

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

Estados Financieros
SEPTIEMBRE 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



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

2034

Pag. 1 de 2
13-Dec-2016 09:24:41

User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 30/09/2016 - Acumulado - Nivel : 6

	Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
1	ACTIVOS	765,114,655.00	620,840,744.00	387,287,816.00	998,667,583.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	765,114,655.00	620,840,744.00	387,287,816.00	998,667,583.00
1105	CAJA	0.00	310,007,000.00	310,007,000.00	0.00
110501	CAJA PRINCIPAL	0.00	309,007,000.00	309,007,000.00	0.00
110502	CAJA MENOR	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	765,114,655.00	310,833,744.00	77,280,816.00	998,667,583.00
111005	CUENTA CORRIENTE	765,114,655.00	310,833,744.00	77,280,816.00	998,667,583.00
11100501	BANCO OCCIDENTE	765,114,655.00	310,833,744.00	77,280,816.00	998,667,583.00
1110050101	FONDO COMUN 30304	765,114,655.00	1,826,744.00	48,446,124.00	718,495,275.00
1110050102	CONVENIO CMC 3551	0.00	309,007,000.00	28,834,692.00	280,172,308.00
2	PASIVOS	(4,485,955.98)	75,454,072.00	362,250,619.44	(291,282,503.42)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,334,666.00)	49,648,688.00	333,492,358.00	(285,178,336.00)
2425	ACREEDORES	0.00	20,874,740.00	21,980,100.00	(1,105,360.00)
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0.00	0.00	523,308.00	(523,308.00)
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	0.00	523,308.00	(523,308.00)
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	0.00	0.00	58,744.00	(58,744.00)
242552	HONORARIOS	0.00	19,874,740.00	19,874,740.00	0.00
242590	OTROS ACREEDORES	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRI	(1,334,666.00)	1,766,000.00	2,505,258.00	(2,073,924.00)
243603	HONORARIOS	(1,334,666.00)	1,335,000.00	1,591,260.00	(1,590,926.00)
24360302	HONORARIOS 11%	(1,334,666.00)	1,335,000.00	1,591,260.00	(1,590,926.00)
243605	SERVICIOS	0.00	0.00	478,769.00	(478,769.00)
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE D	0.00	431,000.00	435,229.00	(4,229.00)
24362501	COMPRAS	0.00	0.00	4,229.00	(4,229.00)
24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	0.00	431,000.00	431,000.00	0.00
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0.00	27,007,948.00	309,007,000.00	(281,999,052.00)
245301	EN ADMINISTRACIÓN	0.00	27,007,948.00	309,007,000.00	(281,999,052.00)
24530101	PROYECTO CMC	0.00	27,007,948.00	309,007,000.00	(281,999,052.00)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00	25,805,384.00	25,805,384.00	0.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0.00	6,092,805.08	6,092,805.08	0.00
250501	NÓMINA POR PAGAR	0.00	6,056,892.00	6,056,892.00	0.00
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0.00	35,913.08	35,913.08	0.00
25059001	AUXILIO DE TRANSPORTE	0.00	35,913.08	35,913.08	0.00
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR F	0.00	703,600.00	703,600.00	0.00
251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	0.00	703,600.00	703,600.00	0.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	19,008,978.92	19,008,978.92	0.00
251101	NÓMINA POR PAGAR	0.00	5,962,234.92	5,962,234.92	0.00
251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0.00	13,046,744.00	13,046,744.00	0.00
27	PROVISIONES	(3,151,289.98)	0.00	2,855,953.44	(6,007,243.42)
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	(3,151,289.98)	0.00	2,855,953.44	(6,007,243.42)
271501	CESANTÍAS	(1,202,484.91)	0.00	1,089,788.92	(2,292,273.83)
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	(144,355.93)	0.00	130,827.00	(275,182.93)
271503	VACACIONES	(601,964.23)	0.00	545,548.60	(1,147,512.83)
271504	PRIMA DE SERVICIOS	(1,202,484.91)	0.00	1,089,788.92	(2,292,273.83)
29	OTROS PASIVOS	0.00	0.00	96,924.00	(96,924.00)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00	96,924.00	(96,924.00)
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00	96,924.00	(96,924.00)
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	0.00	0.00	19,385.00	(19,385.00)
29059003	PRO HOSPITAL	0.00	0.00	19,385.00	(19,385.00)
29059005	ADULTO MAYOR	0.00	0.00	58,154.00	(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)

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 2 de 2
13-Dec-2016 09:24:41
User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance de Prueba - A la Fecha : 30/09/2016 - Acumulado - Nivel : 6

Cuenta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Actual
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	39,371,300.98	53,243,619.44	0.00	92,614,920.42
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	37,522,024.98	52,812,619.44	0.00	90,334,644.42
5101 SUELDOS Y SALARIOS	34,428,764.07	49,136,148.26	0.00	83,564,912.33
510101 SUELDOS	14,435,593.00	13,082,700.00	0.00	27,518,293.00
510106 REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	0.00	13,626,666.00	0.00	13,626,666.00
510109 HONORARIOS	17,966,666.00	21,466,000.00	0.00	39,432,666.00
510117 VACACIONES	601,964.23	272,774.30	0.00	874,738.53
510123 AUXILIO DE TRANSPORTE	77,700.00	77,700.00	0.00	155,400.00
510124 CESANTÍAS	1,202,484.91	544,894.46	0.00	1,747,379.37
510125 INTERESES A LAS CESANTÍAS	144,355.93	65,413.50	0.00	209,769.43
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	671,276.00	0.00	0.00	671,276.00
510302 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	577,500.00	0.00	0.00	577,500.00
510303 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	76.00	0.00	0.00	76.00
510305 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	93,700.00	0.00	0.00	93,700.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	216,400.00	0.00	0.00	216,400.00
510403 APORTES A LA ESAP	72,200.00	0.00	0.00	72,200.00
510404 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	144,200.00	0.00	0.00	144,200.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1,202,484.91	1,972,871.18	0.00	3,175,356.09
510701 VACACIONES	0.00	272,774.30	0.00	272,774.30
510702 CESANTÍAS	0.00	544,894.46	0.00	544,894.46
510703 INTERESES A LAS CESANTÍAS	0.00	65,413.50	0.00	65,413.50
510704 PRIMA DE VACACIONES	0.00	544,894.46	0.00	544,894.46
510706 PRIMA DE SERVICIOS	1,202,484.91	544,894.46	0.00	1,747,379.37
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	703,600.00	0.00	703,600.00
510809 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0.00	703,600.00	0.00	703,600.00
5111 GENERALES	1,003,100.00	1,000,000.00	0.00	2,003,100.00
511111 COMISIONES, HORARIOS Y SERVICIOS	3,100.00	0.00	0.00	3,100.00
511190 OTROS GASTOS GENERALES	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	2,000,000.00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,849,276.00	0.00	0.00	1,849,276.00
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	1,849,276.00	0.00	0.00	1,849,276.00
542301 PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	1,849,276.00	0.00	0.00	1,849,276.00
5808 OTROS GASTOS	0.00	431,000.00	0.00	431,000.00
580808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	0.00	431,000.00	0.00	431,000.00
580803 IMPUESTOS ASUMIDOS	0.00	431,000.00	0.00	431,000.00
58080301 RETEIVA REGIMEN SIMPLIFICADO	0.00	431,000.00	0.00	431,000.00
Total General:	(0.00)	749,538,435.44	749,538,435.44	0.00

LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA

OSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERAL

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 1 de 2
13-Dec-2016 09:32:21
User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance General - Entre las Fechas 01/09/2016 y 30/09/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

ACTIVO			PASIVO + PATRIMONIO		
1	ACTIVOS	998,667,583.00	2	PASIVOS	(291,282,503.42)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	998,667,583.00	24	CUENTAS POR PAGAR	(285,178,336.00)
1105	CAJA	0.00	2425	ACREEDORES	(1,105,360.00)
110501	CAJA PRINCIPAL	0.00	242518	APORTES A FONDOS PENSIONAL	(523,308.00)
110502	CAJA MENOR	0.00	242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL I	(523,308.00)
			242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARA	(58,744.00)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F	998,667,583.00	242552	HONORARIOS	0.00
111005	CUENTA CORRIENTE	998,667,583.00	242590	OTROS ACREEDORES	0.00
11100501	BANCO OCCIDENTE	998,667,583.00			
1110050101	FONDO COMUN 30304	718,495,275.00	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMP	(2,073,924.00)
1110050102	CONVENIO CMC 3551	280,172,308.00	243603	HORARIOS	(1,590,926.00)
			24360302	HONORARIOS 11%	(1,590,926.00)
			243605	SERVICIOS	(478,769.00)
			243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETEN	(4,229.00)
			24362501	COMPRAS	(4,229.00)
			24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	0.00
			2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMIN	(281,999,052.00)
			245301	EN ADMINISTRACIÓN	(281,999,052.00)
			24530101	PROYECTO CMC	(281,999,052.00)
			25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00
			2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOC	0.00
			250501	NÓMINA POR PAGAR	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	(6,007,243.42)
			2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	(6,007,243.42)
			271501	CESANTÍAS	(2,292,273.83)
			271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	(275,182.93)
			271503	VACACIONES	(1,147,512.83)
			271504	PRIMA DE SERVICIOS	(2,292,273.83)
			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)
			29059005	ADULTO MAYOR	(58,154.00)
			3	PATRIMONIO	(707,385,079.58)
			32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(707,385,079.58)
			3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(800,000,000.00)

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 2 de 2

13-Dec-2016 09:32:21

User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Balance General - Entre las Fechas 01/09/2016 y 30/09/2016' - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

ACTIVO

PASIVO + PATRIMONIO

323002

PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCIC

92,614,920.42

TOTAL ACTIVO : 998,667,583.00

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO : (998,667,583.00)


LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA

OSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERAL

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN

GERENTE GENERAL



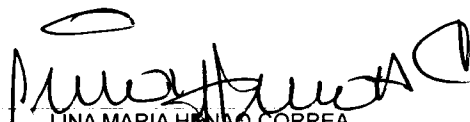
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 1 de 1
13-Dec-2016 09:32:02
User:LMHENAO

Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - A la Fecha : 30/09/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

	Concepto	Vir. Concepto
002	TOTAL GASTOS(510101 - 590502)	92,614,920.42
510101	SUELDOS	27,518,293.00
510106	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	13,626,666.00
510109	HONORARIOS	39,432,666.00
510117	VACACIONES	874,738.53
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	155,400.00
510124	CESANTÍAS	1,747,379.37
510125	INTERESES A LAS CESANTÍAS	209,769.43
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	577,500.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	76.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	93,700.00
510403	APORTES A LA ESAP	72,200.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	144,200.00
510701	VACACIONES	272,774.30
510702	CESANTÍAS	544,894.46
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	65,413.50
510704	PRIMA DE VACACIONES	544,894.46
510706	PRIMA DE SERVICIOS	1,747,379.37
510809	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	703,600.00
511111	COMISIONES, HORARIOS Y SERVICIOS	3,100.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	2,000,000.00
542301	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	1,849,276.00
58080301	RETEIVA REGIMEN SIMPLIFICADO	431,000.00
003	RESULTADO DEL EJERCICIO	92,614,920.42


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 SEPTIEMBRE 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 registrará 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 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 septiembre de 2016 de \$998.667.583; este valor corresponde a los dineros disponibles en las cuentas Fondo Común \$718.495.275 y Convenio CMC \$280.172.308.

Las conciliaciones bancarias fueron realizadas oportunamente al 30 de septiembre de 2016, sin embargo presenta una diferencia con respecto al reportado en el SAIMYR que corresponde a:

La cuenta Fondo Común presenta una diferencia de \$4.190.317.13 que corresponde a: Rechazo del pago a Lina María Henao por \$3.500.000, Rendimientos financieros del mes de agosto por \$499.512.56 y septiembre por \$1.082.003.01 sin ingresar a los libros de contabilidad. \$395.000 correspondientes a cobro chequera, los cuales están en proceso de devolución por parte del banco. \$229.864.26 correspondientes a gravamen al movimiento financiero y retenciones en la fuente practicadas en el mes de agosto, y \$266.334.18 correspondientes a gravamen al movimiento financiero y retenciones en la fuente practicadas en el mes de septiembre.

La cuenta de Convenio CMC presenta una diferencia de \$6.338.963.26 con respecto al reportado en el SAIMYR, que corresponde a Rechazo del pago a Suárez Orozco Flor Stella por \$3.500.000 y Gómez Velásquez Alejandro por \$3.115.000. Rendimientos financieros del mes de septiembre por \$89.987.23 sin ingresar a los libros de contabilidad y gravamen al movimiento financiero por \$366.023.97

4.3.2. 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".

4.3.3. 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta no presenta saldo a 30 de septiembre 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.

4.3.4. 2 PASIVOS

Presenta un saldo de \$291.282.503.42, correspondientes a las cuentas por pagar por la adquisición de bienes y servicios, acreedores varios e impuestos por pagar.

4.3.4.1 2425 ACREEDORES

Presenta un saldo de \$1.105.360. Esta cuenta representa los aportes a cargo de la empresa por concepto de seguridad social.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 30.2016
242518	APORTE A FONDOS PENSIONALES	\$523.308
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$523.308
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$58.744

4.3.4.2 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS

Esta cuenta representa los pasivos que posee la empresa, presenta un saldo de \$2.073.924, correspondientes a retenciones por concepto de retenciones en la fuente practicadas a los empleados para ser declaradas y pagadas a la Dian el próximo mes.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 30.2016
243603	HONORARIOS	\$1.590.926
243605	SERVICIOS	\$478.769
243625	IVA RETENIDO	\$4.229

4.3.4.3 245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Esta subcuenta presenta un saldo a 30 de septiembre de 2016 de \$281.999.052 correspondientes a recursos recibidos en administración por parte de Centro de Monitoreo y Control.

4.3.4.4 250501 NOMINA POR PAGAR

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

4.3.4.5 27 PROVISIONES

Esta subcuenta presenta un saldo a 30 de septiembre de 2016 de \$6.007.243.42, que corresponden a Provisión para prestaciones sociales

CUENTA	CONCEPTO	SEP 30 2016
271501	CESANTIAS	\$ 2.292.273.83
271502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 275.182.93
271503	VACACIONES	\$1.147.512.83
271504	PRIMA DE SERVICIOS	\$2.292.273.83

4.3.4.6 29 OTROS PASIVOS

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

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

4.3.7. 32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Esta cuenta presenta un saldo de \$707.385.079.58, representados de la siguiente manera.

4.3.7.1. 3204 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

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

4.3.7.2. 323002 PERDIDA DEL EJERCICIO

Constituye la contabilización del déficit presentado al final del mes por valor de \$92.614.920.42, representado en los gastos incurridos por la empresa.

4.3.8. 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	SEP 30 2016
43	VENTA DE SERVICIOS	\$0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$0
48	OTROS INGRESOS	\$0

4.3.9. 5 GASTOS**4.3.9.1 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	SEP 30 DE 2016
510101	SUELDOS	\$27.518.293
510106	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	\$13.626.666
510109	HONORARIOS	\$39.432.666
510117	VACACIONES	\$874.738.53
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$155.400
510124	CESANTIAS	\$1.747.379.37
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	\$209.769.43

4.3.9.2 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Esta cuenta presenta un saldo a 30 de septiembre por valor de \$671.276, 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	SEP 30 DE 2016
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$577.500
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$76
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	\$93.700

4.3.9.3. 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

Esta cuenta presenta un saldo a 30 de septiembre por valor de \$216.400, por concepto de aportes a la ESAP y a Escuelas Industriales e Instituciones Técnicas.

CUENTA	CONCEPTO	SEP 30 DE 2016
510403	APORTES A LA ESAP	\$72.200
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUCIONES TÉCNICAS	\$144.200

4.3.9.4 5107 PRESTACIONES SOCIALES

En esta cuenta se registran los valores causados por concepto de prestaciones sociales. A 30 de septiembre de 2016 esta cuenta presenta un saldo de \$3.175.356,09

CUENTA	CONCEPTO	SEP 30 DE 2016
510701	VACACIONES	\$272.774.30
510702	CESANTIAS	\$544.894.46
510703	INTERESES A LA CESANTIAS	\$65.413.50
510704	PRIMA DE VACACIONES	\$544.894.46
510706	PRIMA DE SERVICIOS	\$1.747.379.37

4.3.9.5 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Esta cuenta presenta un saldo de \$703.600, correspondiente gastos de representación utilizados en función de la consecución de negocios para el óptimo funcionamiento de la empresa.

4.3.9.6 5111 GENERALES

Esta cuenta presenta un saldo de \$2.003.100, correspondiente a ajustes en el pago de la seguridad social y gastos por concepto de caja menor.

4.3.9.7 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS

Presenta saldo a 30 de septiembre de 2016 de \$1.849.276, correspondientes a la transferencia de recursos para el fondo de solidaridad por concepto de pensiones y/o cesantías

4.3.9.8 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS

Presenta saldo a 30 de septiembre de 2016 de \$431.000, correspondientes a impuestos asumidos Reteiva Régimen Simplificado.

LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA
TP.220534 -T