneración a la que tiene derecho el administrador del Fondo por el ejercicio de su gestión y su naturaleza jurídica"

Efectivo

El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" reconoce en el efectivo los recursos en las cuentas bancarias, ahorro y corriente y los depósitos en custodia.

Los recursos recibidos en administración del Fondo para Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado "FRISCO" esta sujetos a la restricción de manejo debido en virtud de la Ley 1708 del 20 de enero de 2014.

Para el control del disponible, especialmente para clasificar, diferenciar y tener claridad de estos dineros en atención a la propiedad de los recursos, de El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO", la Sociedad de Activos Especiales SAS administra en cuentas bancarias independientes mencionados recursos.

Es prioridad para la administración la identificación de las consignaciones que ingresan a las cuentas bancarias, por esta razón han sido suscritos convenios con las entidades financieras, configurándose el código de barras en la facturación canon de arrendamiento y cuotas de administración la principal tecnología para el ingreso controlado de los recaudos.

Los Depósitos Recibidos de Terceros, normalmente son recursos recaudados, debido a la administración transitoria de los bienes incautados y puestos a disposición de la Entidad, a través de El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" recaudados en cuentas bancarias de los bancos Popular, Agrario de Colombia y Occidente para recursos en moneda colombiana, y para recursos en dólares americanos Banco Occidental Bank Barbados

Adicionalmente, en esta cuenta contable también se reflejan las divisas con extinción de dominio a favor de la Nación que se encuentran en Depósitos en Custodia expedidos por el Banco de la República.

En atención a la condición de universalidad y el principio de prudencia a que se refiere el marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública, las consignaciones realizadas

por terceros, donde no ha sido posible identificar su procedencia son registradas en la contabilidad como un pasivo bajo el concepto de recaudos por clasificar en la cuenta recursos a favor de terceros.

Inversiones

Las operaciones de inversión realizadas en la Entidad por recursos propios o administrados se efectúan bajo los parámetros establecidos en el Decreto 1525 de 2008 y los procedimientos establecidos.

En la contabilidad del El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" Las inversiones representan el valor de los recursos que se encuentran invertidos en Títulos de Tesorería – TES del Banco de la República ,que tienen fallo de extinción de dominio o decomiso definitivo a favor de la Nación de sentencias judiciales que se encuentran debidamente ejecutoriadas, y los recursos incautados o aprehendidos y puestos a disposición del El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" y que aún se encuentran pendientes de fallo judicial.

Las inversiones en moneda colombiana o divisas se efectúan por los diferentes recursos que ingresan al Fondo de Rehabilitación Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado, tales como: Arriendos, Decomisos, Rendimientos, Propuestas Económicas, Producción, Ventas de Sustancias, Tiquetes aéreos, entre otros.

El portafolio de inversiones se valoriza a precios de mercado, con la finalidad fundamental de calcular, registrar y revelar el valor o precio justo de intercambio en el mercado colombiano. En este orden de ideas, la metodología aplicada para el mencionado propósito, es la ordenada en el manual de procedimientos del Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación, en el inciso Inversiones e instrumentos derivados.

Deudores

Registra los valores adeudados a la entidad como Cuentas por Cobrar a Sociedades y personas naturales que aún no poseen sentencia de extinción de dominio a favor de la nación, por conceptos como valorización, prediales, equivalencias, intereses por cánones de arrendamiento y deudores por incumplimiento en contratos.

También representan los cobros por concepto de cánones de arrendamiento de bienes tanto extintos como en proceso, la cartera pendiente de cobro por parte de los adquirientes de los inmuebles vendidos a los cuales se decretó sentencia de extinción de dominio y que hacen parte de la administración FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"

A partir de julio de 2014 en los estados financieros, se reconocen en la cuenta de deudores los derechos con ocasión de la administración FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO", por parte de la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S en virtud el artículo 91 de la Ley 1708 del 20 de enero de 2014

Igualmente en esta cuenta se registran depósitos judiciales constituidos en las entidades financieras donde han sido embargados recursos en administración de bienes incautados del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"

El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" en su calidad de administrador de los inmuebles nombra depositarios que son personas naturales del régimen Común o Simplificado, los valores adeudados a estos depositarios correspondientes a los cánones de arriendo se ven reflejados en esta cuenta. Sin embargo la información entregada por la liquidada Dirección Nacional de Estupefacientes no se encontraban reconocidos estos recursos de administración de mencionados depositarios, actualmente esta información está en proceso de conciliación.

Inventarios

El valor del Inventario de bienes, representa el Inventario, así como las cuentas de orden, Bienes Incautados y/o aprehendidos se encuentran detallados según la tipología del bien, es decir bienes inmuebles urbanos, inmuebles rurales, sociedades, medios de transporte, entre otros. El saldo contable de cada una de las tipologías se encuentra soportado por la relación del inventario generado de la base de datos del sistema Matrix. Los depósitos en custodia, Muebles y Enseres y Obras de Arte no se encuentran en el sistema Matrix, esta información la administra la Unidad de Gestión técnica, en una base de datos en Excel.

Para efectos de determinar el valor reflejado en la contabilidad de los bienes (inmuebles, medios de transporte y las mejoras de los inmuebles), se selecciona el mayor valor entre el avaluó comercial y el avaluó catastral, siempre y cuando se encuentre vigente, es decir, la fecha del avaluó no sea mayor de 3 años. Otro factor para establecer el valor del bien es el porcentaje sujeto a extinción o incautación, en algunas ocasiones no corresponde al 100% del bien. La sentencia judicial determina este porcentaje, el valor reflejado en la contabilidad, se obtiene aplicando el porcentaje de extinción o incautación al valor del avaluó comercial o catastral.

El valor del Inventario de bienes, representa el Inventario, así como las cuentas de orden, Bienes Incautados y/o aprehendidos, se realizó con base en la información registrada en la base de datos Matrix, la recepción de la información registrada en mencionada base no contempla la verificación física

La Sociedad de Activos Especiales SAS -SAE SAS, está en proceso de efectuar la verificación física de cada activo tendiente a cotejar la información contenida en la base de datos suministrada por Liquidada DNE. Para tales fines dicha verificación contemplara entre otros aspectos la confirmación de la existencia de la sociedad, su ubicación, estado de ocupación, estado físico y demás gestiones propias de la verificación de su recepción. Por lo anterior la Sociedad de Activos Especiales SAS, a septiembre 30 de 2014 recibió los Estados Financieros del FRISCO, sin embargo, frente a las características, congruencia y veracidad de la información que ella contiene, se reservara la facultad de verificación y validación, actividad que ejecutara como parte de sus gestiones de administrador del FRISCO y sobre la cual presentara reporte del avance al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Justicia y del Derecho.

Planta y Equipo

Los conceptos que conforman esta cuenta hacen referencia a los bienes tangibles de propiedad del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO"
Que se utilizan en la prestación de los servicios de la Entidad, no están disponibles para la venta en desarrollo de las actividades propias del objeto social y se reconoce por el costo de adquisición.

La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición, por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil de los activos, las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

ACTIVO	**Años Vida Útil**
Muebles y Enseres y equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	15
Equipo de Cómputo y Comunicación	5

Los activos fijos en donde el costo de adquisición fue igual o inferior a 50 UVT que corresponde a $1.342.050 para el año 2013 y $1.374.250 en el año 2014, fueron depreciados en el año sin considerar su vida útil. Al igual que los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) salario mínimo mensual legal vigente.

Teniendo en cuenta el Acta de entrega No. 03 del día 18/06/2014 donde la Dirección Nacional de Estupefacientes en liquidación a través de su departamento de Almacén, hizo entrega oficial de 906 elementos (Activos fijos e intangibles) pertenecientes al del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" a la Sociedad de Activos Especiales SAS, por un valor de $932.080.975.13 donde se llevaron a cabo los siguientes procesos:

- ✓ Se organizaron los activos fijos y los diferidos bajo los parámetros contables vigentes, actividad que consistió en realizar las clasificaciones necesarias en el sistema SEVEN- ERP módulo de Activos Fijos y su respectivo reflejo contable.

- ✓ Se hizo el cálculo de la depreciación acumulada a Octubre 31 2014 desde la fecha de compra de los activos fijos pertenecientes a FRISCO.

- ✓ Se corrió el proceso de depreciación mensual por el mes de noviembre y diciembre de 2014.

- ✓ Se depreciaron totalmente los activos clasificados dentro de la categoría de mínima cuantía. La normatividad permite que activos que cumplan con una cuantía mínima puedan depreciarse tributariamente en un tiempo de un año, independientemente si por la naturaleza del mismo la normatividad ha establecido un tiempo de depreciación diferente. Para el año 2014, se reconocen como activos de menor cuantía aquellos que tengan un costo inferior o igual a 50 UVT, es decir $1.374.250 con una UVT de $27.485

Otros Activos

Representan las erogaciones por concepto de bienes o servicios recibidos por la Entidad, de los que se espera obtener beneficios económicos futuros, dentro de los cuales se encuentran registrados i) Intangibles como licencias y Software. ii) Comprende las adquisiciones de papelería y los útiles que ingresan al almacén y que posteriormente según el consumo se amortizan con cargo al gasto.

El rubro correspondiente a los intangibles como licencias y Software, igualmente fue recibido con el Acta de entrega No. 03 del día 18/06/2014 junto con los Activos fijos y se llevaron a cabo el calculo de la amortización acumulada a Octubre 31 2014 desde la fecha de compra de los diferidos pertenecientes a FRISCO y Se corrió el proceso de amortización mensual por el mes de noviembre y diciembre de 2014

Cuentas por Pagar

Impuestos

FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, no es contribuyente de Renta, y tributa: i) Ventas Régimen Común, ii) Retención en la Fuente y, en Impuestos Distritales aplica la normatividad vigente para la liquidación de este tributo.

Recursos Recibidos en Administración

En los estados financieros, se reconocen los recursos trasladados de la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S

De igual forma hacen parte de esta cuenta, el valor de los recaudos efectivos generados en su gran mayoría de la administración de bienes incautados por procesos de extinción de dominio en cumplimiento a normas legales vigentes, por los diferentes conceptos como son arriendos, decomisos, recaudo de base de oferentes (proceso de ventas), ventas adjudicadas, rendimientos financieros, venta de sustancias químicas, entre otros.

Otras Cuentas por pagar

Dentro de este grupo encontramos contabilizadas las Cuentas por Pagar, por concepto de adquisición de bienes, prestación de servicios, Transferencias para funcionamiento e inversión, retención en la fuente e impuesto de timbre, retención de impuesto de industria y comercio, impuesto valor agregado IVA, Cuentas por pagar generadas por la venta de bienes inmuebles correspondientes a activos sociales de sociedades incautadas.

Créditos Judiciales: Registra el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" como las obligaciones generadas durante el proceso administrativo de los bienes puestos a disposición de la entidad, que hacen parte de la contabilidad del FRISCO.

Obligaciones Fiscales: Representa la causación de multas impuestas por la DIAN, generadas por sanción cambiaria en contra de terceros.

Durante la vigencia fiscal del 2014 se causaron las obligaciones respectivas generadas por la ejecución del presupuesto, tanto por pagos presupuestales como No presupuestales.

Pasivos Estimados

Representa el valor estimado de las obligaciones a cargo del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO ante la posible ocurrencia de contingencias judiciales, prestaciones sociales y por las sustancias químicas utilizadas y destruidas, las cuales se encuentran en proceso de fallo judicial definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Está integrada por las cuentas que representan los flujos de entrada de recursos generados por la entidad, reconocidos por el método de causación, en el período donde ocurre el hecho económico,

Representa el valor de la enajenación de los bienes muebles e inmuebles con extinción de dominio a favor de la Nación durante la vigencia fiscal del 2014 y 2013, cuyo producto de su venta está destinado para la financiación para cubrir parte de los gastos de funcionamiento de la Entidad.

De igual en el rubro de Ingresos Financieros refleja la valoración del portafolio de inversiones de recursos que poseen extinción de dominio o decomiso definitivo.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y revelan en la contabilidad conforme al método de causación y en el período donde ocurre el hecho económico.

En noviembre de 2014, la administración emitió el presupuesto FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO" documento donde están definidos los gastos y compromisos que afectaran a cada una de las Entidades durante el último trimestre del 2014 y para el año 2015, por tanto el presupuesto se constituye en el instrumento para regular la ejecución de los costos y gastos.

El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO", es administrado por La SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S de acuerdo con la reglamentación expedida para el efecto, por tanto, las actividades que realiza la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S respecto al FRISCO constituyen un servicio de administración y está reflejado en la cuenta de Gastos por Administración.

Patrimonio

Capital Fiscal: Representa el valor de los recursos trasladados del patrimonio público incorporado.
Patrimonio Institucional: Representa el valor de los bienes recibidos por el El FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO "FRISCO", en el periodo contable, bienes con sentencia ejecutoria a favor del Estado.

Cuentas de Orden deudoras

Representa los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, bajo este concepto reconoce: i) Los derechos contingentes, por las demandas interpuestas por la Entidad ii) Las pérdidas fiscales.

Los giros efectuados a bienes incautados para su mantenimiento, administración y conservación, debidamente autorizados por el Consejo Nacional de Estupefacientes, en atención a lo establecido en el Decreto 4320 de 2007.
Representa el valor de los bienes y recursos incautados o aprehendidos que aún se encuentran pendientes de fallo judicial.

Representa el valor de los recursos en dinero incautados y puestos a disposición de la Entidad para su administración, que se generan por diferentes conceptos, tales como pesos colombianos, divisas en efectivo, depósitos en custodia, entre otros.

En este grupo también se contabilizan los recursos que en Depósitos de custodia se encuentran en el Banco de la República y una mínima parte en la caja fuerte de la Entidad, representados en dólares americanos, euros, bolívares y otros tipos de moneda extranjera, los cuales se valorizan de acuerdo a la Tasa Representativa del Mercado al 31 de diciembre de 2014.

De igual manera, representa el valor porcentual del patrimonio de las sociedades incautadas u ocupadas, las cuales deberán permanecer en esta cuenta hasta que la situación jurídica sea resuelta por los jueces de la República de Colombia

Cuentas de Orden acreedoras

Hacen parte de esta cuenta el control de hechos económicos que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la Entidad, como son: i) Los bienes recibidos del FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL y LUCHA CONTRA ELCRIMEN ORGANIZADO "FRISCO que requieren ser controlados y no ha sido entregados en depósito provisional, que están siendo administrados directamente por la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S ii) La facturación y pago del canon de arrendamiento y las cuotas de administración.

Representa el valor de las pretensiones interpuestas por particulares que instauran en contra del FRISCO, en su gran mayoría generadas por inconformidades en la administración de los bienes puestos a disposición de la Entidad. El valor de estas demandas está registrado de acuerdo a lo informado por la Área Jurídica.

NOTA 3. DISPONIBLE

BANCOS Y CORPORACIONES	**2014**	**2013**
CUENTA CORRIENTE		
OCCIDENTE 215-06621-8 VTA BIEN	0	6,162,924,438
OCCIDENTE 278-04303-9	0	749,921,474
BANAGRARIO 0070-020-089-2	0	30,078,846
POPULAR 011-06006-8	0	526,866,313
OCCIDENTE 845-9 / 16165 FRISCO	5,768,138,442	0
OCCIDENTE 847-5 / FRISCO	1,562,400	0
OCCIDENTAL BANK BARBADOS	777,730,729	0
	6,547,431,571	**7,469,791,071**
CUENTA AHORROS		
OCCIDENTE 278-82566-6	0	1,753,036,464
POPULAR 011-72034-9	81,596,921	1,086,975,883
AGRARIO 9263 / FRISCO	39,771	0
	81,636,692	**2,840,012,348**
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
DEPOSITOS EN CUSTODIA EN PESOS COLOMBIANOS	1,331,452	0
DEPOSITOS EN CUSTODIA EN DOLARES AMERICANOS	20.641.018.797	9.857.662
DEPOSITOS EN CUSTODIA EN EUROS	4,164,811,444	0
DEPOSITOS EN CUSTODIA EN OTRAS DIVISAS	815,044,753	949,164
DEPOSITOS EN CUSTODIA EN METALES PRECIOSOS	375,881,612	602,541,163
	25,998,088,058	**613,347,989**
TOTAL DISPONIBLE	**32,627,156,322**	**10,923,151,408**

- Los recursos en Bancos y corporaciones representa el saldo generado por los recaudos de la productividad de los bienes administrados por el FRISCO.

- El saldo de la cuenta de ahorros del Banco Popular No. 011-72034-9 por $81.596.921 corresponde a unos recursos embargados, según oficio DCSN-2012-651 del año 2012 expediente 2012-0023 Juzgado 21 administrativo de descongestión de Bogota, demandante Gonzalo Cubides Romero, razón por la cual estos recursos no fueron entregados por la liquidada DNE a la sociedad de Activos Especiales SAS el 30 de septiembre de 2014

- Los recursos de depósitos en instituciones financieras están representados por las divisas y metales preciosos con extinción de dominio a favor de la Nación que se encuentran en depósitos en Custodia por el banco de la Republica. La actualización de las divisas se reconoció aplicando la tasa representativa del mercado (TRM) a diciembre 31 de 2014.

NOTA 4. INVERSIONES

INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	**2014**	**2013**
EXTINCION DE DOMINIO: TES - ACCIONES		
LEY 30/86	0	6,774,610,102
TITULOS DE TESORERIA -TES	108,867,885,909	156,550,767,228
VALORIZACION DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES	1,956,622,655	-3,854,770,353
SUBTOTAL	**110,824,508,563**	**159,470,606,977**
BONOS Y TITULOS EMITIDOS GOBIERNO GENERAL	0	3,185,226,796
ACCIONES ORDINARIAS	921,338,874	0
VALORIZACION DEL PORTAFOLIO DE LAS ACCIONES	150,246,066	0
SUBTOTAL	**1,071,584,940**	**3,185,226,796**
TOTAL INVERSIONES EXTINCION DE DOMINIO	**111,896,093,503**	**162,655,833,773**
INCAUTADOS: TITULOS DE TESORERIA -TES		
PORTAFOLIO DE INVERSION TES INCAUTADOS	303,204,034,303	0
VALORIZACION DEL PORTAFOLIO DE INVERSIONES	6,233,245,775	0
SUBTOTAL	**309,437,280,078**	**0**
BONOS YAKEES INCAUTADOS DECOMISOS	100,773,986,234	0
SUBTOTAL	**100,773,986,234**	
ACCIONES PORTAFOLIO INCAUTADO	247,436,360	0
SUBTOTAL	**247,436,360**	**0**
TOTAL INVERSIONES INCAUTADAS	**410,458,702,671**	**0**
TOTAL INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	**522,354,796,175**	**162,655,833,773**

- Al 31 de diciembre el portafolio de inversiones se encontraba compuesto así: $420.261.788.641 en títulos de tesorería TES en pesos colombianos de la Dirección General del Tesoro Nacional, de los cuales $110.824.508.563 son provenientes de los bienes con extinción de dominio y $309.437.280.078 en proceso o incautados, de acuerdo a los parámetros del Decreto 1525 de 2008 donde se dictaron las normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales de orden nacional y territorial

- El portafolio se valoriza a precios de mercado, la metodología aplicada es la ordenada en el manual de procedimientos del Plan General de la Contabilidad Pública de la contaduría General de la Nación. Sobre los recursos incautados, cuando la sentencia judicial declare la devolución del bien, el FRISCO deberá reconocer los recursos descontados los gastos incurridos en la administración.

- Inversión en Bonos Yankees, sobre los bienes incautados por $100.773.986.234

- Inversión en Acciones ordinarias con extinción de dominio por $1.071.584.940 y en proceso o Incautadas $247.436.360 para un total en Acciones de $1.319.021.300

NOTA 5. –DEUDORES

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:		**2014**	**2013**
OTROS DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	(1)	16,888,291,707	11,591,124,845
DEUDORES POR VENTA DE BIENES		689,360,900	2,664,278,290
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		0	93,201,979
SALDO A FAVOR EN DECLARACIONES DE IVA		1,933,732,000	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAS	(2)	9,676,218,831	7,166,016
ARRIENDOS DE BIENES CON EXTINCIÓN DE DOMINIO		77,649,252	217,287,271
ARRIENDOS DE BIENES INCAUTADOS		344,995,043	337,223,542
ARRIENDOS DEPOSITARIOS CON EXTINCIÓN		964,096,361	0
ARRIENDOS DEPOSITARIOS EN PROCESO		3,261,584,584	0
EMBARGOS JUDICIALES	(3)	4,144,922,353	5,627,737,051
TOTAL DEUDORES		**37,980,851,032**	**20,538,018,994**

(1) CAUSACIÓN VALORES INHERENTES A SOCIEDADES EN PROCESO DE INCAUTACIÓN O EXTINCIÓN, ASÍ:

DEMANDAS JUDICIALES	
HOTEL EL PRADO SA	7,741,059,787
ADMINISTRAR SERVICIOS SA	4,191,207,048
IMPUESTOS Y OTROS CONCEPTOS	
AGROPECUARIA GALICIA S.A	73,365,000
AGROPECUARIA LOS CAMPANOS CAMPAGRO LTDA. EN LIQUIDACIÓN	26,361,894
ALKALA ASOCIADOS S.A	5,326,000
COMPAÑÍA ADMINISTRADORA DE VIVIENDA S.A.	3,851,703
CONSTRUCCIONES ASTRO S.A. EN LIQUIDACIÓN	76,000
HOTELES INMUEBLES DE COLOMBIA LTDA "HOTINCOL" EN LIQUIDACION	314,793,199
INMOBILIARIA VASQUEZ S.C.A INNOVAS S.C.A	28,631,000
INTERAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S.A EN LIQUIDACIÓN	291,045,671
INVERSIONES AGROPECUARIAS VASQUEZ SCA INAGROVAS	133,703,622
INVERSIONES ARA LTDA. EN LIQUIDACIÓN	150,652,140
INVERSIONES HERREBE LTDA.	3,519,889
INVERSIONES INTEGRAL Y CÍA. S.C.A	40,051,528
INVERSIONES JAER LTDA.	42,553,695
INVERSIONES MONTOYA Y CÍA. S EN CS	6,550,000
INVERSIONES RODRIGUEZ MORENO Y CIA. S EN C S EN LIQUIDACION	10,117,501
INVERSIONES RODRIGUEZ RAMIREZ Y CÍA. EN C.S.	96,000,564
INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES SANTA LTDA.	4,143,200
NEGOCIOS LOS SAUCES LTDA. & CÍA. S EN C.S.	157,431,891
BIENES EQUIVALENTES	
COMPAÑIA COL DE INFORMATICA Y SISTEMAS COLSIN SAS	60,320,000
FABIO PUYO VASCO	3,450,153,780

QBE SEGUROS S.A	5,800,000
RETENCIONES PRACTICADAS	
VALORES BANCOLOMBIA S.A. COMISIONISTA DE BOLSA	44,029,374
BANCOLOMBIA S.A	7,547,221
TOTAL DEUDORES POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**16,888,291,707**

(2) REPRESENTA LOS RECURSOS LÍQUIDOS ADMINISTRADOS POR LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS, EN CUENTAS BANCARIAS.

(3) EMBARGOS JUDICIALES

MUNICIPIO SANTA ROSA DE LIMA NORTE/BOLIVAR	1,207,604,447.31
MUNICIPIO DE TURBO	929,981,634.00
BERNARDO JARAMILLO & S EN C	844,138,969.53
HENRY ALBERTO PORRAS ARDILA	645,065,886.00
FONDO REHABILITACIÓN E INVERSIÓN SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO FRISCO	241,319,342.85
ALCALDÍA DE RICAURTE CUNDINAMARCA	77,521,850.37
CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO LTDA.	58,816,828.14
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	58,153,000.00
BANCO AGRARIO BANCO AGRARIO	44,296,968.80
ASOCIACIÓN ADMINISTRACIÓN EDIFICIO ALCÁZAR	21,000,000.00
ALCALDÍA DE BARRANQUILLA DISTRITO ESPECIAL	16,852,025.60
BANCO DE LA REPUBLICA	171,400.60
TOTAL EMBARGOS JUDICIALES	**4,144,922,353**

- La DNE antes de la liquidación llevaba la contabilidad en un sistema denominado SIAF que no permitía la identificación a nivel de terceros. En el año 2012 fue migrada la información del sistema SIAF al sistema financiero SEVEN -ERP, Inmediatamente se inició un proceso de depuración que consistió en la identificación, validación y verificación de los soportes contables, lo que conllevo a identificar por tercero el saldo de la cuenta de deudores. Para efectos de la entrega a la Sociedad de Activos Especiales SAS, el soporte constituye el reporte emitido por el aplicativo SEVEN ERP de los terceros que conforman la cuenta (a diciembre 31 de 2014).

NOTA 6.- INVENTARIOS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN	**2014**	**2013**
LEY 30 DE 1986		
VEHÍCULOS	336,674,886	1,280,512,586
AERONAVES	0	108,600,000
BIENES INMUEBLES URBANOS	54,119,579,141	124,603,601,871
BIENES INMUEBLES RURALES	53,125,923,963	48,288,012,149

MOTOCICLETAS Y MOTONAVES	0	469,587,000
SUSTANCIAS QUÍMICAS	112,653,089	174,003,345
SUBTOTAL	**107,694,831,079**	**174,924,316,951**
LEY EXTINCIÓN DE DOMINIO		
VEHÍCULOS	558,571,144	4,983,516,580
AERONAVES	19,100,000	8,444,475,000
BIENES INMUEBLES URBANOS	464,357,899,211	336,177,963,776
BIENES INMUEBLES RURALES	324,035,591,058	271,897,957,559
SOCIEDADES	370,550,339,607	208,719,231,916
ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	2,877,825,941	316,770,546
MOTOCICLETAS Y MOTONAVES	5,000,000	967,316,227
BIENES MUEBLES, OBRAS DE ARTE Y JOYAS DAO	921,314,437	1,118,011,800
SUBTOTAL	**1,163,325,641,399**	**832,625,243,404**
BIENES PENDIENTES DE LEGALIZAR		
BIENES INMUEBLES URBANOS LEY EXTINCIÓN DE DOMINIO	6,067,494,903	30,322,881,193
BIENES INMUEBLES URBANOS LEY 30 DE 1986	4,621,099,382	10,326,331,900
BIENES INMUEBLES RURALES LEY EXTINCIÓN DE DOMINIO	6,256,416,948	17,105,175,828
BIENES INMUEBLES RURALES LEY 30 DE 1986	3,166,091,707	2,672,854,906
SOCIEDADES	69,622,217,000	77,428,284,325
ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	1,448,340,000	3,366,597,000
VEHÍCULOS LEY 30 DE 1986	188,752,555	426,789,700
VEHÍCULOS LEY EXTINCIÓN DE DOMINIO	695,274,143	3,203,581,000
MOTOCICLETAS LEY 30 DE 1986		25,000,000
AERONAVES, MOTONAVES , MOTOCICLETAS LEY EXTINCIÓN DE DOMINIO	468,870,500	622,700,000
SUBTOTAL	**92,534,557,138**	**145,500,195,852**
TOTAL INVENTARIO DE BIENES	**1,363,555,029,615**	**1,153,049,756,206**

- El valor del Inventario de bienes, representa el Inventario, así como las cuentas de orden, Bienes Incautados y/o aprehendidos se encuentran detallados según la tipología del bien, es decir bienes inmuebles urbanos, inmuebles rurales, sociedades, medios de transporte, entre otros. El saldo contable de cada una de las tipologías se encuentra soportado por la relación del inventario generado de la base de datos del sistema Matrix. Los depósitos en custodia, Muebles y Enseres y Obras de Arte no se encuentran en el sistema Matrix, esta información la administra la Unidad de Gestión técnica, en una base de datos en Excel.

- Para efectos de determinar el valor reflejado en la contabilidad de los bienes (inmuebles, medios de transporte y las mejoras de los inmuebles), se selecciona el mayor valor entre el avalúo comercial y el avalúo catastral, siempre y cuando se encuentre vigente, es decir, la fecha del avalúo no sea mayor de 3 años. Otro factor para establecer el valor del bien es el porcentaje sujeto a extinción o incautación, en algunas ocasiones no corresponde al 100% del bien. La sentencia judicial determina este porcentaje, el valor reflejado en la contabilidad, se obtiene aplicando el porcentaje de extinción o incautación al valor del avalúo comercial o catastral

- El valor del Inventario de bienes, representa el Inventario, así como las cuentas de orden, Bienes Incautados y/o aprehendidos, se realizó con base en la información registrada en la base de datos Matrix, la recepción de la información registrada en mencionada base no contempla la verificación física.

DETALLE BIENES CON EXTINCIÓN DE DOMINIO

VIGENCIA	DICIEMBRE 31 - 2014		DICIEMBRE 2013	
DETALLE	CANTIDAD	Valor en Miles$	CANTIDAD	Valor en Miles$
TOTAL INVENTARIOS BALANCE	**6,152**	**1,363,555,030**	**6,086**	**1,153,049,758**
BIENES URBANOS	**1,986**	**529,166,073**	**2,272**	**501,430,779**
Bienes Legalizados	**1,873**	**518,477,479**	**2,123**	**460,781,566**
Avalúo antes de Liquidación	0	-	11	1,849,315
Con Avalúo Comercial	1,249	334,313,705	1,587	322,221,037
Con Avalúo Catastral	619	184,163,774	521	136,711,214
Sin Avalúo	5	0	4	0
Bienes Pendientes de Legalizar	**113**	**10,688,594**	**149**	**40,649,213**
Avalúo antes de Liquidación	0		1	8,686,074
Con Avalúo Comercial	19	2,968,549	30	7,939,225
Con Avalúo Catastral	66	7,720,045	83	24,023,914
Sin Avalúo	28	0	35	0
BIENES RURALES	**701**	**386,584,024**	**733**	**339,964,001**
Bienes Legalizados	**628**	**377,161,515**	**640**	**320,185,970**
Avalúo antes de Liquidación	0		15	5,917,435
Con Avalúo Comercial	321	294,444,771	228	216,846,065
Con Avalúo Catastral	301	82,716,744	389	97,422,470
Sin Avalúo	6	0	8	0
Bienes Pendientes de Legalizar	**73**	**9,422,509**	**93**	**19,778,031**
Avalúo antes de Liquidación	0		2	77,471
Con Avalúo Comercial	2	1,471,435	5	1,835,718
Con Avalúo Catastral	35	7,951,074	51	17,864,842
Sin Avalúo	36	0	35	
SOCIEDADES	**275**	**440,172,557**	**348**	**286,147,516**
Inmuebles Sociales Urbanos 761				
Inmuebles Sociales Rurales 110				
Bienes Legalizados	**274**	**370,550,340**	**80**	**208,719,232**
Con información contable	39	7,588,689	80	208,719,232
Con información Activos Sociales	44	301,336,778	0	0

Sin información contable (157 Soc) y Vr Act Social (34 Soc)	191	61,624,873.00	0	-
Bienes Pendientes de Legalizar	**1**	**69,622,217**	**268**	**77,428,284**
Con información contable	1	69,622,217	3	77,428,284
Sin información contable			265	0
ESTABLECIMIENTOS	**35**	**4,326,165**	**69**	**3,683,368**
Bienes Legalizados	**34**	**2,877,825**	**2**	**316,771**
Con información contable	2	192,907	2	316,771
Sin información contable (29 Est) y Vr Act Social (3 Est)	32	2,684,918	0	0
Bienes Pendientes de Legalizar	**1**	**1,448,340**	**67**	**3,366,597**
Con información contable	1	1,448,340	3	3,366,597
Sin información contable			64	0
AERONAVES	**29**	**19,708**	**66**	**9,083,075**
Bienes Legalizados	**4**	**19,100**	**15**	**8,553,075**
Con Avalúo Comercial	3	19,100	15	8,553,075
Sin Avalúo	1	0	0	0
Bienes Pendientes de Legalizar	**25**	**608**	**51**	**530,000**
Con Avalúo Comercial	1	608	2	530,000
Sin Avalúo	24	0	49	0
MOTONAVES	**107**	**473,263**	**134**	**1,410,527**
Bienes Legalizados	**1**	**5,000**	**110**	**1,352,127**
Con Avalúo Comercial	1	5,000	110	1,352,127
Sin Avalúo	0		0	
Bienes Pendientes de Legalizar	**106**	**468,263**	**24**	**58,400**
Con Avalúo Comercial	13	468,263	2	58,400
Sin Avalúo	93	0	22	0
VEHICULOS	**1,615**	**1,779,273**	**1,436**	**9,894,400**
Bienes Legalizados	**170**	**895,246**	**620**	**6,264,029**
Sin Avalúo	0	0	620	6,264,029
Con Avalúo Comercial	170	895,246		
Bienes Pendientes de Legalizar	**1,445**	**884,027**	**816**	**3,630,371**
Con Avalúo Comercial	218	884,027	217	3,630,371
Sin Avalúo	1,227	0	599	0
MOTOCICLETAS	**0**	**0**	**238**	**144,076**
Bienes Legalizados	**0**	**0**	**77**	**84,776**
Con Avalúo	0	0	77	84,776
Bienes Pendientes de Legalizar	**0**	**0**	**161**	**59,300**
Con Avalúo	0	0	43	59,300
Sin Avalúo	0	0	118	0
OBRAS DE ARTE	**73**	**915,057**	**216**	**1,111,425**

Bienes Legalizados	**73**	**915,057**	**216**	**1,111,425**
Con Avalúo	70	915,057	201	1,111,425
Sin Avalúo	3	0	15	0
MUEBLES Y ENSERES	**469**	**2,374**	**564**	**6,587**
Bienes Legalizados	**469**	**2,374**	**564**	**6,587**
Con Avalúo	61	2,374	429	6,587
Sin Avalúo	408	0	135	0
JOYAS	**34**	**3,883**	**0**	**0**
Bienes Legalizados	**34**	**3,883**	**0**	**0**
Con Avalúo	33	3,883	0	0
Sin Avalúo	1	0	0	0
Constituidos en Depósitos en Custodia	735	375,882	0	0
SUSTANCIAS QUIMICAS	**828**	**112,653**	**10**	**174,004**
Bienes Legalizados	**828**	**112,653**	**10**	**174,004**
Con Avalúo	823	50,108	10	174,004
Pendiente por Depurar (registros)	5	62,545	0	0

- Atendiendo lo referido en el párrafo 16. Notas a los Estados Financieros Básico del Procedimiento para la estructuración y presentación de los Estados Contables Básicos del Manual de Procedimientos establecido por la Contaduría General de la Nación mediante resolución. 356 del 5 de septiembre de 2007, la entidad se acogió a la norma para reflejar aspectos cualitativos de la información, tales como cantidad de bienes físicos administrados, razón por la cual se refleja el inventario de bienes con extinción de dominio en cantidades, clasificando con y sin el avalúo obtenido, según la tipología de bien.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN	**2014**	**2013**
BIENES Y MUEBLES EN BODEGA	0	63,061,981
MAQUINARIA Y EQUIPO	191,759,680	190,559,841
MUEBLES Y ENSERES	65,621,406	7,088,760
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	532,348,235	461,214,516
SUBTOTAL	**789,729,321**	**721,925,098**
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-59,509,530	0
MUEBLES Y ENSERES	-65,621,406	0
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	-116,653,676	0
SUBTOTAL	**-241,784,612**	**0**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**547,944,709**	**721,925,098**
MOVIMIENTO DE LA DEPRECIACION		
SALDO INICIAL DEL AÑO	0	0

AUMENTOS	0	547,944,709
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**0**	**547,944,709**

- Al 31 de diciembre de 2014 , el gasto por depreciación ascendió a $241.784.612

- Los activos de propiedad de la compañía están asegurados al costo de adquisición, no existen restricciones de hipotecas y otros gravámenes de índole jurídica.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN	**2014**	**2013**
CARGOS DIFERIDOS - INTANGIBLES		
PATENTES	0	5,834,947
LICENCIAS	142,351,654	181,152,507
SOFTWARE	880,000,000	0
OTROS INTANGIBLES	0	23,429,999
SUBTOTAL	**1,022,351,654**	**210,417,453**
(-) AMORTIZACIÓN		
LICENCIAS	-128,127,021	-28,330,000
SOFTWARE	-802,990,368	0
SUBTOTAL	**-931,117,389**	**-28,330,000**
TOTAL CARGOS DIFERIDOS -INTANGIBLES	**91,234,265**	**182,087,453**
MATERIALES Y SUMINISTROS		
ELEMENTOS DE CONSUMO	169,999,881	122,469,034
TOTAL ELEMENTOS DE CONSUMO	**169,999,881**	**122,469,034**
TOTAL OTROS ACTIVOS	**261,234,146**	**304,556,486**

- Representa los elementos de consumo así como los activos intangibles (licencias y software).

- El aplicativo SEVEN, integra el proceso de almacén con contabilidad y la entrega física de los elementos en existencia en el almacén es de competencia del área administrativa.

- A septiembre 30 de 2014 La liquidada DNE hizo entrega oficial de los Activos diferidos a la Sociedad de Activos Especiales SAS pertenecientes al FRISCO, los cuales se organizaron bajos los parámetros contables vigentes, y se clasificaron en el sistema SEVEN- ERP mismo módulo de activos fijos.

NOTA 9. –CUENTAS POR PAGAR –CUENTA 2401 BIENES Y SERVICIOS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:		**2014**	**2013**
PROVEEDORES			
COMPRA DE BIENES		-	655,520

ORDENES DE SERVICIO	(1)	33,554,666	83,038,150
OTROS CONCEPTOS	(2)	20,473,857,843	1,338,889,808
TOTAL ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		**20,507,412,509**	**1,422,583,478**

- Representa el valor pendiente de cancelación a diciembre 31 por concepto de cuentas por pagar de comisión por administración de los bienes del FRISCO a favor de las diferentes entidades, y valores que forman parte del saneamiento de los mismos como el pago de servicios públicos, arrendamiento, impuestos etc.

(1) ORDENES DE SERVICIO

HENRY ALBERTO PORRAS ARDILA	24,043,000
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E.S.P	8,799,176
EDIFICIO BAHÍA FRAGATA HELL	712,490
TOTAL	**33,554,666**

(2) OTROS CONCEPTOS

SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES	16,586,763,913
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	1,758,173,177
ALCALDÍA DE BARRANQUILLA DISTRITO ESPECIAL	1,018,408,880
ALMAGRARIO S. A. .	285,844,354
UNIÓN TEMPORAL AP.- SEGURIDAD 2015	156,619,336
LONJA PROPIEDAD RAÍZ DE RISARALDA	154,831,204
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	60,000,000
JORGE GOMEZ BELTRAN	48,382,779
BUSTAMANTE VASQUEZ & CÍA. LTDA.	47,661,982
ALCALDÍA MUNICIPAL DE HONDA	36,784,966
PEDRO JULIO ARIAS LIZARAZO	33,535,857
INVERSIONES GRAVIVIENDA SA	29,194,560
INMOBILIARIA RUIZ PEREA SAS	26,074,186
UT INMOBILIARIAS	24,935,799
FLOTA LA MACARENA S.A.	24,000,000
BANCOLOMBIA	20,362,699
ASESORES IMMOPACIFICO S.A.	19,683,159
CENTRO INDUSTRIAL Y COMERCIAL PANORAMA	18,096,000
JIMENEZ NASSAR ASOCIADOS	14,386,394
CONSORCIO INMOBILIARIO DEL EJE CAFETERO	13,058,851
JUAN CARLOS URBANO ACHIPIS	12,244,063
PARQUEADEROS PATIOS CEIBAS SAS	12,142,787
SOCIEDAD INVERSIONES MANFIMAR LTDA.	10,000,000
OTROS DE MENOR CUANTÍA	62.672.897
TOTAL PROVEEDORES OTROS CONCEPTOS	**20,473,857,843**

NOTA 10. –TRANSFERENCIAS POR PAGAR –CUENTA 2403

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	9,739,862,424	733,760,419

- Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal establecidos por norma legal sin contraprestación, los cuales deben transferirse a otras entidades públicas. El valor de $9.739.862.424 corresponde a recursos incautados en el Departamento de San Andres Islas, los cuales poseen extinción de dominio con destinación específica a favor de mencionado departamento.

NOTA 11. –ACREEDORES –CUENTA 2425

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
ACREEDORES	12,243,420,987	94,778,729

- Representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad en cumplimiento de su función administrativa y cometidos estatal. El valor de $12.243.420.987 corresponde a lo ordenado por la resolución 0963 del 4 de agosto de 2014, en la cual se ordena a FRISCO que enajene los bienes inmuebles incautados a los Hermanos Rodriguez Orejuela, para que sean abonados a la multa impuesta por infracción a la Ley 30 de 1986

NOTA 13. –RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION –CUENTA 2453

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	448,153,939,809	56,194,509,287

- Representa el valor de los recaudos efectivos generados en su gran mayoría de la administración de bienes incautados por procesos de extinción de dominio en cumplimiento a normas legales vigentes, por los diferentes conceptos como son arriendos, decomisos, recaudo de base de oferentes, ventas adjudicadas, rendimientos financieros, venta de sustancias químicas, utilidades sociedades, remate de bienes entre otros.

- Corresponde al registro de recaudos recibidos por cada una de las tipologías de recaudo.

- Los recaudos que ingresaron a las cuentas bancarias donde no han sido posible identificar la procedencia.

- Los terceros que conforman la cuenta recursos recibidos en administración fueron recibidos por la liquidada DNE con la siguiente observación "frente a las características, congruencia y veracidad de la información que ella contiene, se reservara la facultad de verificación y validación, actividad que ejecutara como parte de sus gestiones de administrador del FRISCO", por lo anteriormente expuesto FRISCO, está en el proceso de depuración, revisión, verificación y validación de los terceros y valores que conforman esta cuenta.

Detalle de la cuenta 2453 a diciembre 31 de 2014:

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:		**2014**	**CUENTA**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS FRISCO		165,719,918,341	2453010102
VENTA DE SUSTANCIAS QUÍMICAS	(1)	8,871,275,558	2453010104
UTILIDADES SOCIEDADES	(2)	17,179,574,673	2453010105
PROPUESTA ECONÓMICA	(3)	73,232,456	2453010106
PRODUCCIÓN FRISCO	(4)	349,662,061	2453010107
ARRIENDO INMUEBLES INCAUTADOS	(5)	166,720,226,140	2453010108
DECOMISO FRISCO	(6)	19,213,486,551	2453010109
ADMINISTRACIÓN FRISCO	(7)	1,412,770,413	2453010110
VENTA DE CHATARRA	(8)	62,599,372	2453010112
REMATE DE BIENES	(9)	1,204,429,097	2453010113
INDEMNIZACIONES	(10)	341,915,083	2453010114
VENTA DE SEMOVIENTES	(11)	2,462,458,301	2453010116
DEPOSITO VENTA OFERENTES	(12)	4,908,493,279	2453010121
VENTAS ADJUDICADAS	(13)	22,106,243,691	2453010122
VENTA DE BIENES	(14)	876,628,056	2453010123
EXPROPIACIÓN BIENES URBANOS	(15)	3,924,359,989	2453010128
INGRESOS ADMÓN. MEDIOS TRANSPORTE	(16)	221,693,474	2453010134
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	(17)	11,215,890	2453010135
SOBRANTES VENTAS ADJUDICADAS	(18)	1,627,780,464	2453010137
VALORACIÓN PORTAFOLIO INCAUTADO		30,865,976,921	2453010138
TOTAL GENERAL		**448,153,939,809**	

(1) VENTA DE SUSTANCIAS QUIMICAS –CUENTA 24.53.01.01.04

PEGANTES DEL EJE CAFETERO Y CÍA.	1,082,227,335
ENKA DE COLOMBIA SA	1,034,054,460
PINTURA LTDA.	976,647,646
INGENIERÍA AMBIENTAL BONIBEL SAS	819,393,583
PINTURAS SÚPER LTDA.	570,783,336
DISCOLORES Y CÍA. S EN C	382,436,322
SUCROAL SA	232,408,277
TEÑIDOS Y ACABADOS ASOCIADOS SAS	216,427,340
TERCERO BANCO POPULAR 34-9	206,116,604
PROQUIDENAR SAS	200,446,410
SERVICIOS Y SOLVENTES SA	171,453,720
INDUSTRIAS CARDEARBE SAS	165,228,662
LAVANDERÍAS INDUSTRIALES SAS	144,990,520
PROCESOS Y SERVICIOS SA	136,827,227
INDUSTRIA DE PINTURA COLOMBIANA LTDA.	118,131,139
CARLOS RAMIREZ	99,555,046
ICVO SAS	93,852,215
INTERAMERICANA DE TRANSPORTES LTDA.	92,883,847
CO2 COLOMBIANO LTDA. EN LIQUIDACIÓN	89,526,000
LIQUIDO CARBÓNICO COLOMBIANA SA	89,325,800
COMPAÑÍA NACIONAL DE PINTURAS EU	88,664,814
FÁBRICA DE PINTURAS Y DISOLVENTES UNIVERSO LTDA.	84,573,628
PROCESADORA DE DERIVADOS ALIMENTICIOS SA	78,271,017

PROCESOS ESPECIALES DE LAVADO PARA LA CONFECCIÓN SA	76,625,880
PLURIQUIMICA LTDA.	66,356,155
DISCOTER CÍA. LTDA.	65,546,626
PAINT GLOSS SAS	62,715,820
BAVARIA S.A.	59,283,300
CI ECOCAIMAN SAS	57,903,269
DERIMIN SA	54,274,616
PEGANTES URANO LTDA.	49,938,990
INDUSTRIAS EL TORO INTERNACIONAL LTDA.	47,139,960
INDUSTRIAS QUÍMICAS FIQ. LTDA.	45,176,297
AGUA PURA LAVANDERÍA Y TINTORERÍA SA	44,921,980
INSUMOS Y SERVICIOS TÉCNICOS S.A	44,713,961
PAVCO DE OCCIDENTE SAS	42,520,069
MENOR CUANTÍA	979.933.687
TOTAL	**8,871,275,558**

- Representa los recaudos por venta de sustancias químicas en procesos, que deben ser vendidas inmediatamente procede la incautación, debido al riesgo de deterioro al que están expuestas.

- El saldo contabilizado con el nombre del Tercero -Banco Popular, se encuentra en proceso de depuración, por parte de las unidades, debido a que corresponde a sustancias químicas de periodos anteriores.

(2) UTILIDADES DE SOCIEDADES CUENTA - 24.53.01.01.05

AGROPECUARIA EL NILO SA	6,172,766,000
TERCERO BANCO POPULAR 34-9	3,079,259,786
COOP. MULTIACTIVA DE SERVICIOS SOLIDARIOS COOPSERVIR LTDA	2.200.000.000
INVERPRIME S.A. EN LIQUIDACIÓN	2,000,000,000
AGROPECUARIA VÉLEZ Y CÍA. SCA	1,860,000,000
SOCIEDAD VIXCAYA LTDA.	1,186,890,508
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO DE CAFÉ SA	298,239,104
AGROPECUARIAS HERNANDEZ JIMENEZ	116,606,632
MOISÉS SAIEH Y CÍA. SCA	87,138,803
MENOR CUANTIA	178,673,840
TOTAL	**17,179,574,673**

(3) PROPUESTA ECONOMICA–CUENTA 24.53.01.01.06

FRISCO	73.232.456
TOTAL PROPUESTA ECONOMICA	**73.232.456**

- Corresponde a recursos generados por bienes que en su momento fueron destinados a entidades públicas o privadas, y se comprometieron a consignar un monto definido como una propuesta económica. Desde la fecha en que la DNE entro en procesos de liquidación, no se han venido recaudando dichos recursos por

ese concepto. Se considera como una productividad de bienes que fueron destinados provisionalmente.

(4) PRODUCCION FRISCO –CUENTA 24.53.01.01.07

DEICY LILIANA BENAVIDES RODRIGUEZ	804,800
MINHACIENDA/DIRECCION TESORO	348,857,261
TOTAL	**349,662,061**

(5) ARRIENDO INMUEBLES INCAUTADOS –CUENTA 24.53.01.01.08

MINHACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	56,443,771,839
SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES	24,250,375,908
LONJA PROPIEDAD RAÍZ DE BOGOTA	15,518,556,514
CORPORACIÓN LONJA DE PROP. RAÍZ DE MEDELLÍN Y ANTIOQUIA	13,245,128,187
LONJA PROPIEDAD RAÍZ DE CALI Y VALLE DEL CAUCA	5,946,640,818
UT INMOBILIARIAS	5,027,838,011
BUSTAMANTE VASQUEZ & CÍA. LTDA.	3,787,112,142
ASESORES IMPOPACIFICO SA	2,843,708,291
LONJA PROPIEDAD RAÍZ DE RISARALDA	2,601,765,291
ETILSA ROSA HERNANDEZ DE LEON	2,238,290,866
TERCERO BANCO AGRARIO	2,230,451,817
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	1,979,037,100
HODECOL SA	1,848,907,514
SERVINCLUIDOS LTDA.	1,444,237,881
UNISA-UNION INMOBILIARIA	1,341,966,523
CENCOSUD COLOMBIA S.A.	1,275,660,196
TERCERO BANCO POPULAR 34-9	1,270,869,949
INMOBILIARIA ETILZA HERNANDEZ EU	1,232,432,636
GRANDES SUPERFICIES DE COLOMBIA SA	1,128,731,524
BANCO DE OCCIDENTE	1,072,608,123
INMOBILIARIA RUIZ PEREA SAS	1,069,350,024
CONSORCIO INMOBILIARIO DEL EJE CAFETERO	1,057,707,825
JIMENEZ NASSAR ASOCIADOS	981,010,146
LONJA DE PROPIEDAD RAÍZ DE BARRANQUILLA	966,351,720
HOLGUÍN Y HOLGUÍN	710,925,054
ANDRES MEJIA CADAVID	703,427,629
GESTORA INMOBILIARIA	689,355,322
ALLIANZ SEGUROS SA	634,876,000
HOTELES CIEN AVENIDA S.A	615,857,076
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS SOLIDARIOS COPSERVIR LTDA.	566,829,194
CASTILLA AGRÍCOLA SA	491,583,155
FUNDACIÓN PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR SAN MATEO	479,656,278
INVERSIONES GRANVIVIENDA SA	460,075,514
INGENIO DEL CAUCA	452,930,148
TINSA COLOMBIA LTDA.	333,151,999

OLÍMPICA SA	303,850,116
COSPHARMA SAS	280,306,660
LONJA PROPIEDAD RAÍZ DE MONTERÍA	272,678,849
OSLO LTDA.	270,648,861
PARQUEADEROS DEL FUTURO LTDA.	266,388,849
AGROPECUARIA MAG	258,177,260
HÉCTOR FERNANDO ACOSTA QUINCENO	246,047,297
BANCO DE OCCIDENTE	224,996,739
CAMILO ANDRES LOPEZ HERRERA	188,755,236
LUIS EDUARDO	186,910,536
GERARDO ANTONIO SALGADO VARGAS	175,014,000
INMACO EJE LTDA.	161,527,617
JUAN CAMILO CANO COSSIO	156,000,000
NAVARRETE ERAZO & CÍA. LTDA.	151,899,139
LUIS FELIPE HERNANDEZ ROJAS	142,863,850
CASTA AGROINDUSTRIAL GANADERA SA	140,000,000
CARLOS ENRIQUE STIEFKEN HOLLAMN	134,741,910
OMAIRA GRIJALVA	128,423,700
SERVIENTREGA	122,476,771
DIEGO JIMENEZ	120,635,140
LUZ STELLA LANDINEZ CALDERON	119,356,347
GERARDO VANEGAS	105,461,791
AGRÍCOLA LA ESPERANZA	101,137,107
HENRY GUTIERREZ	100,972,818
FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN SECCIONAL MEDELLÍN	96,425,409
JULIO CESAR ARISTIZABAL GOMEZ	92,837,687
FISCALÍA GENERAL DE LA NACIÓN SECCIONAL CALI	92,795,442
FERNANDO EMILIO TOVAR CARDONA	89,307,110
WILDER DIAZ	88,351,400
MIKE JIMENEZ GARZON	84,410,401
GUILLERMO JARAMILLO RAMIREZ	84,347,708
LUIS FELIPE LOPEZ VILLEGAS	81,183,333
INMOBILIARIA GAVEL LTDA.	79,662,156
GONZALO JIMENEZ GÁLVEZ	78,577,153
VICTOR MANUEL REINA	76,818,650
LLANO INMUEBLES LIMITADA	75,551,392
DANIEL ZULUAGA CUBILLOS	75,509,067
CARLOS LOPEZ	74,207,090
JOSE ALEJANDRO.	73,918,690
HOTEL PARQUE ROY	72,155,956
SIG SOUTHWESTERN INTERNATIONAL GROUP S.A	71,461,667
CARLOS ALFREDO BETANCOURT BLANDON	71,073,958
HOTEL LA BOHEME	69,830,120
ALVARO VARGAS	69,697,554
ALVARO MEJIA	67,778,123
HOTELES 127 AVENISA SA	67,462,591
MAURICIO AVILA GARZON	66,434,659
LUIS EDUARDO JARAMILLO ECHEVERRY	64,813,248
CESAR AUGUSTO ARANGO ISAZA	64,586,120
GERARDO ECHEVERRY	62,701,154
HOTEL BOGOTA ROY	62,219,810
PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO NACIONAL DE TURISMO	62,068,966

CARLOS ANDRES RIASCOS BUCHELLI	61,000,000
OSCAR EDUARDO.	59,447,040
EDY NHORY VARÓN	57,549,000
BANCO DE BOGOTA	56,206,031
FRANCISCO ARTURO VASQUEZ RODRIGUEZ	54,005,431
GERMAN ARIAS	52,700,000
NORBERTO GARCIA CASTRO	52,666,667
GUSTAVO ADOLFO PUELLO MONTOYA	52,477,240
FINDETER S.A.	51,944,017
AUGUSTO ZULETA RESTREPO	51,584,000
YANETH ROCIO CASTILLO HERRERA	51,356,355
CORPORACIÓN FINANZAS DE AMÉRICA CORFIAMERICA SA	50,172,336
MENOR CUANTIA	2,652,482,604
TOTAL	**166,720,226,140**

- Esta cuenta la conforman los cánones de arrendamiento recaudados a los inmuebles urbanos o rurales, incluye los bienes que se encuentran con extinción de dominio o sin definir su proceso judicial, administrados por FRISCO, y los entregados en administración a los depositarios.

(6) DECOMISO FRISCO -CUENTA 24.53.01.01.09

MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	10,832,681,444
CONSTRUCTORA PARQUE ROSADO LTDA.	829,990,657
PEDRO MESÍAS URBANO AROCA	700,000,000
HANS BARNEY SALAZAR	696,600,000
RAFAEL IGNACIO ACEVEDO ARBELAEZ	646,480,000
ALFONSO SEGUNDO PANA AGUILAR Y OTRO	619,616,000
EDGAR ALONSO ARCILA HINCAPIÉ	529,980,000
AIDA MARINA ILES YEPES	494,930,000
JOHN HORACIO RUEDA POLANIA	469,880,000
BIEN N. 000-079-847 .	358,000,000
JAIRO GUZMAN OREJUELA	333,400,000
JHOANY ROJAS SERNA	263,000,000
CARLOS HUMBERTO BARRERA TRIANA	230,275,000
JOSE EFRAÍN VICTORIA	141,920,000
GERMAN ALBERTO CARDONA ARISTIZABAL	118,910,000
ANA DOLORES CUESTA QUIÑONES	101,154,489
VICTOR CARDENAS GUTIERREZ Y OTRO	99,940,000
CAROLINA HERNANDEZ AVIL	96,580,000
INVERSIONES AMOREL S A U	91,773,621
MARIA REGINA BOLIVAR CARDONA	88,450,000
AGUSTÍN LOZANO ARBELAEZ	87,470,000
WILMAR IVAN RENGIFO	73,856,174
LORENA SAAVEDRA OBANDO	70,989,562
MARX MICOLTA HURTADO	66,453,619
CARLOS HUMBERTO MENESES SEPULVEDA	61,007,631
SEGUNDO MORALES CASTILLO	56,985,040
JUAN CARLOS MUÑOZ RODRIGUEZ	56,158,000
MARITZA AVILA MILLAN Y OTRO	54,880,000
SAMIRA MARTINEZ NIETO	50,279,395

JESÚS LIBARDO MORALES MELO	46,607,000
JUAN CARLOS HERNANDEZ NEIRA	39,885,213
ILDEMAR CALVACHE DAZA	39,500,000
DADEY ALIRIO JIMENEZ	38,452,350
JUAN DE JESÚS GIL AGUILAR	37,910,731
AVIANCA SA	34,247,155
IVONNE SCAFF DE SALDARRIAGA	29,800,000
MARTHA CECILIA CAICEDO SUAREZ	29,777,213
SHEILA MYRIAM ARANA DE NASSER Y OTRO	29,506,656
JESÚS MARIA LEON CHACON	25,160,000
BANCO DE LA REPUBLICA	25,000,000
CARLOS RENÁN MARTINEZ FARFAN	24,500,000
MARIA JIMENA VALENCIA MEJIA	24,000,000
JULIO CESAR NASSER	23,588,191
LUIS GONZALO CASTIBLANCO SANCHEZ	20,000,000
HENRY MAURICIO RICO GOMEZ	19,350,000
JHON HOLMAN OBANDO GOMEZ	17,000,000
JAIRO GAVANZO LEON	15,790,000
GLORIA SULAY CARDENAS MILLAN Y OTROS	14,368,800
BERNARDO MARTINEZ ROMERO	11,692,711
LEÓNIDAS VARGAS VARGAS	11,165,479
ERMES ALICIO MUÑOZ HOYOS	10,960,000
YOLANDA MARTIN	10,477,456
MENOR CUANTIA	313,106,964
TOTAL	**19,213,486,551**

- Representa los recursos en moneda nacional incautados y puestos a disposición del FRISCO, y que fueron consignados en las cuentas bancarias de la Entidad.

(7) AMINISTRACION FRISCO-CUENTA 24.53.01.01.10

FONDO DE REHABILITACIÓN E INVERSIÓN SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO FRISCO	348,614,364
MINHACIENDA/DIRECCION TESORO	1,063,913,152
SERVICIOS AGROPECUARIOS SIL SAS	242,897
TOTAL GENERAL	**1,412,770,413**

(8) VENTA DE CHATARRA-CUENTA 24.53.01.01.12

MINHACIENDA/DIRECCION TESORO	62,599,372

(9) REMATE DE BIENES -CUENTA 24.53.01.01.13

M. RITCHIE CHARLIE	941,748
GAONA GAONA GERMAN	251,994
TRANSPORTADORA COMERCIAL LTDA.	2,813,000
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	1,200,422,355
TOTAL	**1,204,429,097**

(10) INDEMNIZACIONES -CUENTA 24.53.01.01.14

LA PREVISORA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS	14,520,000
ROYAL & SUN ALLIANCE SEGUROS COLOMBIA S.A	19,600,000
QBE SEGUROS S.A	39,348,400
ALLIANZ SEGUROS SA	21,645,829
FONDO REHABILITACIÓN E INVERSIÓN SOCIAL LUCHA CONTRA CRIMEN ORGANIZADO	240,300,854
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A .	6,500,000
TOTAL	**341,915,083**

- Representa el reconocimiento de los reintegros por indemnizaciones de las compañías aseguradoras.

(11) VENTA DE SEMOVIENTES -CUENTA 24.53.01.01.16

LUIS FELIPE LOPEZ VILLEGAS	224,149,710
GABRIEL GUZMAN GUZMAN	14,818,558
CARLOS ENRIQUE STIEFKEN HOLLAMN	7,249,510
JESÚS ANTONIO TRIANA MELO	35,706,624
JORGE IVAN OROZCO FARFAN	57,592,620
CARLOS JULIO LUNA	14,176,377
ROBERTO CAMACHO	24,079,371
COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE ALIMENTOS AGROPECUARIOS CÍA. LTDA.	1,395,000,000
FONDO REHABILITACIÓN E INVERSIÓN SOCIAL LUCHA CONTRA CRIMEN ORGANIZADO	521,685,531
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	168,000,000
TOTAL GENERAL	**2,462,458,301**

(12) DEPOSITO VENTA OFERENTES -CUENTA 24.53.01.01.21

FONDO DE VALORIZACIÓN DEL MUNICIPIO DE MEDELLÍN	1,132,510,157
MUNICIPIO DE MEDELLÍN	1,000,000,000
BANCO DE OCCIDENTE	505,754,352
HÉCTOR ARMANDO GOMEZ RODRIGUEZ	397,276,431
OAC INGENIEROS & ARQUITECTOS SAS	387,000,000
PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUC BANCOLOMBIA SA	318,296,695
IGLESIA CASA DE ORACIÓN	195,555,556
TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL SA ESP	173,449,748
ROGELIO ESTRADA JIMENEZ	149,740,000
LUIS MARIO ALONSO ROMERO	140,461,000
ALEXANDER GAITAN BOLAÑOS	99,495,000
CONCESIONARIO RUTA DEL SOL	83,428,481
IVAN BERNARDO SALCEDO HERNANDEZ	62,695,831
INVERFONDO SA	43,824,701
SERMEÑO CATALÁN MERCEDES ELENA	37,525,500
PR INVERSIONES ERNESTO GONZALEZ	36,300,000
ISABEL CRISTINA TOBAR ZAMBRANO	32,430,638
COOPERATIVA MEDICA DEL VALLE Y DE PROVIN	18,260,198

LOPERA ACOSTA FREDY ARMANDO	15,000,000
JAVIER EDUARDO VILLAMOR	14,000,000
GABRIEL DE JESÚS ARANGO GALLEGO	13,600,000
NASLY VIVIANA VASQUEZ BERMÚDEZ	10,560,000
MENOR CUANTIA	41,328,990
TOTAL	**4,908,493,279**

- El saldo de esta cuenta representa el recaudo del 20% precio base de venta de los inmuebles administrados, estos recursos deben permanecer en bancos, toda vez que deberán ser reintegrados, de acuerdo a las condiciones previstas por el FRISCO, a los oferentes no favorecidos en la subasta de inmuebles, de antes de la etapa de la liquidación.

(13) VENTAS ADJUDICADAS -CUENTA 24.53.01.01.22

GRUPO EMPRESARIAL DACAR S.A	3,381,390,420.00
COMERCIALIZADORA GIRALDO Y GOMEZ Y CIA S.A.	1,890,000,000.00
GENERACION DW SA	1,837,000,000.00
DIKAR S.A.S	1,650,780,000.00
CECILIA DEL SOCORRO TRUJILLO ARANGO	1,465,000,000.00
PROIN PROMOTORA INMOBILIARIA S.A.S	1,435,500,000.00
GLADYS DEL SOCORRO ARISTIZABAL GIRALDO	1,383,100,000.00
RONALD HOUSNI	1,219,000,000.00
JOSE INGNACIO LOPEZ TASCON	943,635,000.00
HERNANDO HORACIO USUGA .	888,500,000.00
CARNICOS LTDA	689,496,000.00
PELAEZ CARLOS HUMBERTO	440,119,000.00
SOCIEDAD INTERAMERICANA DE AGUAS Y SERVICIOS SA INASSA	432,000,000.00
INGENIERIA LOGISTICA Y PRECISION SAS	369,634,130.00
ANGELA YOLANDA BALLESTEROS CADENA	360,000,000.00
DANIEL VELANDIA	323,500,000.00
INVERSIONES GOJA SA	305,000,000.00
OSCAR ENRIQUE SALAZAR VILLA	265,100,000.00
DUBAN HERNAN SALAZAR GIRALDO	263,578,000.00
COOPERATIVA DE CREDITO JOYSMACOOL	252,000,000.00
DIEGO FABIAN ACEVEDO MENDIVELESO	243,851,000.00
IVAN BERNARDO SALCEDO HERNANDEZ	230,618,000.00
COPERATIVA DE DISTRIBUCIONES	227,300,000.00
JUAN CARLOS HUASA ESCOBAR	219,900,000.00
ADRIANA MARIA CORRALES FLOREZ	179,000,000.00
AURORA ANGELICA SIERRA VALLEJO	160,200,000.00
VERGARA MERLANO KATIA LUCIA	118,963,680.00
GIOVANNI ENRIQUE MORENO BOHORQUEZ	118,775,269.00
JOSE FERNANDO RESTREPO MESA	98,300,000.00
RAUL ROGELIO CRUZ RAMIREZ	88,600,000.00
ALEJANDRO LOPEZ MONTOYA	88,600,000.00
SABAT TARUD JAIRO JESUS	83,030,160.00
JAIME ARTURO RESTREPO MESA	61,124,728.00
JULIO ALEJANDRO CORREA	59,400,000.00
RESTREPO MESA ANGELA MARIA	51,450,000.00
YENNY PATRICIA RIVERA RAYO	50,000,000.00

DE MENOR CUANTIA	232,798,304.00
TOTAL GENERAL	**22,106,243,691.00**

- El saldo de esta cuenta representa, el recaudo en la venta de bienes que se encuentran en proceso de protocolización.

(14) VENTAS DE BIENES -CUENTA 24.53.01.01.23

JORGE VASQUEZ	277,200,000
DILMA PIÑEROS	170,000,000
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	106,539,628
ALFONSO ENRIQUE MOJICA PEREZ	48,000,000
LYZ DARY AMADO LANCHEROS	40,565,350
FABIO AUGUSTO PARRA CAMELO	31,279,800
INDUSTRIA COL. DE CONFECCIONES Y DOT HS SAS	31,200,000
CORFICOLOMBIANA FIDUCIARIA SA	30,183,600
HECTOR JAIRO CEPEDA BOHORQUEZ	15,862,183
CARMEN CECILIA GONZALEZ HERNANDEZ	14,991,381
ALFONSO BECERRA VALDERRAMA	14,790,419
OMAR AUGUSTO PEÑALOSA ZARATE	14,625,886
MEGA SERVICIOS DE ING Y TELECOM, DE LA COSTA SAS	12,882,000
JULIAN LEONARDO ROA BECERRA	9,017,000
MENOR CUANTIA	59,490,809
TOTAL	**876,628,056**

(15) EXPROPIACION BIENES URBANOS -CUENTA 24.53.01.01.28

FIDUCIARIA LA PREVISORA FIDUCIARIA LA PREVISORA	3,781,596,000
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	142,763,989
TOTAL	**3,924,359,989**

- El saldo de esta cuenta representa, el valor reconocido a la DNE en liquidación, por parte de la Fiduciaria La Previsora y CORFICOLOMBIA SA en la expropiación de inmuebles administrados por la Entidad.

(16) INGRESOS ADMINISTRACION MEDIOS DE TRANSPORTE -CUENTA 24.53.01.01.34

HÉCTOR FERNANDO ACOSTA QUINCENO	214,893,474
FUNDACIÓN FORMEM	6,800,000
TOTAL GENERAL	**221,693,474**

- Corresponde a recaudos generados por la administración de bienes medios de transporte, tales como su productividad o remate.

(17) DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES -CUENTA 24.53.01.01.35

HENRY LOAIZA CEBALLOS	3,822,770
VIVIANA NULE VELILLA	4,462,920
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	2,930,200
TOTAL	**11,215,890**

(18) SOBRANTES VENTAS ADJUDICADAS -CUENTA 24.53.01.01.37

DIRECCIÓN NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES	1,514,635,478
INVERHAV SAS	98,686,270
OSORIO DE SANDOVAL AMPARO	3,017,000
ISIDRO SOUZA	2,344,809
SIGIFREDO HOYOS PATIÑO	2,200,000
HUGO HURTADO GUTIERREZ	1,856,000
CLAUDIA MARIA VELILLA	5,040,907
DE MENOR CUANTIA	1,627,780,464

- El saldo de esta cuenta representa los valores reconocidos, por las personas o empresas, por concepto de servicios públicos, impuestos y demás conceptos de gastos asociados a un bien vendido a cargo del comprador, liquidadas proporcionalmente (prorratas).

Los terceros que hacen referencia a las consignaciones en cuentas bancarias donde no ha sido posible establecer la identificación del tercero que realizo el depósito y el registro contable se realizó con el número de identificación del banco donde ingreso la consignación, algunos de estos saldos vienen desde la entrega de la liquidación de la DNE.

2453010104	BANCO POPULAR	3,947,094.00
2453010104	TERCERO BANCO POPULAR 34-9	206,116,603.77
2453010104	B.D.Q BANCO DE QUIMICOS S.A.S	5,291,775.46
2453010105	BANCO POPULAR	508,850.00
2453010105	TERCERO BANCO POPULAR 34-9	3,079,259,785.87
2453010108	BANCO DE BOGOTA	56,206,031.00
2453010108	BANCO BBVA.	850,590.80
2453010108	BANCO CAJA SOCIAL	6,983,131.95
2453010108	BANCO DAVIVIENDA	672,346.69
2453010108	DAVIVIENDA SA	38,896,254.00
2453010108	BANCO GNB SUDAMERIS BANCO GNB SUDAMERIS	4,042,899.00
2453010108	BANCO GNB COLOMBIA S.A	15,000.00
2453010108	BANCO DE OCCIDENTE	224,996,738.79
2453010108	BANCO DE OCCIDENTE	1,072,608,123.12
2453010109	BANCO DE OCCIDENTE	530,302.00
2453010121	BANCO DE OCCIDENTE	505,754,352.00
2453010108	BANCOLOMBIA S.A	44,163,000.00
2453010108	TERCERO BANCO AGRARIO	2,230,451,816.83
2453010108	BANCO AGRARIO	-64,077,000.00

2453010108	TERCERO BANCO POPULAR 34-9	1,270,869,948.72
2453010109	BANCO POPULAR	8,590,148.00
2453010109	BANCO DE LA REPUBLICA	25,000,000.00
2453010121	PATRIMONIOS AUTÓNOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA SA	318,296,695.00
	TOTAL GENERAL	**9,039,974,487.00**

NOTA 13. –CREDITOS JUDICIALES

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
CREDITOS JUDICIALES	3,973,077,471	3,966,000,715

- Los saldos de la cuenta créditos judiciales, refleja el saldo de $3.973.077.471 comprende los siguientes conceptos

- Corresponde a los pasivos constituidos generados como resultado de las demandas en contra de la entidad por la admón. de bienes incautados por procesos de extinción de dominio a través del FRISCO

CREDITOS JUDICIALES -SENTENCIAS		
FRISCO	(1)	1,145,090,771
SENTENCIAS EN PROCESO	(2)	2,827,986,700
TOTAL GENERAL		**3,973,077,471**

(1) SENTENCIAS

NOMBRE DEL DEMANDANTE O BENEFICIARIO	
SOLEDAD FERNÁNDEZ OROZCO, HÉCTOR HELI GARAY, CAROLINA MARQUEZ OSORIO	684,309,890
MARIA STELLA MOSQUERA DE TEJADA	9,593,459
URBANIZACIÓN POBLADO MIRA VALLE	30,520,791
SOCIEDAD AERO EXPRESO DEL COCUY LTDA.	420,666,631
TOTAL GENERAL	**1,145,090,771**

(2) SENTENCIAS EN PROCESO

- Representa el saldo del registro del 70% del lote Fontanar a favor del club Deportivo los Millonarios, en atención al acuerdo transaccional suscrito entre dicho club y el depositario liquidador de las sociedades la Ramada SA, en liquidación y Condisur SA, en liquidación (estas últimas poseen extinción de dominio a favor de la Nación). Dicho lote Fontanar hace parte de los activos de FRISCO, y una vez se realice su venta debe ser cancelado su saldo del 70% al Club Los millonarios.

- Durante el año 2012, se efectuó consulta ante la Contaduría General de la Nación con el fin de subsanar el giro efectuado al Club Deportivo los millonarios por la suma de $4.200 millones en la vigencia 2008, concepto que sirvió de base para que el área jurídica de la Liquidada DNE realizara los estudios necesarios para certificar que correspondía a un pago anticipado sobre el pasivo que tenía registrado a favor

del Club Deportivo los Millonarios por $7.027.987 miles de pesos, correspondiente al 70% del valor del lote Fontanar. Lo anterior conllevo a legalizar este anticipo, mediante el movimiento contable No. 3527-1014 de diciembre de 2012, generando un saldo por la suma de **$2.827.986.700**. Tanto el anticipo como el saldo contable deben ser indexados a valor presente en el momento de la venta

NOTA 14. –PASIVOS ESTIMADOS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:		**2014**	**2013**
PASIVOS ESTIMADOS		32,580,519,734	31,105,113,875
OBLIGACIONES FISCALES	(1)	875,972,834	2,190,659,999
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	(2)	31,704,546,900	28,914,453,876
TOTAL GENERAL		**32,580,519,734**	**31,105,113,875**

1) OBLIGACIONES FISCALES: refleja las sanciones de tipo cambiario impuestas a personas condenadas y que corresponden a resoluciones suscritas por la DIAN en donde se indica que la DNE debe efectuar el respectivo pago a esta entidad. El soporte de esta transacción se encuentra en el memorando 703-207-2014, radicado en el aplicativo Orfeo 20147030085373.

2) PROVISION PARA CONTINGENCIAS

CANO BUILES LTDA REPRESENTADA LEGALMENTE POR JORGE BYRON CANO	10,617,509,364
MARTHA LUCY HERNANDEZ VDA. DE DOMÍNGUEZ	3,763,383,784
GERMAN PEREZ PARRA	3,178,920,067
DIVA ESTHER CHEDRAUI LISSA, BEATRIZ ELENA CHEDRAUI	2,938,376,000
HILARIÓN MONTOYA TRUJILLO	1,519,279,975
INVERSIONES NAMASTE SA	1,513,327,271
ALVARO MARTINEZ GOMEZ, MARIA VICTORIA ALVAREZ Y MAS…	1,235,698,347
BBVA, LUIS CARLOS ORTIZ RODRIGUEZ	818,066,141
INV.MOLINA JARAMILLO Y CÍA. S. EN C. -HACIENDA DINAMARCA LTDA. Y MÁS…	632,275,132
JOSE MIGUEL PÁJARO Y OTROS	606,655,017
EDGAR EDUARDO FIERRO VARGAS	392,091,926
EDIFICIO DON NICO	268,611,731
DIMAR LTDA. REPRESENTADA LEGALMENTE JOSE JOAQUÍN FLOREZ	265,444,717
EDIFICIO BAHÍA FRAGATA	232,317,240
BERNARDO JARAMILLO ARANGO Y CÍA. LTDA.	223,277,388
EMCARGRANOS LTDA.	215,365,887
GUILLERMO ANTONIO LONDOÑO MORALES	174,510,462
SOCIEDAD ALIANZA TEMPORAL LTDA., MAX ENRIQUE RODRIGUEZ	166,134,124
ALCALDÍA DE SANTA MARTA	153,866,404
EDIFICIO RIO AGUACATAL P.H.	138,968,931

LUCY ZAMAIRA BELTRAN LEON	137,460,287
MUNICIPIO DE NILO	128,480,052
MARINA ISABEL APARICIO DE LA HOZ, MANUEL ALEJANDRO Y MAS.	119,007,000
ALCALDÍA DE QUIMBAYA	236.351.467
ALCALDÍA DE PUERTO SALGAR CUNDINAMARCA	**621.432.728**
EDIFICIO TORRES DE FERRARI	104,880,332
ALCALDÍA DE SANTA MARTA	74,389,315
EDIFICIO BAILEY BOAT	71,498,498
HÉCTOR HELIO RANGEL GONZALEZ ANA FRANCISCA SILVA Y MAS	63,387,056
ALCALDÍA DE PUERTO SALGAR CUNDINAMARCA	57,533,770
URBANIZACIÓN POBLADO MIRAVALLE P.H.	83.257.466
EDMUNDO RODRIGO PAREDES VALLEJO	48,777,654
CONJUNTO RESIDENCIAL TORRES DE SAN MICHEL P.H.	40,774,627
CARLOS ALBERTO MERCHÁN ROBAYO	38,391,671
WILLIAM CARBONERO MARTINEZ	32,050,170
SOCIEDAD INVERSIONES HERNANDEZ IGLESIAS S EN C	31,725,592
VICTOR MANUEL CARRANZA NIÑO	30,136,493
CENTRO COMERCIAL ISLAS DEL ROSARIO P.H.	29,636,302
IMPORTADORA Y COMERCIALIZADA S.A., NUTRINORTE S.A.	28,335,000
GONZACAS CÍA. S EN C REPRESENTADA POR OTONIEL GONZÁLEZ	27,333,472
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO	25,150,554
CONDOMINIO CAMPESTRE LAS PIRÁMIDES	23,272,752
EDIFICIO TORRES DE MONTEVERDE P.H.	22,672,828
MENOR CUANTÍA	574,531,906
TOTAL	**31,704,546,900**

- El valor estimado de las obligaciones ante la posible ocurrencia de contingencias judiciales asciende a $31.704.546.900, relacionados a continuación, información reportada de la base de datos PROCJUDI.

NOTA 15. –OTROS PASIVOS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4,401,335,625	2,013,832,07

- La cuenta otros pasivos la conforman los recaudos a favor de terceros, y consignaciones realizadas por tercero donde no ha sido posible su identificación. Comprende lo siguiente:

VENTAS DACIÓN DE PAGO	(1)	1,796,072,075	913,280,000
VENTAS BIENES SOCIALES	(2)	2,589,121,400	1,100,552,075
RECAUDOS POR CLASIFICAR	(3)	16,142,150	0
TOTAL GENERAL		**4,401,335,625**	**2,013,832,075**

(1) VENTAS DACION DE PAGO

ARMANDO GUTIERREZ CASTRO	707,145,455
AMPARO ROSA CASTILLA CONTRERAS	695,520,000
HÉCTOR FRANCISCO URIBE PICO	39,000,000
FERNELL BURITICA PERALTA	50,430,000
LUIGUI EBBAN MENDOZA BAUTISTA	89,060,000
BULLA LUQUE JOSE HERNAN	37,811,000
CRISTO FIDEL GARCIA OLAYA	17,044,067
ALIANZA GENERADORA DE BIENES	160,061,553
TOTAL GENERAL	**1,796,072,075**

- Corresponde a valores de bienes vendidos sobre las liquidaciones de las compañías Leasing Capital y Arfín. En los años 1999 hace atrás la liquidada DNE efectuó inversiones en estas entidades, las cuales fueron liquidadas, como forma de resarcir la perdida fueron entregados a la Liquidada DNE unos inmuebles, los cuales fueron vendidos.

(2) VENTA BIENES SOCIALES

MARY BELEN CORONADO	485,000,000
DAIRA LUCUMI ARCE	36,967,400
MARIANO ALONSO FERNÁNDEZ ANGARITA	520,000,000
CASTILLO PARDO NESTOR	183,172,000
SOCIEDAD INTERAMERICANA DE AGUAS Y SERVICIOS SA INASSA	343,702,000
JHON NEPOMUCENO	107,000,000
INVERSIONES MONDRAGON S EN C EN LIQUIDACIÓN	913,280,000
TOTAL GENERAL	**2,589,121,400**

- Corresponde a las ventas efectuadas por la liquidada DNE de activos sociales, es decir, inmuebles administrados por el FRISCO y que pertenecen a una sociedad en proceso de liquidación. Estos recursos deben permanecer restringidos hasta tanto no se liquide la sociedad completamente o hasta tanto no se ordene la devolución de los mismos a la respectiva sociedad.

(3) RECAUDOS POR CLASIFICAR

- Son consignaciones realizadas por tercero en el Banco Agrario de Colombia, las cuales no ha sido posible su identificación. Por valor de $16.142.150

NOTA 16. –PATRIMONIO INSTITUCIONAL

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
CAPITAL FISCAL	985,875,817,333	0
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESO ESPECIAL	0	1,289,583,924,559

PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	523,264,939,254	0
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO	-83,413,313,148	-36,921,430,157
TOTAL GENERAL	**1,425,727,443,439**	**1,252,662,494,402**

NOTA 17. –INGRESOS

VENTA DE BIENES		**2014**	**2013**
SUSTANCIAS QUÍMICAS	(1)	3,091,720	55,185
INMUEBLES	(2)	5,681,591,168	44,217,387,839
MUEBLES Y ENSERES	(3)	63,743,931	0
MEDIOS DE TRANSPORTE	(4)	7,850,000	0
EFECTIVO		0	22,751,724,474
TOTAL GENERAL		**5,756,276,820**	**66,969,167,498**

- Representa el valor de la enajenación de los bienes muebles e inmuebles con extinción de dominio a favor de la Nación durante la vigencia 2014. el producto de su venta está destinado para la financiación, para cubrir parte de los gastos de funcionamiento de la entidad.

(1) SUSTANCIAS QUIMICAS

PROQUIDENAR SAS	3,091,720

(2) INMUEBLES

HÉCTOR ARIEL PRIETO MANRIQUE	94,500,000
HERNANDO RUEDA RUEDA	392,889,000
FRANKLIN URIBE PASOS	68,179,425
MIGUEL SANTIAGO BERMEO SILVA	115,332,000
JUAN CAMILO ALVAREZ CARDONA	128,500,000
JAIRO CARRERO BOLIVAR	538,080,000
JULIO CESAR GAVIRIA SANTA	1,210,550,000
ANDRES EDUARDO REINA HERNANDEZ	172,500,000
MISIÓN TEMPORAL LTDA.	486,900,000
COMPAÑÍA DE JESÚS	611,777,043
IRON ANTONIO VILLAMIZAR CELIS	5,383,700
CARDENAS GOMEZ GERMAN ANTONIO	147,000,000
JUAN FELIPE ZULUAGA DIEZ	1,710,000,000
TOTAL GENERAL	**5,681,591,168**

(3) MUEBLES Y ENSERES

HÉCTOR DIAZ MOLANO.	22,578,016
DIEGO FELIPE ARBELAEZ CAMPILLO	649,459
ALFONSO BECERRA VALDERRAMA	3,937,233
LIZ DARY AMADO LANCHEROS	4,860,666
HERNANDO HORACIO USUGA.	11,635,228

LUIS HERNANDO MURILLO.	155,556
MANUEL GERMAN RINCON TAFUR	1,718,625
FABIO AUGUSTO PARRA CAMELO	332
GUSTAVO ADOLFO LONDOÑO RESTREPO	1,295,385
INFOLAFT	179,631
ALEX GIOVANNI MORALES GARZÓN	103
	47,010,233
OBRAS DE ARTE	
VIVIANA HERNANDEZ FORERO	1,421,080
NASLY ELIANA BLANCO CORTES	49,280
HÉCTOR DIAZ MOLANO.	3,719,703
JULIAN LEONARDO ROA BECERRA	1,463,999
CARLOS HERNANDO DÍAZ CORNEJO	1,379,999
ALFONSO BECERRA VALDERRAMA	358,600
ROBERTO SUAREZ JAIMES	350,000
MARTHA RAMOS LOPEZ	300,000
LIZ DARY AMADO LANCHEROS	410,000
LUIS RODOLFO RINCON CORREA	710,000
HELMER ARLEY SOTO RUEDA	50,000
FREDDY GIOVANNI MESA	825,000
AUTO GRÚAS LA SEXTA 24 HORAS Y CÍA. LTDA.	550,000
SHERLEG SAS	4,834,372
INFOLAFT	185,000
REINERT MONTOYA LOPEZ	126,665
	16,733,698
TOTAL GENERAL	**63,743,931**

(4) MEDIOS DE TRANSPORTE

OSCAR ENRIQUE SALAZAR VILLA	600,000
MANUEL GUILLERMO CADAVID GARCIA	7,250,000
TOTAL GENERAL	**7,850,000**

NOTA 18. –TRANSFERENCIAS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
TRANSFERENCIAS	79,189,233	0

- Representan los recursos asignados a la liquidada DNE por el FRISCO, para el funcionamiento

NOTA 19. –OTROS INGRESOS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:	**2014**	**2013**
FINANCIEROS	20,815,090,929	8,741,799,501
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	15,473,557,533	17,717,606,454
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1,014,797,875	22,796,618,052
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	61,131,080,935	145,653,587,047

TOTAL GENERAL	**98,434,527,271**	**194,909,611,054**

- El saldo de esta cuenta representa los rendimientos, abono de intereses, generados en las cuentas de ahorro y valores producto de la valoración del portafolio de inversiones de recursos de extinción de dominio.

- **Otros Ingresos Ordinarios**: refleja la causación del canon de arrendamientos de bienes inmuebles con extinción de dominio en donde FRISCO actúa como depositario directo. Así mismo se registra en esta cuenta los valores que resultan del reconocimiento pesos decomisando en donde ya se ha declarado la extinción de dominio.

- **Ingresos Extraordinarios**: Corresponde a todos aquellos valores provenientes de reintegros de vigencias anteriores, indemnizaciones e ingresos extraordinarios por concepto de litigios. Así mismo, se registra como ingresos años anteriores todos los valores depurados por arrendamientos producto de las conciliaciones efectuadas por las áreas administradoras y el área de contabilidad.

NOTA 20. –GASTOS OPERACIONALES

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN:		**2014**	**2013**
OPERACIONALES			
GENERALES	(1)	45,653,436,673	31,554,062,101
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	(2)	6,965,672,091	432,316,117
SERVICIOS PERSONALES		0	1,990,364,102
PROVISIONES	(3)	2,879,859,560	4,551,426,904
DEPRECIACION	(4)	241,784,612	0
INTANGIBLES	(5)	142,793,688	11,804,167
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	(6)	129,661,106,418	200,132,974,154
		185,544,653,041	**238,672,947,546**
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS	(7)	2,138,653,431	17,025,527,856
TOTAL GENERAL		**373,227,959,514**	**494,371,422,948**

(1) GASTOS GENERALES

HONORARIOS, SERVICIOS Y COMISIONES	36,447,578,594
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1,321,888,247
MATERIALES Y SUMINISTROS	143,127,222
MANTENIMIENTO	73,730,694
SERVICIOS PÚBLICOS	10,411,283
ARRENDAMIENTOS	2,784,251,907
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	79,241,698
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,906,864
IMPRESOS, PUBLICACIONES Y REVISTAS	92,886,011
FOTOCOPIAS	57,045,927
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	221,566,818
SEGUROS	99,900,000
CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	1,704,368,568
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,400

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	48,276,822
GASTOS LEGALES	11,769,232
OTROS GASTOS	2,552,479,385
TOTAL GENERAL	**45,653,436,673**

(2) IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	403,441,566
SANCIONES	9,023,452
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	307,372,300
OTROS IMPUESTOS Y VALORIZACIONES	6,245,834,773
TOTAL GENERAL	**6,965,672,091**

- Corresponden a los pagos realizados por conceptos de impuesto predial y valorizaciones de bienes del FRISCO que se encuentran extintos a favor del FRISCO, También representa el gravamen a los movimientos financieros

(3) PROVISIONES

PROVISIONES	2.879.859.560

- Representa en la contabilidad del FRISCO, el valor de los gastos por provisiones correspondientes a demandas en contra de la entidad por administración de bienes incautados.

(4) DEPRECIACION

DEPRECIACION	241.784.612

- Representa el valor de la depreciación de los activos fijos desde la fecha de compra hasta el 31 de diciembre de 2014, por el método de línea recta, con base vida útil y el costo de adquisición.

- A septiembre 30 de 2014 La liquidada DNE hizo entrega oficial de los Activos fijos a la Sociedad de Activos Especiales SAS pertenecientes al FRISCO, los cuales se organizaron bajos los parámetros contables vigentes, y se clasificaron en el sistema SEVER ERP módulo de activos fijos.

- Se hizo el cálculo de la depreciación acumulada a Octubre 31 2014 desde la fecha de compra de los activos fijos pertenecientes a FRISCO.

- Se corrió el proceso de depreciación mensual por el mes de noviembre y diciembre de 2014.

- La normatividad permite que activos que cumplan con una cuantía mínima puedan depreciarse tributariamente en un tiempo de un año, independientemente si por la naturaleza del mismo la normatividad ha establecido un tiempo de depreciación

diferente. Para el año 2014, se reconocen como activos de menor cuantía aquellos que tengan un costo inferior o igual a 50 UVT, es decir $1.374.250 con una UVT de $27.485

(5) INTANGIBLES

INTANGIBLES	142.793.688

- Representa el valor de la amortización de los diferidos desde la fecha de compra hasta el 31 de diciembre de 2014.

- A septiembre 30 de 2014 La liquidada DNE hizo entrega oficial de los Activos Diferidos a la Sociedad de Activos Especiales SAS pertenecientes al FRISCO, los cuales se organizarán bajos los parámetros contables vigentes, y se clasificaron en el sistema SEVEN ERP módulo de activos fijos y diferidos, efectuando el cálculo de la amortización hasta diciembre de 2014.

(6) TRANSFERENCIAS

TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA	922.982.612
TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO	
DIRECCIÓN DE ANTINARCÓTICOS POLICÍA NACIONAL	1,684,000,000
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	14,478,750,000
MIN HACIENDA/DIRECCIÓN TESORO	90,740,368,191
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	13,537,950,000
UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS	4,608,347,583
RECURSOS ASIGNADOS PARA EL FINANCIAMIENTO DEL PRESUPUESTO DE LA DNE LIQUIDADA	
LEY 973 DE 2002	3.688.702.032
TOTAL GENERAL	**129,661,106,418**

- Transferencias al Sector Privado: Representa las Transferencias efectuadas a otros entes públicos para proyectos de inversión (departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica), de acuerdo a las asignaciones efectuadas por el Consejo Nacional de Estupefacientes.

- Representa las Transferencias efectuadas a otros entes públicos para gastos de funcionamiento, de acuerdo a las asignaciones efectuadas por el Consejo Nacional de Estupefacientes así

- Corresponde a los recursos asignados por el FRISCO para el financiamiento del presupuesto de la DNE entidad liquidada, según la Ley 973 de 2002

(7) OTROS GASTOS

AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		23,509,366
FINANCIEROS		30,124,351
OTROS GASTOS ORDINARIOS	(7.1)	626,304,336
EXTRAORDINARIOS		1,128,484
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,457,586,894
TOTAL GENERAL		**2,138,653,431**

- Corresponde a la variación del cambio que afecta el gasto por negociación de divisas, los gastos financieros que cobran las entidades financieras por servicios como monetización de divisas, elaboración de cheques de gerencia y comisiones por gastos bancarios.

(7.1) OTROS GASTOS ORDINARIOS

PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	109,516,909
SENTENCIAS	508,669,747
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	8,117,680

- Representa la depuración de la cuenta de sustancias con comiso definitivo, dadas en la medida que el área que maneja el inventario va identificando las destinación final que se dio a esas sustancias por $109.516.909. Esta cuenta procede de la conciliación mensual de los procesos judiciales en contra de la entidad con un fallo judicial condenatorio. Por $508.669.747 y las conciliaciones extrajudiciales con posibles demandantes. $8.117.680

- Ajustes de ejercicios anteriores. Corresponde a ajustes y reclasificaciones en el proceso de depuración contable en los estados financieros del FRISCO por la liquidación de DNE y gastos de administración no reconocidos en vigencias anteriores por valor de $1.457.586.894

NOTA 21. –CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN		**2014**	**2013**
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS-DEMANDAS	(1)	1,132,656,440	22,786,491,425
BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	(2)	4,338,537,893,563	4,625,760,359,700
RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES		0	500,426,754
TOTAL GENERAL		**4,339,670,550,003**	**4,649,047,277,879**

(1) LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

MARIA ANTONIA CALDERON ALFONSO	3,000,000

DIRECCIÓN NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES EN LIQUIDACIÓN, DON ASEO LTDA.	748,914
MARIA TERESA ATENCIO, TEMILDA GARCÉS	61,588
DISEÑO Y URBANISMO LTDA., ASOCIACIÓN DE URBANIZADORES DEL MAGDALENA LTDA.	113,250,000
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL RIO NEGRO NARE CORNARE	257,655,800
MUNICIPIO DE SANTA ROSA -DEPTO. DEL CAUCA-CARLOS MARIO PEREZ	22,526,950
ULISES FARITH BENAVIDES TOVAR	585,895,134
SOCIEDAD EL MILAGRO LTDA., LILIAN DEL ROSARIO PINTO	149,518,054
TOTAL GENERAL	**1,132,656,440**

- Representa el valor de las demandas instauradas por la Entidad, sobre la administración de bienes incautados al 31 de diciembre de 2014. Asciende a $1.132.656.440 información suministrada por el área de Jurídica.

(2) BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS

EFECTIVO	(2.1)	70,620,272,728
INVENTARIOS	(2.2)	4,266,927,303,236
PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO	(2.3)	990,317,599
TOTAL GENERAL		**4,338,537,893,563**

- Representa el valor de los bienes y recursos incautados o aprehendidos que hacen parte del FRISCO y aún se encuentran pendientes de fallo judicial.

(2.1) EFECTIVO

MONEDA EXTRANJERA (DÓLARES EN CAJA FUERTE)	19,234,160
DEPÓSITOS EN CUSTODIA - DIVISAS	66,926,247,395
DEPÓSITOS EN CUSTODIA - OTROS ELEMENTOS	3,674,791,173
TOTAL GENERAL	**70.620.272.728**

- La información correspondiente a los dólares en Caja Fuerte us$9.424 $COL 19.234.160 está en proceso de verificación por parte del área DAO.

(2.2) INVENTARIOS

INVENTARIO SUSTANCIAS	490,735,032
BIENES MUEBLES DAO	466,749,815
OBRAS DE ARTE DAO	1,971,020,000
URBANOS	1,619,209,967,406
RURALES	718,828,758,603
AERONAVES	53,700,000
MOTONAVES	527,652,076
VEHÍCULOS	3,578,201,680
SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	1,921,800,518,625
TOTAL GENERAL	**4,266,927,303,236**

- Representa el valor del inventario de Bienes Muebles (Aeronaves y Motonaves) e Inmuebles (Urbanos y Rurales), Obras de Arte, sustancias químicas, sociedades y establecimientos de comercio, incautados o aprehendidos, que hacen parte del FRISCO y que aún se encuentran pendientes de fallo judicial.

(2.3) PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO

ARFIN Y CORFIOCCIDENTE	990.317.599

- Representa los recursos recibidos en Dación en Pago de Arfin y Corfioccidente.

NOTA 22. –CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS-RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

LOS SALDOS A 31 DE DICIEMBRE COMPRENDÍAN		**2014**	**2013**
CIVILES		5,286,593,928	4,641,165,870
LABORALES		2,615,647,739	2,557,909,732
ADMINISTRATIVOS		371,409,169,450	301,319,835,152
TOTAL GENERAL		**379,311,411,117**	**308,518,910,754**

- Representa el valor de las pretensiones impuestas por particulares