

1

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.-
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NORMATIVIDAD COLOMBIA Y NIIF
DICIEMBRE DE 2019
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
NIT 900.984.614

NATURALEZA JURÍDICA

En el Municipio de Rionegro (Antioquia), el día 14 de junio de 2016, se reunió el señor ANDRÉS JULIÁN RENDÓN CARDONA, mayor de edad, identificado con cédula de ciudadanía Nro. 15.440.458, quien actúa en su condición de representante legal y Alcalde del Municipio de Rionegro con NIT 890.907.317 cuyo domicilio es calle 49 N° 50-05, Rionegro Antioquia, en ejercicio de las atribuciones concedidas por el Honorable Concejo Municipal mediante Acuerdo Nro. 007 del 30 de marzo de 2016 donde se le autoriza constituir una sociedad del orden Municipal “con el objeto de obtener recursos con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, para ser destinados a las labores de apoyo logístico e institucional a los organismos de seguridad y de justicia, entre otros...”; para constituir una Sociedad por Acciones Simplificada que se regirá por las normas contractuales y por las normas legales que regulan este tipo de compañías o por las normas que regulan la sociedad anónima, siempre que las anteriores no contraríen el régimen aplicable a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado aplicable a la sociedad que se constituye a través de este documento al tener más del noventa por ciento (100%) de su capital suscrito en cabeza de una entidad pública; régimen que se aplicará mientras subsistan las causas que dan lugar a su aplicación.

FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La **ESO RIONEGRO S.A.S.** tendrá por objeto principal gestionar y promover la obtención de recursos con entidades públicas o privadas, nacionales o internacionales, para la prestación directa del servicio de seguridad en el Oriente Antioqueño o bien para ser destinados tales recursos a las labores de apoyo logístico e institucional a los organismos de seguridad y de justicia del Municipio de Rionegro, entre otros, aplicándolos al desarrollo de los planes, programas y proyectos que sean diseñados por tales organismos y/o por los Municipios del Oriente Antioqueño, para la prestación eficiente y oportuna de las actividades tendientes a garantizar la seguridad integral de la ciudadanía.

MISIÓN

Para nuestros clientes somos el mejor Aliado estratégico, apoyando el desarrollo de las políticas de seguridad integral y convivencia ciudadana, con servicios especializados y tecnológicos, fundamentados en los criterios de eficacia, eficiencia, equidad y sostenibilidad.

VISIÓN

Para el año 2020 seremos reconocidos en el país, como el mejor aliado estratégico de las empresas públicas y privadas, por ofrecer soluciones integrales en seguridad y convivencia ciudadana, a través de la gestión de proyectos tecnológicos, formativos y logísticos con calidad y confianza.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- ☐ Impartir las políticas y procedimientos a tener en cuenta para reconocer y revelar los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en cada una de las cuentas fiscales conducente a un cierre de vigencia fiscal óptimo.
- ☐ Actualizar los procedimientos para el control, consolidación y presentación de los estados financieros.
- ☐ Establecer el debido manejo del Sistema Contable SAIMYR (Sistema de Administración de Información Municipal y Rentas), que contiene la información de la empresa.
- ☐ Definir la periodicidad y obligatoriedad de los formatos establecidos que conforman la cuenta fiscal de la empresa.
- ☐ Establecer el cronograma para el envío de la información financiera a los entes de control.

Para el proceso de identificación, registro y preparación de los Estados Financieros, **LA ESO RIONEGRO S.A.S.** está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, a través del plan general de contabilidad pública previsto por la Contaduría General de la Nación con respecto a los documentos fuentes.

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes, además de las circulares permanentes y pronunciamientos de la Contaduría del Municipio de Rionegro.

La información contable que genera **LA ESO RIONEGRO S.A.S.** para la presente vigencia se encuentra de acuerdo a los registros efectuados en el Sistema Contable SAIMYR el cual es alimentado por el personal encargado de presupuesto de tesorería y de Contabilidad según esta establecido en el nuevo manual de funciones de la institución.

La **ESO RIONEGRO S.A.S.** tiene implementado el Sistema Contable SAIMYR cuyo objetivo es llevar el control logístico, administrativo y financiero de los bienes y fondos de la empresa; para lo cual se parametrizó el ingreso de toda la cadena presupuestal de tal manera que afecte los registros contables de acuerdo con el Plan Único de Cuentas; dicho sistema efectuará el cálculo automático de la depreciación.

las notas a los estados financieros representan el balance General y el estado de resultados bajo NIIF y bajo la normatividad colombiana. Es de aclarar que se presentan diferencias que serán aclaradas en el transcurso de presente documento.

REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002". De igual forma la empresa se rige por el marco normativo de la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

La gerencia de la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S. "ESO" se permite publicar los informes financieros y contables mensuales del mes de Diciembre de 2019 comparados con el mismo periodo del año anterior, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las áreas de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes".

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación

PERIODO DICIEMBRE 2019 - DICIEMBRE 2018 (en pesos)				
CUENTA	DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
11	Efectivo y equivalente al efectivo	\$2,927,372,482	\$3,586,998,107	\$659,625,625
12	Inversiones	\$500,178,866	\$273,348,080	-\$226,830,786
13	Cuentas por Cobrar	\$1,574,826,547	\$4,380,334,091	\$2,805,507,544
16	Propiedad, Planta y Equipo	\$473,438,689	\$2,038,748,270	\$1,565,309,581
19	Otros activos	\$482,826,523	\$204,647,824	-\$278,178,698
23	Préstamos por pagar	\$0	\$22,879,461,052	\$22,879,461,052
24	Cuentas por pagar	\$825,989,599	\$6,253,517,177	\$5,427,527,578
25	Beneficios a los empleados	\$222,827,639	\$193,981,468	-\$28,846,171
29	Otros pasivos	\$2,901,738,762	\$1,843,082,044	-\$1,058,656,718
4	Ingresos	\$2,914,874,771	\$7,031,106,276	\$4,116,231,505
5	Gastos	\$2,242,893,591	\$3,176,149,770	\$933,256,178
6	Costos	\$0	\$3,197,427,894	\$3,197,427,894

1. ACTIVOS

EFFECTIVO

En este grupo se encuentra el valor disponible con que cuenta la Empresa en efectivo caja y bancos haciendo la claridad que se manejan dos recursos:

1. Recursos Propios: son aquellas cuentas bancarias donde se depositan y generan salidas de dinero inherentes a su actividad comercial y que están representadas en las siguientes cuentas contables:

NOTA 01.- RECURSOS PROPIOS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Cuentas Corrientes	\$253,788,574	\$360,643,956	\$106,855,382
Banco de Occidente Fondo Común	\$195,662,402	\$1,921,949	-\$193,740,452
Banco de Occidente Honorarios	\$58,126,173	\$358,722,007	\$300,595,834
Cuentas de Ahorro			
Banco de Occidente Contratación Directa	\$606,159,278	\$102,988,432	-\$503,170,845

Cta de Ahorros Consultoría 117	\$18,615,667	\$0	-\$18,615,667
Cta de Ahorros Controladores	\$203,214,042	\$0	-\$203,214,042
Cta de Ahorros CIMO SOMOS	\$384,329,569	\$0	-\$384,329,569
Cta Ahorros Contratación Directa	\$0	\$102,988,432	\$102,988,432
TOTAL	\$859,947,852	\$463,632,388	-\$396,315,464

2. Recursos por Contratos interadministrativos: son aquellas cuentas bancarias con destinación específica donde se deposita el dinero que debe ser administrado por parte de la empresa para dar cumplimiento al objeto contractual entre ambas partes, distribuidos así:

NOTA 02.- RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
BANCOS Y CORPORACIONES			
CUENTA AHORROS BANCO OCCIDENTE	\$955,282,388	\$1,574,347,234	-\$619,064,847
Acuerdo de desconcentración Alumbrado Público	\$326,653,706	\$527,722,621	-\$201,068,914
CIAD 153 Rionegro	\$33,746,059	\$486,045	\$33,260,014
CIAD 165 Rionegro	\$83,932,738	\$246,031	\$83,686,707
CIAD 169 Rionegro	\$186,126,904	\$0	\$186,126,904
CIAD 239 Apoyo Logístico	\$104,441,257	\$382,364	\$104,058,894
CIAD 231 Rumba Segura	\$7,114,461	\$96,273	\$7,018,188
CIAD 240 Territorio Seguro	\$32,550,790	\$0	\$32,550,790
CIAD 032 Vigilancia	\$180,716,472	\$30,834,721	\$149,881,752
CIAD 019 Vigilancia	\$0	\$417,648,387	-\$417,648,387
Fiducia 421884	\$0	\$299,822,855	-\$299,822,855
CIAD 291 Parque Automotor	\$0	\$99,287	-\$99,287
CIAD 701 Seguridad Bello	\$0	\$160,164,916	-\$160,164,916
CIAD 335 Apoyo Logístico F.P. Rionegro	\$0	\$6,001,187	-\$6,001,187
CIAD 359 TIC Rionegro	\$0	\$65,027,581	-\$65,027,581
CIAD 334 CISCOA	\$0	\$7,722,979	-\$7,722,979
CIAD 2313 Apoyo Logístico	\$0	\$58,091,989	-\$58,091,989
CUENTAS DE AHORRO BANCOLOMBIA	\$1,086,035,350	\$883,723,768	\$202,311,582
CIAD 702 Combustible	\$335,656	\$335,990	-\$334
CIAD 673 Vigilancia Sabaneta 2017	\$37,223,244	\$0	\$37,223,244
CIAD 1273 Transporte Sabaneta 2017	\$30,808,995	\$0	\$30,808,995

CIAD 238 Suministro y Divulgación F.P. 2017	\$2,914,252	\$0	\$2,914,252
CIAD 1468 Apoyo Logístico	\$5,068,411	\$5,083,637	-\$15,226
CIAD 164 Gobierno Rionegro	\$58,416,496	\$0	\$58,416,496
CIAD 1665 Sabaneta Vigilancia Sedes Administrativas	\$201,931,373	\$0	\$201,931,373
CIAD 1809 Sabaneta Fortalecimiento Caudrantes	\$79,285,813	\$0	\$79,285,813
CIAD 1665 Sabaneta Vigilancia I.E	\$74,075,643	\$0	\$74,075,643
CIAD 456 Apoyo Logístico	\$0	\$33,766,183	-\$33,766,183
CIAD 1193 Fortalecimiento Parque Automotor	\$452,631,328	\$0	\$452,631,328
CIAD 1196 Parque Automotor	\$143,344,138	\$0	\$143,344,138
CIAD 027 Gobierno	\$0	\$34,399,345	-\$34,399,345
CIAD 026 CMC	\$0	\$20,117,091	-\$20,117,091
CIAD 718 transporte	\$0	\$231,414,005	-\$231,414,005
CIAD 763 bello	\$0	\$558,607,517	-\$558,607,517
CUENTAS DE AHORRO BBVA	\$26,106,893	\$3,326,863	\$22,780,030
CIAD 058 Fuerza Pública Mantenimiento de Vehículos	\$25,708,594	\$3,326,863	\$22,381,731
CIAD 068 PDAS 2017	\$398,299	\$0	\$398,299
BANCO COLPATRIA	\$0	\$656,160,153	\$656,160,153
CIAD 880 Sabaneta	\$0	\$656,160,153	-\$656,160,153
BANCO CAJA SOCIAL	\$0	\$5,807,701	
CIAD 099 PDAS Rionegro	\$0	\$5,807,701	-\$5,807,701
TOTAL	\$2,067,424,630	\$3,123,365,719	\$262,186,918

Las Cuentas Bancarias de la Empresa de Seguridad del Oriente- se conciliaron a 30 de Diciembre de 2019, cumpliendo con las características definidas para este elemento, en el nuevo Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el marco de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

INVERSIONES

Representa el valor de las inversiones en fondos colectivos y certificados de depósito a término fijo, discriminados así:

NOTA 03.- INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Fondo de Inversión Colectiva	\$0	\$273,348,080	\$273,348,080
Certificados de Depósito a Término	\$500,178,866	\$0	-\$500,178,866
TOTAL	\$500,178,866	\$273,348,080	-\$226,830,786

CUENTAS POR COBRAR: Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por la prestación de Servicios en desarrollo de sus actividades; esta cuenta presenta un saldo de:

NOTA 04 CUENTAS POR COBRAR			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Estampillas	\$0	\$60,000	\$60,000
Administración de Proyectos	\$427,212,171	\$2,419,161,331	\$2,031,313,493
Municipio de Rionegro	\$239,299,714	\$1,510,145,683	\$1,270,845,969
Municipio de Sabaneta	\$0	\$12,424,962	\$12,424,962
Seguridad Las Américas	\$0	\$15,137,468	\$15,137,468
Municipio de La estrella	\$137,207,218	\$1,258,751	-\$135,948,467
Municipio de Bello	\$11,340,906	\$21,147,429	\$9,806,523
Municipio de Copacabana	\$0	\$60,523,386	\$60,523,386
Vigilancia Veta	\$0	\$17,079,582	\$17,079,582
Alcaldía de Sincelejo	\$0	\$644,276,461	\$644,276,461
Municipio de San Francisco (Putumayo)	\$0	\$137,167,609	\$137,167,609
Servicios por Administración de Contratos	\$793,777,141	\$1,957,607,279	\$1,163,830,138
Municipio de Rionegro	\$793,777,141	\$1,073,774,160	\$279,997,019
Municipio de Sabaneta	\$0	\$59,754,611	\$59,754,611
Municipio de Copacabana	\$0	\$824,078,508	\$824,078,508
Otras cuentas por Cobrar	\$0	\$3,505,480	\$3,505,480
EPS SURA	\$0	\$1,583,410	\$1,583,410
EPS SANITAS	\$0	\$1,076,058	\$1,076,058
EPS SALUD TOTAL	\$0	\$27,779	\$27,779
Banco de Occidente	\$0	\$11,662	\$11,662
Aristizabal Marín Andrés Fernando	\$0	\$241,056	\$241,056
Henao Herrera Jonathan	\$0	\$250,846	\$250,846

Autolarte S.A.S.	\$0	\$84,034	\$84,034
Gutiérrez Sepúlveda Duván Felipe	\$0	\$55,558	\$55,558
Vidales Restrepo Anderson	\$0	\$2,500	\$2,500
Fiduciaria Occidente S.A.	\$0	\$83,198	\$83,198
Acuña Echeverri Odalis Alejandra	\$0	\$27,779	\$27,779
Granados Trujillo Katerine	\$0	\$60,000	\$60,000
ARL Colmena	\$0	\$1,600	\$1,600
TOTAL	\$1,220,989,312	\$4,380,334,091	\$3,198,709,112

OTROS ACTIVOS: Son los gastos pagados por anticipado y los anticipos entregados en los contratos en ejecución por contratación directa de la empresa:

NOTA 05.- OTROS ACTIVOS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Seguros	\$0	\$44,133,421	\$44,133,421
Póliza Multi riesgo	\$0	\$10,922,650	\$10,922,650
Responsabilidad civil servidores públicos	\$0	\$25,000,000	\$25,000,000
Póliza automóviles	\$0	\$8,210,771	\$8,210,771
Avances y Anticipos Entregados	\$0	\$16,362,734	\$16,362,734
Unión Eléctrica	\$0	\$16,362,734	\$16,362,734
TOTAL	\$1,587,554,282	\$60,496,155	\$1,443,938,971

ANTICIPO O SALDO A FAVOR DE TERCEROS: Dichos valores están representados en Anticipos o saldos a favor de impuestos por retenciones aplicadas a las facturas de la empresa de seguridad del oriente- ESO RIONEGRO SAS del año gravable 2019 y 2018 un saldo a favor del año inmediatamente anterior por concepto de declaración de renta:

NOTA 06.- ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR DE TERCEROS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Retención en la Fuente	\$209,748,070	\$0	-\$209,748,070
Saldos a Favor en Liquidaciones Privadas	\$126,357,000	\$152,644,236	\$26,287,236
Impuesto de renta	\$126,357,000	\$146,845,568	\$20,488,568
Impuesto de Industria y Comercio	\$0	\$5,798,668	\$5,798,668
Anticipo de Impuesto de Ind. y Ccio.	\$23,223,571	\$6,554,936	-\$16,668,635

Anticipo de Impuesto a las Ventas	\$56,008,620	\$0	-\$56,008,620
Activos Intangibles	\$108,359,177	\$124,889,092	\$16,529,915
Amortización Activos Intangibles	-\$83,042,800	-\$139,936,595	-\$56,893,795
TOTAL	\$567,010,638	\$284,088,264	-\$270,214,733

Los saldos anteriormente mencionados cuentan con certificados de retención por todas las entidades correspondientes. Y la auto retención de renta se declaró en el formulario 350 en la casilla 42 de la norma Decreto 2201 de 2016 cada mes por los ingresos brutos de la empresa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa, los cuales están representados así:

- ☐ 22 Equipos de cómputo y licencias de
- ☐ 4 impresoras
- ☐ 1 licencia de Software
- ☐ 1 video Proyector
- ☐ 3 Scanner

1 Servidor y Licenciamiento.

NOTA 07.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Terrenos	\$0	\$1,069,764,000	\$1,069,764,000
Construcciones en Curso	\$114,519,765	\$489,580,080	\$375,060,315
Maquinaria y Equipo	\$47,749,721	\$70,112,444	\$22,362,723
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	\$67,257,071	\$97,591,879	\$30,334,808
Equipos de Comunicación y Cómputo	\$49,343,815	\$81,673,815	\$32,330,000
Equipos de Transporte Tracción y Elevación	\$235,880,400	\$412,280,400	\$176,400,000
Depreciación Acumulada	-\$41,312,084	-\$182,254,348	-\$140,942,264
TOTAL	\$473,438,689	\$2,038,748,270	\$1,565,309,581

La vida útil adoptada para cada uno de los bienes según su naturaleza es la establecida en el régimen de contabilidad pública y guía de registros contables, así:

- ☐ EDIFICIOS 20 AÑOS
- ☐ MAQUINARIA Y EQUIPO 15 AÑOS
- ☐ MUEBLES, ENSERES, EQUIPO OF. 10 AÑOS
- ☐ EQUIPO DE TRANSPORTE 10 AÑOS

- ☐ EQUIPO DE COMEDOR COCINA 10 AÑOS
- ☐ EQUIPO DE COMUNICACIÓN 10 AÑOS
- ☐ EQUIPO DE COMPUTACIÓN 5 AÑOS
- ☐ LICENCIAS 12 MESES.

La técnica que se utiliza para la depreciación de los activos de la empresa, es la línea recta, el cual es un método de reconocido valor técnico establecido por el plan general de contabilidad depreciación y amortización elaborado automáticamente en el sistema.

La cuota mensual es determinada de acuerdo a la vida útil de cada bien, según lo establece el régimen de contabilidad pública.

DIFERENCIAS BAJO NIIF EN EL ACTIVO

La diferencia que se presenta en el activo entre las normas internacionales y la normatividad Colombia es la causación del impuesto diferido de la perdida fiscal del año 2017 donde la pérdida es 82.302.862 menos los gastos no deducibles de renta valor de 18.404.551,93 después de la depuración un total de 63.898.310 y la tasa impositiva 33% para lo cual es impuesto diferido es de 21.086.442

2. PASIVOS

En esta cuenta se representan las deudas de la Empresa generadas en el desarrollo del objeto social de la empresa discriminados así:

Adquisición de bienes y servicio nacionales:

NOTA 08.- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Descuentos de Nómina			
Aportes a Fondos Pensionales	\$6,016,610	\$23,034,900	\$17,018,290
Aportes a Seguridad Social en salud	\$6,063,799	\$8,713,400	\$2,649,601
Libranzas	\$0	\$0	\$0
Embargos Judiciales	\$2,122,286	\$460,609	-\$1,661,677
Otros Descuentos de Nómina	\$507,000	\$544,600	\$37,600
TOTAL	\$14,709,696	\$32,753,509	\$18,043,813

Recursos a favor de terceros: Representan los impuestos de orden Municipal y Departamental que la empresa retiene a los diferentes proveedores de bienes y servicio en desarrollo de la contratación directa o por administración delegada y que, de acuerdo a los diferentes calendarios tributarios, luego traslada a las diferentes entidades gubernamentales.

NOTA 09.- RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS ESTAMPILLAS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Estampillas Municipio Rionegro	\$96,763,804	\$1,112,862,536	\$1,016,098,732
Estampillas Municipio Sabaneta	\$4,287,530	\$7,652,815	\$3,365,285
Estampillas Municipio Bello	\$4,612,461	\$30,247,506	\$25,635,045
Estampillas Municipio Copacabana	\$0	\$6,832,172	\$6,832,172
TOTAL	\$105,663,795	\$1,157,595,029	\$1,051,931,234

Descuentos de Nómina: Son aquellas deducciones que la empresa practica a sus empleados de acuerdo a lo establecido en el marco legal, para cumplir con la obligación de los aportes de seguridad social: 4% en salud, 4% en pensión y 1% en fondo de solidaridad pensional si aplica.

NOTA 10.- DESCUENTOS DE NÓMINA			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Aportes a Fondos Pensionales	\$6,016,610	\$23,034,900	\$17,018,290
Aportes a Seguridad Social en salud	\$6,063,799	\$8,713,400	\$2,649,601
Libranzas	\$2,122,286	\$460,609	-\$1,661,677
Embargos Judiciales	\$507,000	\$544,600	\$37,600
TOTAL	\$14,709,696	\$32,753,509	\$18,043,813

Impuestos de orden Nacional: Retención en la fuente a título de Renta e IVA: Retenciones practicadas a los terceros tanto de administración delegada como en contratación directa, las cuales se deben consignar a la DIAN en el siguiente mes.

NOTA 11.- RETENCIÓN EN LA FUENTE			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Honorarios	\$2,360,242	\$19,777,054	\$17,416,812
Servicios	\$23,472,790	\$46,507,416	\$23,034,626
Arrendamientos	\$9,493,705	\$20,768,475	\$11,274,770
Compras	\$27,607,519	\$25,028,508	-\$2,579,011
Salarios y Pagos laborales	\$2,558,000	\$9,385,000	\$6,827,000
Impuesto a las ventas retenido	\$42,107,824	\$73,131,112	\$31,023,288
Contratos de Obra	\$0	\$87,841,319	\$87,841,319
Autorretenciones	\$13,726,741	\$13,181,958	-\$544,783
TOTAL	\$121,326,821	\$295,620,842	\$174,294,021

Impuestos contribuciones y tasas: Hace referencia a las retenciones practicadas por concepto de industria y comercio y que la empresa en periodos bimestrales declara de acuerdo al calendario Municipal. En el mes de agosto del 2017 nos llega la resolución de la Alcaldía de Rionegro donde nos indican que debemos retener ICA a todos nuestros clientes y proveedores.

NOTA 12.- IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Impuesto de renta y complementarios	\$0	\$0	\$0
Impuesto de industria y comercio	\$28,283,210	\$82,514,287	\$54,231,077
Otros impuestos Municipales (Fonset)	\$28,626,634	\$219,603,301	\$190,976,667
TOTAL	\$56,909,844	\$302,117,588	\$245,207,744

 **Impuesto al valor agregado (IVA):** Representa los valores del IVA generado en la venta de bienes y servicios y los descuentos producto de la compra de bienes y servicios necesarios para la ejecución de su objeto social. Es de anotar que a la empresa le corresponde una periodicidad cuatrimestral.

NOTA 13.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Generado en ventas	\$448,949,000	\$206,151,145	-\$242,797,855
Descontable en compras de bienes y servicios	-\$176,437,000	\$0	\$176,437,000
TOTAL	\$272,512,000	\$206,151,145	-\$66,360,855

Otras cuentas por pagar: Representa las obligaciones con terceras no clasificadas en los conceptos anteriores.

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Obligaciones pagadas por terceros	\$0	\$4,731,169	\$4,731,169
Viáticos y gastos de viaje	\$123,000	\$1,096,000	\$973,000
Seguros	\$0	\$270,055	\$270,055
Generado en ventas	\$482,800	\$1,860,000	\$1,377,200
Servicios públicos	\$1,884,751	\$1,947,181	\$62,430
Descontable en compras de bienes y servicios	\$3,338,800	\$166,567,797	\$163,228,997
Mantenimiento en general	\$0	\$2,057,564,276	\$2,057,564,276
Arrendamiento operativo	\$0	\$139,500,460	\$139,500,460
Otras cuentas por pagar	\$0	\$1,056,891,699	\$1,056,891,699
TOTAL	\$5,829,351	\$3,430,428,637	\$3,424,599,286

Beneficios a los empleados:

En beneficios a los empleados se encuentra el dinero que está pendiente por pagar a los empleados o entidades y corresponde al factor prestacional tales como (Cesantías, Intereses a las Cesantías, Primas, Bonificaciones, vacaciones entre otras):

NOTA 15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Salarios	\$0	\$29,127,101	\$29,127,101
Cesantías	\$89,499,121	\$22,007,559	-\$67,491,562
Intereses sobre cesantías	\$8,147,095	\$2,640,906	-\$5,506,189
Vacaciones	\$38,391,080	\$9,368,391	-\$29,022,689
Prima de vacaciones	\$19,442,624	\$9,368,388	-\$10,074,236
Prima de servicios	\$16,030,673	\$9,106,030	-\$6,924,643
Prima de navidad	\$7,350,857	\$0	-\$7,350,857
Bonificaciones	\$15,535,744	\$7,588,359	-\$7,947,385
Aportes a riesgos laborales	\$3,576,100	\$2,858,200	-\$717,900
Aportes a seguridad social en salud	\$0	\$0	\$0
Capacitación bienestar social y estímulos	\$0	\$4,226,820	\$4,226,820
Aportes a fondos pensionales	\$18,110,505	\$0	-\$18,110,505
Aportes a seguridad social en salud	\$820,640	\$0	-\$820,640
Aportes a cajas de compensación familiar	\$5,923,200	\$8,011,800	\$2,088,600
CxP Beneficios empleados	\$0	\$89,677,914	\$89,677,914
TOTAL	\$222,827,639	\$193,981,468	-\$28,846,171

RECURSOS POR ADMINISTRACIÓN DELEGADA:

En la cuenta contable de los recursos en administración delegada se realizan los registros de los ingresos y salidas de dinero de los contratos interadministrativos en los que para la empresa de seguridad del oriente – ESO RIONEGRO SAS., estos se convierten en una obligación con destinación específica de acuerdo a la firma de los mismos.

NOTA 16.- RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CIAD	\$0	\$44,403,891	\$44,403,891
OTROS INGRESOS CIAD	\$0	\$8,801,040	\$8,801,040
CIAD 058 FUERZA PÚBLICA	\$25,708,594	\$0	-\$25,708,594

CIAD 068PDAS 2017	\$398,299	\$0	-\$398,299
CIAD 763 VIGILANCIA SABANETA	\$37,223,244	\$0	-\$37,223,244
CIAD 702COMBUSTIBLE SABANETA	\$335,656	\$335,990	\$334
CIAD 1273 TRANSPORTE SABANETA 2017	\$30,808,995	\$0	-\$30,808,995
CIAD 1426 VIGILANCIA SABANETA	\$33,746,060	\$0	-\$33,746,060
CIAD 1468 APOYO LOGÍSTICO SABANETA 2017	\$5,068,411	\$5,083,637	\$15,226
CIAD 238 SUMINISTROS ELEMENTOS PROTECCIÓN 2017	\$71,408,500	\$0	-\$71,408,500
CIAD 169 PDAS	\$25,502,004	\$0	-\$25,502,004
CIAD 1809 APOYO LOGÍSTICO SABANETA	\$78,943,754	\$0	-\$78,943,754
CIAD 153 VIGILANCIA CÁRCEL	\$4,345,910	\$181,177,168	\$176,831,258
CIAD 165 VIGILANCIA SABANETA	\$23,199,951	\$0	-\$23,199,951
CIAD 164 GOBIERNO	-\$75,652,748	\$0	\$75,652,748
CIAD 165 CMC	\$112,343,640	\$0	-\$112,343,640
CIAD 231 RUMBA SEGURA	\$28,068,040	\$0	-\$28,068,040
CIAD 718 TRANSPORTE TERRESTRE BELLO	\$0	\$36,921,203	\$36,921,203
CIAD 240 TERRITORIOS SEGUROS	\$175,986,075	\$0	-\$175,986,075
CIAD 239 APOYO LOGÍSTICO	\$1,351,971	\$220,360,640	\$219,008,669
CIAD 262 DATACENTER	\$348,810,021	\$0	-\$348,810,021
CIAD 1130 TRANSPORTE BELLO	\$158,558,400	\$0	-\$158,558,400
CIAD 208 RADIOS DE COMUNICACIÓN	\$39,254,570	\$39,254,570	\$0
CIAD 1175 VEHÍCULOS AUTOMOTORES	\$17,964	\$0	-\$17,964
CIAD 229 SISCOA	\$0	\$49,565,833	\$49,565,833
CIAD 1996 PARQUE AUTOMOTOR	\$143,344,138	\$0	-\$143,344,138
CIAD 1193 PARQUE AUTOMOTOR	\$422,707,539	\$4,454,571	-\$418,252,968
CIAD 026 CMC	\$0	\$145,401,976	\$145,401,976
CIAD 027 GOBIERNO 2019	\$0	\$2,745,520,300	\$2,745,520,300
CIAD 456 SABANETA	\$0	\$33,766,182	\$33,766,182
CIAD 032 COPACABANA	\$0	\$1,534,815,872	\$1,534,815,872
CIAD 029 FUERZA PÚBLICA	\$0	\$357,462,016	\$357,462,016
CIAD 019 VIGILANCIA CRT RIONEGRO	\$0	\$976,659,260	\$976,659,260
CIAD 880 VIGILANCIA SABANETA	\$0	\$3,334,179,642	\$3,334,179,642

CIAD 291 PARQUE AUTOMOTOR COPACABANA	\$0	\$325,995,374	\$325,995,374
CIAD 099 PDAS RIONEGRO	\$0	\$245,222,125	\$245,222,125
CIAD 334 ANALISTA EXPERTO	\$0	\$111,384,000	\$111,384,000
CIAD 701 SEGURIDAD VIAL BELLO	\$0	\$1,744,634,213	\$1,744,634,213
CIAD 763 MUNICIPIO BELLO	\$0	\$869,484,228	\$869,484,228
CIAD 335 APOYO LOGÍSTICO RIONEGRO	\$0	\$210,033,747	\$210,033,747
CIAD 521 VIGILANCIA COPACABANA	\$0	\$525,302,703	\$525,302,703
CIAD 359 PROTECCIÓN INFORMACIÓN TICS RIONEGRO	\$0	\$65,006,348	\$65,006,348
CIAD 2313 APOYO LOGÍSTICO F.P. SABANETA	\$0	\$58,087,578	\$58,087,578
EJECUCIÓN GASTOS C.I.A.D	-\$957,333,432	\$12,789,570,241	\$11,832,236,809
ACUERDO DE DESCONCENTRACIÓN ALUMBRADO	\$219,496,750	\$462,241,627	\$242,744,877
CUENTAS POR PAGAR ACUERDOS DE DESCONCENTRACIÓN	\$33,429,592	\$84,029,775	\$50,600,183
ADMINISTRACIÓN NO DELEGADA	\$0	\$213,066,777	\$213,066,777
TOTAL	\$987,071,899	\$1,843,082,044	\$856,010,145

3. PATRIMONIO:

Las cifras registradas en el patrimonio están depuradas de acuerdo a la norma de constitución o inicio de la compañía donde se relaciona el capital suscrito, pagado y autorizado y donde se relaciona la utilidad o pérdida del ejercicio y que en este caso trae una utilidad acumulada a la fecha de corte

- ☐ Capital suscrito \$1,500,000,000
- ☐ Capital pagado: \$1,500,000,000
- ☐ Capital autorizado: \$1,500,000,000

El resultado del ejercicio anterior arrojó una utilidad de \$671,981,184, generó unas pérdidas acumuladas de 2016 y 17 por valor de \$184,980,519, esto nos da como resultado una utilidad de periodos anteriores de \$487,000,665.

Para el periodo comprendido de enero a Diciembre de 2019 presenta una utilidad acumulada de \$657,528,613 Su presentación sería entonces:

NOTA 17.- PATRIMONIO			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Capital autorizado y pagado	\$1,500,000,000	\$1,500,000,000	\$0
Resultados de ejercicios anteriores	\$0	\$0	\$0
Déficit o pérdidas acumuladas	-\$184,980,515	\$348,916,399	\$163,935,883
Resultado del periodo	\$671,981,180	\$657,528,613	\$1,329,509,793
	\$1,987,000,665	\$2,506,445,012	\$1,493,445,676

4. INGRESOS

Los ingresos están representados en la actividad comercial de LA EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE – ESO RIONEGRO donde se relacionan todas las operaciones desde enero hasta julio del presente año, tanto de contratación directa, como por administración delegada.

Su presentación en el estado de resultados es la siguiente:

NOTA 18.- INGRESOS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Bienes Comercializados	\$1,473,056,964	\$835,684,422	\$5,963,215
Equipos de Comunicación y Cómputo (Somos Rionegro)	\$0	\$55,807,400	\$0
Suministro de Software (Somos Rionegro)	\$1,235,492,171	\$444,511,180	-\$790,980,991
Suministro de Equipos Informáticos	\$237,564,793	\$335,365,842	\$97,801,049
Otros Servicios	\$0	\$4,856,295,118	\$699,143,157
Asistencia Técnica	\$0	\$699,143,157	\$699,143,157
Soporte Técnico CCTV Sincelejo	\$0	\$566,228,589	\$566,228,589
Consultoría Alumbrado San Francisco Putumayo	\$0	\$115,267,428	\$115,267,428
Consultoría Alumbrado Municipio Granada	\$0	\$17,647,140	\$17,647,140
Administración de Proyectos	\$0	\$4,052,843,612	\$3,017,384,270
Municipio de Rionegro	\$740,520,162	\$3,113,141,654	\$2,372,621,492
Municipio de Sabaneta	\$255,593,485	\$275,079,941	\$19,486,456
Municipio de La Estrella	\$0	\$285,415,726	\$285,415,726
Municipio de Bello	\$39,345,695	\$231,562,943	\$192,217,248
Municipio de Copacabana	\$0	\$136,584,297	\$136,584,297
Corporación para la Equidad	\$0	\$11,059,051	\$11,059,051

Servicios de Consultoría	\$71,546,064	\$3,765,602	-\$67,780,462
Servicios de consultoría	\$71,546,064	\$3,765,602	-\$67,780,462
Otros servicios	\$195,300,552	\$592,501,206	\$464,391,952
Municipio de Rionegro	\$23,529,520	\$0	-\$23,529,520
Gerencia Integral (Municipio de La Estrella)	\$118,129,805	\$0	-\$118,129,805
Arrendamiento de Vehículos	\$0	\$200,161,214	\$200,161,214
Mantenimiento Preventivo y Correctivo	\$53,641,227	\$392,339,992	\$338,698,765
Gestión Comercial	\$0	\$67,191,298	\$67,191,298
Seguridad las Américas	\$0	\$42,021,496	\$42,021,496
Veta Cia. de Vigilancia	\$0	\$25,169,802	\$25,169,802
Devoluciones en ventas	\$0	-\$559,149,757	-\$559,149,757
Municipio Rionegro	\$0	-\$455,677,763	-\$455,677,763
Municipio de La Estrella	\$0	-\$72,633,154	-\$72,633,154
Municipio de Bello	\$0	-\$6,019,042	-\$6,019,042
Alcaldía de Sincelejo	\$0	-\$24,819,798	-\$24,819,798
Donaciones (Lote y Casa Mpio Rionegro)	\$0	\$1,318,634,240	\$1,318,634,240
Financieros	\$20,709,963	\$15,183,950	-\$5,526,013
Recuperación por Incapacidades	\$14,371,777	\$5,127,056	-\$9,244,721
EPS Sura	\$14,371,777	\$1,184,118	-\$13,187,659
Nueva EPS	\$0	\$3,940,938	\$3,940,938
Leidy Zapata	\$0	\$2,000	\$2,000
Otros ingresos diversos	\$596,250	\$181,490	-\$414,760
TOTAL	\$1,508,734,954	\$7,031,106,276	\$2,008,555,118

5. GASTOS.

Los gastos de la empresa están representados en su mayoría en el personal humano que trabaja para cumplir con las obligación y actividades de la entidad; donde el salario, seguridad social y factor prestacional, representa aproximadamente un 61% del total de los gastos de administración; el otro 39% está representado en general por servicios públicos, impuestos, gastos financieros, honorarios, gastos de viajes, gastos de representación, dotación y capacitación, publicidad, plan comercial, suministro de papelería, pólizas, gastos legales para un total de \$ 2,578,386,105.

Se puede apreciar de la siguiente manera:

ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: Hace referencia a los gastos ocasionados por la administración delegada de contratos, celebrados con los diferentes Municipios.

NOTA 19.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Sueldos y salario	\$518,819,313	\$491,058,790	-\$27,760,523
Contribuciones imputada	\$1,340,300	\$1,516,942	\$176,642
Contribuciones efectivas	\$104,180,110	\$79,500,482	-\$24,679,627
Aportes sobre nómina	\$8,230,100	\$3,753,100	-\$4,477,000
Prestaciones sociales	\$171,203,443	\$162,096,459	-\$9,106,984
Gastos de personal diversos	\$208,703,204	\$958,031,492	\$749,328,288
Gastos generales	\$203,408,890	\$486,579,568	\$283,170,677
Impuestos contribuciones y tasas	\$79,085,188	\$309,184,421	\$230,099,233
TOTAL	\$1,294,970,548	\$2,491,721,254	\$1,196,750,707

GASTO DE VENTAS: Allí se contabilizan todas las actividades relacionadas con los gastos de ventas en ejercicio de la contratación directa celebrada con diferentes Municipios del Departamento de Antioquia y otras regiones como el Departamento de Sucre y expresamente en Sincelejo:

NOTA 20.- GASTOS DE VENTAS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Sueldos y salario	\$0	\$18,639,238	\$18,639,238
Contribuciones imputada	\$0	\$2,218,400	\$2,218,400
Prestaciones Sociales	\$0	\$2,492,731	\$2,492,731
Generales	\$856,631,539	\$21,656,592	-\$834,974,947
Impuestos contribuciones y tasas	\$0	\$63,605,300	\$63,605,300
TOTAL	\$856,631,539	\$108,612,261	-\$748,019,278

- 6. COSTOS DE OPERACIÓN:** Corresponde a los diferentes costos en que incurre la empresa en desarrollo o ejecución de su contratación directa, así:

NOTA 21.- COSTOS DE VENTAS			
DETALLE	SF 2018	SF 2019	VARIACIÓN
Consultorías	\$0	\$6,140,000	\$6,140,000
Soporte técnico	\$0	\$4,543,530	\$4,543,530
Equipo de monitoreo y accesorios	\$0	\$2,372,132,617	\$2,372,132,617
Mantenimiento en general	\$0	\$289,332,285	\$289,332,285
Seguros y pólizas	\$0	\$15,915,224	\$15,915,224
Repuestos en general	\$0	\$109,499,992	\$109,499,992
Costos de administración de contratos	\$0	\$399,864,247	\$399,864,247
TOTAL	\$0	\$3,197,427,894	\$3,197,427,894