

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE- ESO RIONEGRO S.A.S

Estados Financieros OCTUBRE 2016

Normatividad Colombiana Norma Internacional de Información Financiera NIIF

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Calle 49 # 50-05 Casa de la Cultura, 4 piso
57 (4) 520 63 11
NIT 900.984.614-9
Rionegro, Antioquia



Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/10/2016 - Acumulado - Nivel : 6

	Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1	ACTIVOS	998,667,583.00	423,925,056.00	402,991,480.00	1,019,601,159.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	998,667,583.00	423,925,056.00	402,991,480.00	1,019,601,159.00
1105	CAJA	0.00	211,962,528.00	211,962,528.00	0.00
110501	CAJA PRINCIPAL	0.00	211,962,528.00	211,962,528.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	998,667,583.00	211,962,528.00	191,028,952.00	1,019,601,159.00
111005	CUENTA CORRIENTE	998,667,583.00	211,962,528.00	191,028,952.00	1,019,601,159.00
11100501	BANCO OCCIDENTE	998,667,583.00	211,962,528.00	191,028,952.00	1,019,601,159.00
1110050101	FONDO COMUN 30304	718,495,275.00	0.00	48,693,496.00	669,801,779.00
1110050102	CONVENIO CMC 3551	280,172,308.00	0.00	36,951,769.00	243,220,539.00
1110050103	PROYECTO GOBIERNO 3866	0.00	211,962,528.00	105,383,687.00	106,578,841.00
2	PASIVOS	(291,282,503.42)	197,412,405.00	268,473,692.44	(362,343,790.86)
24	CUENTAS POR PAGAR	(285,178,336.00)	181,056,109.00	249,261,443.00	(353,383,670.00)
2425	ACREEDORES	(1,105,360.00)	35,130,700.00	34,084,084.00	(58,744.00)
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	(523,308.00)	7,448,912.00	6,925,604.00	0.00
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	(523,308.00)	3,986,800.00	3,463,492.00	0.00
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSAC	0.00	1,046,800.00	1,046,800.00	0.00
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	0.00	170,000.00	170,000.00	0.00
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	(58,744.00)	117,488.00	117,488.00	(58,744.00)
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTO	0.00	392,200.00	392,200.00	0.00
242551	COMISIONES	0.00	16,500.00	16,500.00	0.00
242552	HONORARIOS	0.00	21,952,000.00	21,952,000.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRI	(2,073,924.00)	3,165,231.00	2,943,231.00	(1,851,924.00)
243603	HORARIOS	(1,590,926.00)	1,591,231.00	1,848,000.00	(1,847,695.00)
24360302	HONORARIOS 11%	(1,590,926.00)	1,591,231.00	1,848,000.00	(1,847,695.00)
243605	SERVICIOS	(478,769.00)	607,000.00	128,231.00	0.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE D	(4,229.00)	967,000.00	967,000.00	(4,229.00)
24362501	COMPRAS	(4,229.00)	0.00	0.00	(4,229.00)
24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	0.00	967,000.00	967,000.00	0.00
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	(281,999,052.00)	142,488,578.00	211,962,528.00	(351,473,002.00)
245301	EN ADMINISTRACIÓN	(281,999,052.00)	142,488,578.00	211,962,528.00	(351,473,002.00)
24530101	PROYECTO CMC	(281,999,052.00)	43,206,991.00	0.00	(238,792,061.00)
24530102	PROYECTO GOBIERNO	0.00	99,281,587.00	211,962,528.00	(112,680,941.00)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	271,600.00	271,600.00	0.00
249055	SERVICIOS	0.00	271,600.00	271,600.00	0.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00	16,356,296.00	16,356,296.00	0.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0.00	71,826.16	71,826.16	0.00
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0.00	71,826.16	71,826.16	0.00
25059001	AUXILIO DE TRANSPORTE	0.00	71,826.16	71,826.16	0.00
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR F	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	15,084,469.84	15,084,469.84	0.00
251101	NÓMINA POR PAGAR	0.00	11,924,469.84	11,924,469.84	0.00
251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0.00	3,160,000.00	3,160,000.00	0.00
27	PROVISIONES	(6,007,243.42)	0.00	2,855,953.44	(8,863,196.86)
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	(6,007,243.42)	0.00	2,855,953.44	(8,863,196.86)
271501	CESANTÍAS	(2,292,273.83)	0.00	1,089,788.92	(3,382,062.75)
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	(275,182.93)	0.00	130,827.00	(406,009.93)
271503	VACACIONES	(1,147,512.83)	0.00	545,548.60	(1,693,061.43)
271504	PRIMA DE SERVICIOS	(2,292,273.83)	0.00	1,089,788.92	(3,382,062.75)
29	OTROS PASIVOS	(96,924.00)	0.00	0.00	(96,924.00)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(96,924.00)	0.00	0.00	(96,924.00)
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(96,924.00)	0.00	0.00	(96,924.00)
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	(19,385.00)	0.00	0.00	(19,385.00)

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

2059
Pag. 2 de 3
13-Dec-2016 17:28:59
User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/10/2016 - Acumulado - Nivel : 6

Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
29059003 PRO HOSPITAL	(19,385.00)	0.00	0.00	(19,385.00)
29059005 ADULTO MAYOR	(58,154.00)	0.00	0.00	(58,154.00)
3 PATRIMONIO	(800,000,000.00)	0.00	0.00	(800,000,000.00)
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(800,000,000.00)	0.00	0.00	(800,000,000.00)
3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800,000,000.00)	0.00	0.00	(800,000,000.00)
320401 CAPITAL AUTORIZADO	(800,000,000.00)	0.00	0.00	(800,000,000.00)
5 GASTOS	92,614,920.42	50,127,711.44	0.00	142,742,631.86
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	90,334,644.42	46,073,453.44	0.00	136,408,097.86
5101 SUELDOS Y SALARIOS	83,564,912.33	40,120,400.00	0.00	123,685,312.33
510101 SUELDOS	27,518,293.00	13,082,700.00	0.00	40,600,993.00
510106 REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	13,626,666.00	3,160,000.00	0.00	16,786,666.00
510109 HONORARIOS	39,432,666.00	23,800,000.00	0.00	63,232,666.00
510117 VACACIONES	874,738.53	0.00	0.00	874,738.53
510123 AUXILIO DE TRANSPORTE	155,400.00	77,700.00	0.00	233,100.00
510124 CESANTÍAS	1,747,379.37	0.00	0.00	1,747,379.37
51025 INTERESES A LAS CESANTÍAS	209,769.43	0.00	0.00	209,769.43
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	671,276.00	1,216,800.00	0.00	1,888,076.00
510302 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	577,500.00	1,046,800.00	0.00	1,624,300.00
510303 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	76.00	0.00	0.00	76.00
510305 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	93,700.00	170,000.00	0.00	263,700.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	216,400.00	392,200.00	0.00	608,600.00
510403 APORTES A LA ESAP	72,200.00	130,800.00	0.00	203,000.00
510404 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	144,200.00	261,400.00	0.00	405,600.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	3,175,356.09	2,855,953.44	0.00	6,031,309.53
510701 VACACIONES	272,774.30	545,548.60	0.00	818,322.90
510702 CESANTÍAS	544,894.46	1,089,788.92	0.00	1,634,683.38
510703 INTERESES A LAS CESANTÍAS	65,413.50	130,827.00	0.00	196,240.50
510704 PRIMA DE VACACIONES	544,894.46	1,089,788.92	0.00	1,634,683.38
510706 PRIMA DE SERVICIOS	1,747,379.37	0.00	0.00	1,747,379.37
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	703,600.00	1,200,000.00	0.00	1,903,600.00
510809 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	703,600.00	1,200,000.00	0.00	1,903,600.00
5111 GENERALES	2,003,100.00	288,100.00	0.00	2,291,200.00
511111 COMISIONES, HORARIOS Y SERVICIOS	3,100.00	16,500.00	0.00	19,600.00
511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0.00	271,600.00	0.00	271,600.00
511190 OTROS GASTOS GENERALES	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,849,276.00	3,518,258.00	0.00	5,367,534.00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	1,849,276.00	3,518,258.00	0.00	5,367,534.00
542301 PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	1,849,276.00	3,518,258.00	0.00	5,367,534.00
58 OTROS GASTOS	431,000.00	536,000.00	0.00	967,000.00
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	431,000.00	536,000.00	0.00	967,000.00
580803 IMPUESTOS ASUMIDOS	431,000.00	536,000.00	0.00	967,000.00

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 31/10/2016 - Acumulado - Nivel : 6

Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
58080301 RETEIVA REGIMEN SIMPLIFICADO	431,000.00	536,000.00	0.00	967,000.00
Total General:	(0.00)	671,465,172.44	671,465,172.44	(0.00)


LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORAOSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERALLUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE A.S

Pag. 1 de 2

13-Dec-2016 12:47:03

User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance General - Entre las Fechas 01/10/2016 y 31/10/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel : 6

ACTIVO			PASIVO + PATRIMONIO		
1	ACTIVOS	1,019,601,159.00	2	PASIVOS	(362,343,790.86)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	1,019,601,159.00	24	CUENTAS POR PAGAR	(353,383,670.00)
1105	CAJA	0.00	2425	ACREEDORES	(58,744.00)
110501	CAJA PRINCIPAL	0.00	242518	APORTES A FONDOS PENSIONAL	0.00
			242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL I	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F	1,019,601,159.00	242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS	0.00
111005	CUENTA CORRIENTE	1,019,601,159.00	242532	APORTE RIESGOS PROFESIONAL	0.00
11100501	BANCO OCCIDENTE	1,019,601,159.00	242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARA	(58,744.00)
1110050101	FONDO COMUN 30304	669,801,779.00	242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRI	0.00
1110050102	CONVENIO CMC 3551	243,220,539.00	242551	COMISIONES	0.00
1110050103	PROYECTO GOBIERNO 3866	106,578,841.00	242552	HONORARIOS	0.00
			2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMP	(1,851,924.00)
			243603	HORARIOS	(1,847,695.00)
			24360302	HONORARIOS 11%	(1,847,695.00)
			243605	SERVICIOS	0.00
			243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETEN	(4,229.00)
			24362501	COMPRAS	(4,229.00)
			24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	0.00
			2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMIN	(351,473,002.00)
			245301	EN ADMINISTRACIÓN	(351,473,002.00)
			24530101	PROYECTO CMC	(238,792,061.00)
			24530102	PROYECTO GOBIERNO	(112,680,941.00)
			2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00
			249055	SERVICIOS	0.00
			25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00
			2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOC	0.00
			250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACION	0.00
			25059001	AUXILIO DE TRANSPORTE	0.00
			2510	PENSIONES Y PRESTACIONES EC	0.00
			251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓM	0.00
			2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.	0.00
			251101	NÓMINA POR PAGAR	0.00
			251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS	0.00
			27	PROVISIONES	(8,863,196.86)
			2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	(8,863,196.86)
			271501	CESANTÍAS	(3,382,062.75)
			271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	(406,009.93)
			271503	VACACIONES	(1,693,061.43)
			271504	PRIMA DE SERVICIOS	(3,382,062.75)
			29	OTROS PASIVOS	(96,924.00)
			2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCER	(96,924.00)
			290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE T	(96,924.00)
			29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	(19,385.00)
			29059003	PRO HOSPITAL	(19,385.00)

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

204-
Pag. 2 de 2

13-Dec-2016 12:47:03

User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance General - Entre las Fechas 01/10/2016 y 31/10/2016' - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

ACTIVO

PASIVO + PATRIMONIO

	29059005	ADULTO MAYOR	(58,154.00)
	3	PATRIMONIO	(657,257,368.14)
	32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(657,257,368.14)
	3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800,000,000.00)
	323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCIC	142,742,631.86
TOTAL ACTIVO :	1,019,601,159.00	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	(1,019,601,159.00)

LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA

OSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERAL

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL



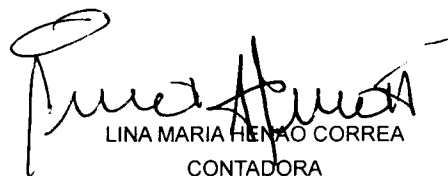
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

2016
Pag. 1 de 1
15-Dec-2016 09:01:00
User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - A la Fecha : 31/10/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

	Concepto	Vir. Concepto
002	TOTAL GASTOS(510101 - 590502)	142,742,631.86
510101	SUELDOS	40,600,993.00
510106	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	16,786,666.00
510109	HONORARIOS	63,232,666.00
510117	VACACIONES	874,738.53
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	233,100.00
510124	CESANTÍAS	1,747,379.37
510125	INTERESES A LAS CESANTÍAS	209,769.43
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1,624,300.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	76.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	263,700.00
510403	APORTES A LA ESAP	203,000.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	405,600.00
510701	VACACIONES	818,322.90
510702	CESANTÍAS	1,634,683.38
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	196,240.50
510704	PRIMA DE VACACIONES	1,634,683.38
510706	PRIMA DE SERVICIOS	1,747,379.37
510809	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	1,903,600.00
511111	COMISIONES, HORARIOS Y SERVICIOS	19,600.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	271,600.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	2,000,000.00
542301	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	5,367,534.00
58080301	RETEIVA REGIMEN SIMPLIFICADO	967,000.00
003	RESULTADO DEL EJERCICIO	142,742,631.86


LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA

OSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERAL

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO RIONEGRO S.A.S.-
NIT. 900.984.614-9

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS
A 30 DE OCTUBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA

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 (90%) de su capital suscrito en cabeza de una entidad pública; régimen que se aplicará mientras subsistan las causas que dan lugar a su aplicación.

1.2 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.

1.2.1 OBJETIVOS

1. Ser el aliado preferido de los clientes en la prestación de Servicios de seguridad especializada.
2. Mantener las competencias del talento humano para el desarrollo e innovación en la oferta de valor.
3. Optimizar integralmente la capacidad operativa y administrativa para la prestación de los servicios aeronáuticos.
4. Mantener un nivel de rentabilidad que permita ser sostenible en el tiempo.

1.2.2 MISIÓN

Somos un "Aliado Estratégico" en la comercialización de productos y servicios de apoyo de seguridad integral; en los sectores públicos y privados, desarrollando proyectos de convivencia ciudadana e implementando sistemas tecnológicos, fundamentados en conocimiento, cultura por la calidad y cumplimiento.

1.2.3 VISIÓN

Para el año 2025 seremos una empresa consolidada en la región reconocida por sus servicios integrales en seguridad. Especializados en tecnologías, logística y convivencia ciudadana.

2. POLITICAS 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.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

3.1 IMPLEMENTACIÓN DE NUEVOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN

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.

Los inconvenientes más representativos presentados en la implementación del sistema y que afectan el normal funcionamiento del área financiera son:

- En un principio no se tenía adecuado un puesto de trabajo con las respectivas redes y equipos en los cuales se pudiera instalar el sistema financiero que permitiera llevar al día las tareas presupuestales y contables.

3.2 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

A la fecha no se tienen registrados movimientos de ejercicios anteriores.

3.3 TRASFERENCIAS ENTRE ENTIDADES RECIPROCAS.

A la fecha, la empresa no presenta operaciones reciprocas entre Entidades del Estado.

4. NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4.1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

4.1.1 LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

La falencia que se ha presentado, es la poca disponibilidad de personal, lo que conlleva una carga laboral para los funcionarios de la sección financiera, requiriendo mayores jornadas laborales para la actualización de la información presupuestal, de tesorería y contable.

4.1.2. LIMITACIONES DE ORDEN OPERATIVO.

Existen fallas de tipo operativo dentro del personal que tiene acceso al manejo del sistema, por tanto es necesario capacitar para mejorar el desempeño en el cual ejecutan su cargo, además se debe sensibilizar a todas las dependencias que intervienen en el proceso contable de que los soportes son parte integral en el proceso de la generación de los estados financieros.

4.2. RELATIVAS A LOS RECURSOS RESTRINGIDOS

A la fecha no se han recibido recursos por parte de entidades públicas o privadas que tengan carácter de restringidos.

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

4.3.1. EFECTIVO

En este grupo se encuentra el valor disponible con que cuenta la empresa en caja y bancos presentando un saldo en el sistema al 30 de octubre de 2016 de \$1.019.601.159; este valor corresponde a los dineros disponibles en las cuentas Fondo Común \$669.801.779, Convenio CMC \$243.220.539 y Proyecto Gobierno \$106.578.841.

Las conciliaciones bancarias fueron realizadas oportunamente al 30 de septiembre de 2016, sin embargo presentan diferencias con respecto al reportado en el SAIMYR que corresponden a:

La cuenta de Fondo Común presenta una diferencia de \$35.824.382.04, que corresponde a valores girados y no autorizados relacionados en la conciliación bancaria por valor de \$34.684.448, Rendimientos financieros del mes de agosto por \$499.512.56, septiembre por \$1.082.003.01 y octubre por \$602.996.17 sin ingresar a los libros de contabilidad, \$395.000 correspondientes a cobro chequera, los cuales están en proceso de devolución por parte del banco y \$229.864.26 correspondientes a gravamen al movimiento financiero y retenciones en la fuente practicadas en el mes de agosto, \$266.334.18 correspondientes a gravamen al movimiento financiero y retenciones en la fuente practicadas en el mes de septiembre y \$117.379.26 correspondientes a gravamen al movimiento financiero y retenciones en la fuente practicadas en el mes de octubre.

La cuenta de Convenio CMC presenta una diferencia de \$23.650.113.54, que corresponde a valores girados y no autorizados relacionados en la conciliación bancaria por valor de \$23.790.737, Rendimientos financieros del mes de septiembre por \$89.987.23 y octubre por \$230.725.94 sin ingresar a los libros de contabilidad y gravamen al movimiento financiero por \$366.023.97 en el mes de septiembre y \$95.312.66 en el mes de octubre.

La cuenta de proyecto gobierno presenta una diferencia de \$71.112.252.30 con respecto al reportado en el SAIMYR, que corresponde a valores girados y no autorizados relacionados en la conciliación bancaria por valor de \$71.531.620, notas crédito no contabilizadas por \$53.771.40 y gravamen al movimiento financiero por \$473.139.10.

4.3.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa, los cuales a la fecha no presentan saldo porque no se ha realizado adquisición de dichos bienes.

La vida útil adoptada para cada uno de los bienes según su naturaleza es la establecida en el régimen de contabilidad pública capítulo iii numeral 10 "años de vida útil de activos depreciables o amortizables y guía de registros contables, así:

EDIFICIOS	50 AÑOS
REDES LÍNEAS Y CABLES	25 AÑOS
PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	15 AÑOS
MUEBLES, ENSERES, EQUIPO OF.	10 AÑOS
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR COCINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5 AÑOS

La técnica que se utilizará 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 pública de acuerdo al capítulo III numeral 4, depreciación y amortización elaborado automáticamente en el sistema.

La alícuota mensual es determinada de acuerdo a la vida útil de cada bien, según lo establece el régimen de contabilidad pública en el capítulo III numeral 10 "años de vida útil de los activos depreciables o amortizables".

4.3.4. 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta no presenta saldo a 30 de octubre de 2016. En esta se encuentran todos los activos que no poseen un grupo definido tales como cargos diferidos, (materiales y suministros), intangibles, amortizaciones y valorizaciones.

4.3.5. 2 PASIVOS

Presenta un saldo de \$362.343.790.86, correspondientes a las cuentas por pagar por la adquisición de bienes y servicios, acreedores varios e impuestos por pagar

4.3.5.1 2425 ACREEDORES

Presenta un saldo de \$58.744, esta cuenta representa los aportes a cargo de la empresa por concepto de seguridad social.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30.2016
242518	APORTE A FONDOS PENSIONALES	\$0
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$0
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$58.744

4.3.5.2 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS

Esta cuenta representa los pasivos que posee la empresa, presenta un saldo de \$1.851.924, correspondientes a retenciones por concepto de honorarios practicados a los empleados para ser declaradas y pagadas a la Dian el próximo mes.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30.2016
243603	HONORARIOS	\$1.847.695
243605	SERVICIOS	\$0
243625	IVA RETENIDO	\$4.229

4.3.5.3 245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Esta subcuenta presenta un saldo a 30 de octubre de 2016 de \$351.473.002 correspondientes a recursos recibidos en administración por parte de Centro de Monitoreo y Control por \$238.792.061 y Proyecto Gobierno por \$112.680.941

4.3.5.4 250501 NOMINA POR PAGAR

Esta subcuenta no presenta saldo a 30 de octubre de 2016 por concepto de nóminas por pagar a los empleados de la empresa.

4.3.5.5 27 PROVISIONES

Esta subcuenta presenta un saldo a 30 de octubre de 2016 de \$8.863.196.86, que corresponden a Provisión para prestaciones sociales

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 2016
271501	CESANTIAS	\$3.382.062.75
271502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 406.009.93
271503	VACACIONES	\$1.693.061.43
271504	PRIMA DE SERVICIOS	\$3.382.062.75

4.3.5.6 29 OTROS PASIVOS

Esta subcuenta presenta un saldo a 30 de OCTUBRE de 2016 de \$96.924, que corresponden a recaudos de estampillas para consignar a los diferentes entes.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 2016
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$ 19.385
29059003	ESTAMPILLA PRO HOSPITAL	\$ 19.385
29059005	ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	\$58.154

4.3.6. 32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Esta cuenta presenta un saldo de \$657.257.368.14, representados de la siguiente manera.

4.3.6.1. 3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Presentó un saldo de \$800.000.000, correspondientes al Capital inicial de la empresa.

4.3.6.2. 323002 PERDIDA DEL EJERCICIO

Constituye la contabilización del déficit presentado al final del mes por valor de \$142.742.631.86, representado en los gastos incurridos por la empresa.

4.3.7. 4 INGRESOS

Esta cuenta registra el valor de todos los ingresos que percibe la empresa ya sean propios o por operaciones interinstitucionales, de enlace y otros ingresos como son las donaciones e ingresos extraordinarios. A la fecha no presenta movimiento.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 2016
43	VENTA DE SERVICIOS	\$0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$0
48	OTROS INGRESOS	\$0

4.3.8. 5 GASTOS

4.3.8.1 5101 SUELDOS Y SALARIOS

En esta cuenta se registran todos los gastos incurridos por la empresa para el normal funcionamiento y desarrollo de todas las actividades administrativas y operativas que adelanta; tales como sueldos, honorarios, vacaciones, auxilio de transporte, cesantías e intereses a las cesantías.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 DE 2016
510101	SUELDOS	\$40.600.993
510106	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	\$16.786.666
510109	HONORARIOS	\$63.232.666
510117	VACACIONES	\$874.738.53
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$233.100
510124	CESANTIAS	\$1.747.379.37
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	\$209.769.43

4.3.8.2 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Esta cuenta presenta un saldo a 30 de octubre por valor de \$1.888.076, por concepto de contribuciones realizadas a cajas de compensación familiar, seguridad social en salud por aproximación a miles en el momento del pago y riesgos laborales.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 DE 2016
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$1.624.300
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$76
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	\$263.700

4.3.8.3. 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

Esta cuenta presenta un saldo a 30 de octubre por valor de \$608.600, por concepto de aportes a la ESAP y a Escuelas Industriales e Instituciones Técnicas.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 DE 2016
510403	APORTES A LA ESAP	\$203.300
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUCIONES TECNICAS	\$405.600

4.3.8.4 5107 PRESTACIONES SOCIALES

En esta cuenta se registran los valores causados por concepto de prestaciones sociales. A 30 de octubre de 2016 esta cuenta presenta un saldo de \$6.031.309.53.

CUENTA	CONCEPTO	OCT 30 DE 2016
510701	VACACIONES	\$818.322.90
510702	CESANTIAS	\$1.634.683.38
510703	INTERESES A LA CESANTIAS	\$196.240.50
510704	PRIMA DE VACACIONES	\$1.634.683.38
510706	PRIMA DE SERVICIOS	\$1.747.379.37

4.3.8.5 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Esta cuenta presenta un saldo de \$1.903.600, correspondiente a gastos de representación utilizados en función de la consecución de negocios para el óptimo funcionamiento de la empresa.

4.3.8.6 5111 GENERALES

Esta cuenta presenta un saldo de \$2.291.200, correspondiente a ajustes en el pago de la seguridad social, gasto de comunicaciones y transporte y gastos por concepto de caja menor.

4.3.8.7 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS

Presenta saldo a 30 de octubre de 2016 de \$5.367.534, correspondientes a la transferencia de recursos para el fondo de solidaridad por concepto de pensiones y/o cesantías

4.3.8.8 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS

Presenta saldo a 30 de octubre de 2016 de \$967.000, correspondientes a impuestos asumidos Reteiva Régimen Simplificado.


 LINA MARIA HENAO CORREA
 CONTADORA
 TP.220534 -T

