

**ESTADOS FINANCIEROS- CONTADORA LINA MARIA HENAO CORREA
AÑO 2016 Y ENERO- FEBRERO 2017
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE- ESO RIONEGRO SAS
NIT: 900.984.614**

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
Cra. 46 # 30 - 425
Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
57 (4) 520 40 60 ext. 1900
NIT 900.984.614-9



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S
NIT 900984614

BALANCE GENERAL DEL 1 AL 28 DE FEBRERO DE 2017

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1	ACTIVOS	\$ 1,241,743,257
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 872,370,788
1105	CAJA	\$ 73,897
110501	CAJA PRINCIPAL	\$ -
110502	CAJA MENOR	\$ 73,897
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 872,296,891
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 872,296,891
11100501	BANCO OCCIDENTE	\$ 725,092,272
1110050101	FONDO COMUN 30304	\$ 563,441,172
1110050102	CONVENIO CMC 3551	\$ 144,564,654
1110050103	PROYECTO GOBIERNO 3866	\$ 624,775
1110050104	HONORARIOS 3577	\$ 16,461,672
11100502	BANCOLOMBIA	\$ 147,204,619
1110050204	RED DE COOPERANTES 2351	\$ 147,204,619
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 348,276,998
	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y	
1329	CONTRIBUCIONES	\$ 5,653,216
132901	ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 74,299
132902	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 5,200,685
132906	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 378,232
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 342,623,782
138420	HONORARIOS	\$ 331,571,782
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 11,052,000
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 15,608,160
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,339,999
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,339,999
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 14,800,000
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 14,800,000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (531,839)
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ (38,506)
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ (493,333)
19	OTROS ACTIVOS	\$ 5,487,311
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 6,408,001
197007	LICENCIAS	\$ 6,408,001
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ (920,690)
197507	LICENCIAS	\$ (920,690)
	TOTAL ACTIVO	\$ 1,241,743,257

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
2	PASIVOS	
24	CUENTAS POR PAGAR	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
240101	BIENES Y SERVICIOS	
24010103	ASEO Y CAFETERIA	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	
2425	ACREEDORES	
242504	SERVICIOS PÚBLICOS	
242518	APORTES A FONDOS PENSIONALES	
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	
242532	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	
242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TEC	
242552	HONORARIOS	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
243603	HORARIOS	
24360301	HONORARIOS 10%	
24360302	HONORARIOS 11%	
243605	SERVICIOS	
243608	COMPRAS	
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CO	
24362501	COMPRAS	
24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	
24362503	SERVICIOS	
243629	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA E	
243690	OTRAS RETENCIONES	
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	
244030	IMPUESTO NACIONAL A LA GASOLINA Y AL ACPM	
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	
244502	VENTA DE SERVICIOS	
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	
245301	EN ADMINISTRACIÓN	
24530101	PROYECTO CMC	
2453010101	NOMINA	
2453010102	SEGURIDAD SOCIAL	
2453010110	PROVISIONES PROYECTO CMC	
24530102	PROYECTO GOBIERNO	
2453010201	NOMINA	
2453010208	PROVISIONES PROYECTO GOB.	
24530103	PROYECTO RED DE COOPERANTES	
24530190	OTROS	
2453019001	PROYECTO CMC	
2453019002	PROYECTO GOBIERNO	



2453019003	PROYECTO RED DE COOPERANTES	\$	14,183,592
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	-
249055	SERVICIOS	\$	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	(36,071,052)
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$	(11,268,781)
250501	NÓMINA POR PAGAR	\$	(203,297)
250502	CESANTÍAS	\$	(3,631,209)
250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	(435,994)
250504	VACACIONES	\$	(1,818,513)
250506	PRIMA DE SERVICIOS	\$	(5,179,768)
2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGA	\$	(987,611)
251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	\$	(987,611)
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$	(23,814,660)
251101	NÓMINA POR PAGAR	\$	(23,814,660)
251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	\$	-
27	PROVISIONES	\$	(38,581,158)
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	\$	(38,581,158)
271501	CESANTÍAS	\$	(12,053,473)
271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	(996,920)
271503	VACACIONES	\$	(6,033,972)
271504	PRIMA DE SERVICIOS	\$	(12,053,473)
271509	PRIMA DE NAVIDAD	\$	(7,443,320)
29	OTROS PASIVOS	\$	(18,261,984)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	(18,261,984)
290502	IMPUESTOS	\$	(3,890,780)
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	(14,371,204)
29059001	ESTAMPILLA PRO UDEA	\$	(1,350,493)
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$	245,887
29059003	PRO HOSPITAL	\$	(2,392,972)
29059004	PROPOLITECNICO	\$	(1,350,493)
29059005	ADULTO MAYOR	\$	(9,523,133)
3	PATRIMONIO	\$	(806,502,638)
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$	(806,502,638)
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	(800,000,000)
320401	CAPITAL AUTORIZADO	\$	(1,500,000,000)
320402	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	\$	700,000,000
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	(6,502,638)
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	\$	(136,440,266)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$	(1,241,743,257)


LINA MARIA HENAO CORREA
 CONTADORA
 220534-T

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
 GERENTE GENERAL


OSCAR JOHAO GARCIA - CASARRUBIOS PARRA
 SECRETARIO GENERAL



EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 1 de 2
29-Mar-2017 18:12:50
User:VGALINDC

Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - A la Fecha : 28/02/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

	Concepto	Vir. Concepto
001	TOTAL INGRESOS(410501 - 490524)	(295,082,024.00
439014	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	(295,082,024.00
002	TOTAL GASTOS(510101 - 590502)	158,641,757.63
510101	SUELDOS	89,569,278.00
510109	HONORARIOS	15,000,000.00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	7,443,319.93
510124	CESANTÍAS	3,750,636.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1,558,500.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	410,742.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	203,400.00
510390	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4,529,583.00
510401	APORTES AL ICBF	246,200.00
510402	APORTES AL SENA	41,000.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	584,400.00
510701	VACACIONES	3,726,127.69
510702	CESANTÍAS	7,443,319.93
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	893,555.81
510704	PRIMA DE VACACIONES	7,443,319.93
510809	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	3,280,200.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	343,600.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,959,000.00
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	3,800,000.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1,761,447.00
520223	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	927,864.00
533006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19,252.87
533007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	246,666.64
534507	LICENCIAS	460,344.83

SAIMYR

Sistemas de Administración de Información Municipal y Rentas

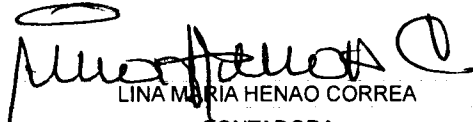
EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

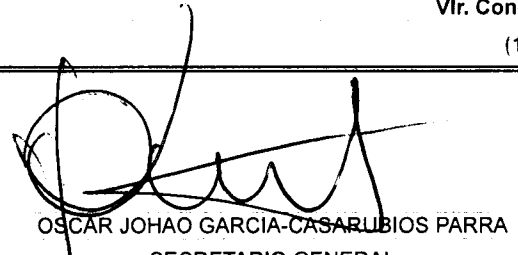
Pag. 2 de 2
29-Mar-2017 18:12:50
User:VGALINDC

Nit. 900984614-9

Estado de Resultados Detallado - A la Fecha : 28/02/2017 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS -
Nivel : 6

	Concepto	Vlr. Concepto
003	RESULTADO DEL EJERCICIO	(136,440,266.37


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. - ESO RIONEGRO
S.A.S.-
NIT. 900.984.614-9

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS
28 DE FEBRERO DE 2017

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.



1.2.2 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 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.

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 parametrizo 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:

- La parametrización del sistema en la nueva vigencia de 2017, lo que ha representado gran parte de tiempo en el conocimiento y el afianzamiento de la información, de acuerdo a las exigencias de las áreas encargadas, ya que se pretende tener una mayor claridad y veracidad de esta.
- Por ser la entidad relativamente nueva y el sistema contable para esta también, se han presentado pequeños retrasos, se está mejorando el conocimiento del sistema y se espera tener una buena implementación y ejecución de las políticas contables, las cuales permitirán evidenciar y arrojar una información más segura y clara de acuerdo a las necesidades de los entes reguladores y administrativos.

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 OPERATIVO.

Aún se presentan algunas fallas de tipo operativo dentro del personal que tiene acceso al manejo de la información en el sistema, se ha mejorado el desempeño se ha venido trabajando en capacitaciones y acompañamientos por parte del personal de la entidad prestadora del servicio SAIMYR y se ha presentado mayor agilidad en el procesamiento de la información, y se establecieron políticas que se están cumpliendo con las demás dependencias que intervienen en el proceso contable y los soportes están teniendo un buen manejo, lo que ha hecho que los procesos sean parte integral y razonable en el proceso de la generación de la información financiera.

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 28 de Febrero de 2017 de \$ 1.241.743.257; este valor corresponde a los dineros disponibles en las cuentas bancarias así:

- Fondo Común \$563.441.171,52 m/l
- Convenio CMC \$144.564.563,72 m/l
- Proyecto Gobierno \$ 624.775. m/l
- Honorarios \$ 16.461.671,54 m/l
- Proyecto red de cooperantes. \$ 147.204.619 m/l.

Las conciliaciones bancarias fueron realizadas oportunamente al periodo en relación, Existen partidas de diferencias por conciliar en el fondo común de salarios que se cancelaron por esta cuenta y el dinero ya fue devuelto de la cuenta de gobierno y la causación de gravámenes al movimiento financieros.

En la cuenta de red de apoyo, se encuentran diferencias por conciliar correspondientes a Gravámenes y Movimientos financieros y rendimientos generados a la cuenta por la entidad.

Al igual que las cuentas de proyecto CMC.

4.3.2 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 a 28 de Febrero de 2017 de \$ 348.276.998

Dichos valores están representados en Anticipos o saldos a favor de impuestos de \$ 5.653.216, otras cuentas por cobrar por valor de \$ 11.052.000. Valor facturado a un tercero (el municipio del Retiro) y valores de \$ 339.995.512 facturados al municipio de Rionegro en el mes de febrero; los cuales corresponden al 50% de los honorarios que a la fecha la entidad tiene suscritos con el municipio de Rionegro.

4.3.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa, los cuales están representados en una Impresora y 8 equipos de cómputo.

Dichos bienes tienen un valor Histórico por \$ 15.608.159,98 y una depreciación acumulada por \$ 531.839,02

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	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

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 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”.

Cabe aclarar que la depreciación debe ser reevaluada y establecerse de acuerdo a los nuevos estándares de las NICP (Normas Internacionales de la contabilidad Pública).



4.3.4. 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta presenta un saldo a 28 de Febrero de 2017 de \$ 5.487.311,34. En esta se encuentran todos los activos que no poseen un grupo definido tales como cargos diferidos, en el caso de la entidad se encuentran representadas las Licencias adquiridas.

Cabe resaltar que estas se deben reclasificar de acuerdo a las NICP (Normas Internacionales de la Contabilidad Publica).

4.3.5. 2 PASIVOS

Presenta un saldo a Febrero 28 de 2017 de \$ 435.240.619,16 correspondientes a las cuentas por pagar de \$ 342.326.425,32 . Repartidas como se describe a continuación:

4.3.5.1 2425 ACREEDORES

Presenta un saldo de (\$ 11.677.330) Once millones seiscientos setenta y siete mil trescientos treinta peso m/l, esta cuenta representa los aportes a cargo de la empresa por concepto de aportes a seguridad social, aportes a fondos pensionales y aportes a las diferentes entidades gubernamentales.

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/2017
242518	APORTE A FONDOS PENSIONALES	\$ 2.804.781
242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 4.143.668
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	\$ 522.081
242541	APORTES A ESCUELA INDUSTRIALES	\$ 43.200

4.3.5.2 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS

Esta cuenta representa los pasivos que posee la empresa, corresponde a retenciones por concepto de honorarios, compras, servicios y empleados según el artículo 383 ET practicados a los empleados para ser declaradas y pagadas a la Dian el próximo mes. Se discriminan los saldos y valores a continuación.

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/2017
24360302	HONORARIOS 11% y 10%	\$ 2.296.627
243605	SERVICIOS	\$ 285.418



243608	COMPRAS	\$ 6.566.830
243615	A EMPLEADOS 383 ET	\$ 1.191.906
243625	RETENCION A TITULO DE VENTAS	\$ 2.973.046

Existen otras retenciones que se toman en cuenta de acuerdo a la nueva reforma tributaria como lo es el auto retención de renta la cual está plasmada en la cuenta **243690** por valor de \$ 60.499.

4.3.5.2 244502 IMPUESTO AL AVALOR AGREGADO

El IVA que la entidad debe declarar de forma cuatrimestral. Presenta un valor a 28 de Febrero de 2017 de \$ 63.031.036

4.3.5.3 245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Esta subcuenta presenta un saldo a 28 de Febrero de 2017 de \$ 256.772.087,32 correspondientes a recursos recibidos en administración por parte del proyecto Centro de Monitoreo y Control CMC de \$ 6.127.031,29 proyecto Gobierno por \$ 3.337.621, red de cooperantes por valor de \$ 14.183.592

4.3.5.4 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta subcuenta no presenta saldo a 28 de febrero de 2017 por concepto de nóminas y prestaciones Sociales por pagar a los empleados de la empresa Por \$ 36.071.052,15 Sea clara que se debe de realizar una reclasificación desde nomina ya que la cuenta se homologo fue la **251101** y en realidad debe ser la **250501**.

4.3.5.5 27 PROVISIONES

Esta subcuenta presenta saldo a 28 de febrero de 2017 de \$ 11.065.484,15, que corresponden a Provisión para prestaciones sociales relacionadas a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 de 2017
271501	CESANTIAS	\$ 12.053.473,30
271502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 996.919
271503	VACACIONES	\$ 6.033.971.57
271504	PRIMA DE SERVICIOS	\$12.053.473,30
271509	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 7.443.319,93

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.

www.eso.gov.co
Calle 51 # 51- 11
Antigua Casa Provincial
(57) 317 401 1394
NIT 900.984.614-9



4.3.5.6 29 OTROS PASIVOS

Esta subcuenta presenta un saldo a 28 de febrero de 2017 de \$ 18.261.984 que corresponden a recaudos de impuestos a favor de terceros los cuales están discriminados a continuación.

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28/ 2017
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	\$ 245.887
29059003	ESTAMPILLA PRO HOSPITAL	\$2.392.972
29059005	ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	\$ 9.523.133
29059001	ESTAMPILLA PRO UDEA	\$1.350.493
29059004	ESTAMPILLA PRO POLITECNICO	\$ 1.350.493

Este recaudo se consigna a las diferentes entidades cada mes.

4.3.6. 32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Esta cuenta presenta un saldo de \$670.062.371 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 \$129.937.628,43, 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 inter institucionales, de enlace y otros ingresos como son las donaciones e ingresos extraordinarios. A la fecha presenta movimiento \$ 295.082.024 dicho valor

corresponde al 50% de los honorarios facturados por los contratos interadministrativos CMC, proyecto gobierno, y vigilancia. Facturas expedidas en el mes de Febrero.

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 de 2017
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 295.082.024

4.3.8. 5 GASTOS

4.3.8.1 5101 SUELDOS Y SALARIOS

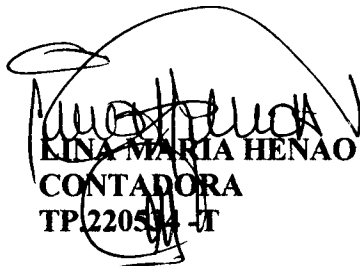
En esta cuenta se registran todos los gastos incurridos por la empresa para el normal funcionamiento y desarrollo de todas las actividades administrativas y operativas que adelanta; tales como sueldos, honorarios, vacaciones, auxilio de transporte, cesantías e intereses a las cesantías, presenta un saldo a 28 de Febrero de 2017 de \$ 60.408.911,82 dichas cuentas están representadas así:

CUENTA	CONCEPTO	Febrero 28 de 2017
510101	SUELDOS	\$ 89.569.278
510109	HONORARIOS	\$ 15.000.000
510703	CESANTIAS	\$ 7.443.319,93
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 893.555.81
510114	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 7.443.319,93
510704	PRIMA DE VACACIONES	\$ 7.443.319.93

4.3.8.6 5111 GENERALES

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 10.864.047 correspondiente a los gastos de servicios Públicos, publicidad, elementos de aseo y cafetería y otros Gatos.

Hasta 28 de Febrero de 2017 la Empresa de seguridad del oriente s.a.s, ha cumplido con sus obligaciones tributarias y laborales.


LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA
TP220544-T

Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.
www.eso.gov.co
 Calle 51 # 51- 11
 Antigua Casa Provincial
 (57) 317 401 1394
 NIT 900.984.614-9



República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

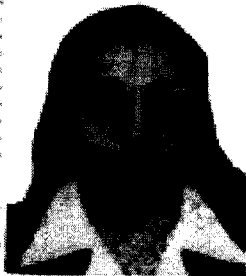
220834-T

LINA MARIA
HENAO GONZALEZ
C.C. 3948191-9
RESOLUCION MINISTERIAL 1081
UNIVERSIDAD DE LA GUAYANA CADAVIZO

FECHA 10/10/2014

DIRECTOR GENERAL

BOGOTA EDUARDO FUENTES 2239003



puertofuente

224083

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.



www.idcgc.com

puertofuente

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Nit: 900934614-9

Balance General - Entre las Fechas 01/12/2016 y 31/12/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel: 6

Pag: 1 de 3
08-Feb-2017 12:17:11
User: LMHENAO

ACTIVO		PASIVO + PATRIMONIO			
1	ACTIVOS	1,108,374,273.44	2	PASIVOS	14,339,211,501.87
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	1,039,273,580.78	24	CUENTAS POR PAGAR	143,116,522.72
1105	CAJA	112,300.00	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVI	0.00
110501	CAJA PRINCIPAL	0.00	240101	BIENES Y SERVICIOS	0.00
110502	CAJA MENOR	112,300.00			
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F	1,039,161,280.78	2425	ACREEDORES	13,719,073.00
111005	CUENTA CORRIENTE	1,039,161,280.78	242518	APORTES A FONDOS PENSIONAL	13,719,073.00
11100501	BANCO OCCIDENTE	1,039,161,280.78	242519	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL E	13,719,073.00
1110050101	FONDO COMUN 30304	549,254,093.52	242520	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS	13,719,073.00
1110050102	CONVENIO CMC 3551	237,126,955.72	242532	APORTE RIESGOS PROFESIONAL	13,719,073.00
1110050103	PROYECTO GOBIERNO 3366	24,714,076.00	242533	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARA	13,719,073.00
1110050104	HONORARIOS 3577	228,066,155.54	242541	APORTES A ESCUELAS INDUSTRI	13,719,073.00
13	CUENTAS POR COBRAR	47,278,957.00	242551	COMISIONES	0.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,278,957.00	242552	HONORARIOS	0.00
131790	OTROS SERVICIOS	47,278,957.00	242590	OTROS ACREEDORES	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,874,079.49	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMP	13,231,751.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO D	1,339,999.00	243603	HORARIOS	1,717,871.00
166550	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EC	1,339,999.00	243605	HONORARIOS 11%	13,231,751.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C	14,800,000.00	243608	SERVICIOS	13,231,751.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	14,800,000.00	243609	COMPRAS	13,231,751.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	1,233,015.43	243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENI	12,639,751.00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO D	1,233,015.43	24362501	COMPRAS	12,639,751.00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C	1,233,015.43	24362502	REGIMEN SIMPLIFICADO	12,639,751.00
19	OTROS ACTIVOS	5,947,656.17	243690	SERVICIOS	12,639,751.00
			2445	OTRAS RETENCIONES	12,639,751.00
			2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	12,639,751.00
			244502	VENTA DE SERVICIOS	12,639,751.00

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 2 de 3
08-Feb-2017 12:17:11
User: LMHENAO

Nit. 900984614-9
Balance General - Entre las Fechas 01/12/2015 y 31/12/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel: 5

ACTIVO		PASIVO + PATRIMONIO	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6,408,001.00	
197007	LICENCIAS	2453	
		245301	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE,	14530101	PROYECTO CMC
197507	LICENCIAS	24530102	PROYECTO GOBIERNO
		24530103	PROYECTO RED DE COOPERANT
		2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
		249055	SERVICIOS
		25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
		2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOC
		250501	NÓMINA POR PAGAR
		250502	CESANTÍAS
		250503	INTERESES SOBRE CESANTÍAS
		250504	VACACIONES
		250505	PRIMA DE VACACIONES
		250507	PRIMA DE NAVIDAD
		250512	BONIFICACIONES
		25051201	BONIFICACIONES POR SERVICIO
		25051202	BONIFICACIONES POR RECREACI
		250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACION
		25059001	AUXILIO DE TRANSPORTE
		2510	PENSIONES Y PRESTACIONES EC
		251090	OTRAS PRESTACIONES ECONÓM
		2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS,
		251101	NÓMINA POR PAGAR
		251113	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS
		27	PROVISIONES
		2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES
		271501	CESANTÍAS
		271502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 3 de 3

08-Feb-2017 12:17:11

User:LMHENAO

Nit: 900924614-9
Balance General - Entre las Fechas 01/12/2016 y 31/12/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel: 6

ACTIVO		PASIVO + PATRIMONIO	
271503	VACACIONES	11.109.374,273,44	
271504	PRIMA DE SERVICIOS	11.109.374,273,44	
29	OTROS PASIVOS	11.109.374,273,44	
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	11.109.374,273,44	
290590	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	11.109.374,273,44	
29059001	ESTAMPILLA PRO UDEA	11.109.374,273,44	
29059002	ESTAMPILLA PRO CULTURA	11.109.374,273,44	
29059003	PRO HOSPITAL	11.109.374,273,44	
29059004	PRO POLITECNICO	11.109.374,273,44	
29059005	ADULTO MAYOR	11.109.374,273,44	
3	PATRIMONIO	11.109.374,273,44	
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	11.109.374,273,44	
3204	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	11.109.374,273,44	
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	11.109.374,273,44	
TOTAL ACTIVO:		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:	
1.109.374.273,44		1.109.374.273,44	

LUIS EDUARDO MARTINEZ GONZALEZ
CONTADOR

OSCAR JOHAO GARCIA-CASARUBIOS PARRA
SECRETARIO GENERAL

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 1 de 2
08-Feb-2017 12:19:04
User:LMHENAO

NIT 900984614-9
Estado de Resultados Detallado - A la Fecha: 31/12/2015 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel: 6

Concepto	Vlr. Concepto
001 TOTAL INGRESOS(410501 - 490524)	118.930.392,75
49014 ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	118.930.622,09
49020 INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.292.776,79
002 TOTAL GASTOS(510101 - 590502)	248.931.021,22
510101 SUELDOS	62.182.089,00
510106 REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	35.586.666,00
510109 HONORARIOS	104.149.666,00
510113 PRIMA DE VACACIONES	774.280,00
510114 PRIMA DE NAVIDAD	4.482.798,00
510117 VACACIONES	876.528,42
510119 BONIFICACIONES	452.445,00
510123 AUXILIO DE TRANSPORTE	305.620,00
510124 CESANTÍAS	1.750.954,86
510125 INTERESES A LAS CESANTÍAS	210.198,66
510302 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.490.200,00
510303 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	76,00
510305 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	393.900,00
510403 APORTES A LA ESAP	311.100,00
510404 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	621.900,00
510701 VACACIONES	1.716.464,72
510702 CESANTÍAS	3.428.813,20
510703 INTERESES A LAS CESANTÍAS	411.622,23
510704 PRIMA DE VACACIONES	3.428.813,20
510706 PRIMA DE SERVICIOS	1.750.954,86
510809 GASTOS DE REPRESENTACIÓN	4.859.007,00
511111 COMISIONES, HORARIOS Y SERVICIOS	1.000.000,00
511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2.590.400,00
511190 OTROS GASTOS GENERALES	4.252.280,73
530906 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19.252,87
530907 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	246.666,64
534507 LICENCIAS	460.344,83
542301 PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	8.028.571,00

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S

Pag. 2 de 2

08-Feb-2017 12:19:04

User:LMHENAO

Nit: 300984614-9

Estado de Resultados Detallado - A la Fecha : 31/12/2016 - Acumulado - 01 ESTADO DE RESULTADOS - Nivel : 6

Concepto	Vlr. Concepto
58080391 RETEIVA REGIMEN SIMPLIFICADO	2.149,408.00
003 RESULTADO DEL EJERCICIO	129,937,628.43

LINA MARIA HENAO CORREA
CONTADORA

OSCAR JOHANN GARCIA-CASABUENOS PASTA
SECRETARIO GENERAL

LUIS EDUARDO MARTINEZ GUZMAN
GERENTE GENERAL



1.2.1 OBJETIVOS

1. Ser el aliado preferido de los clientes en la prestación de servicios de seguridad especializada.
2. Mantener las competencias técnicas y humanas para ser el proveedor de 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 SAMYR (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 INFORMACION

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 Público; 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:

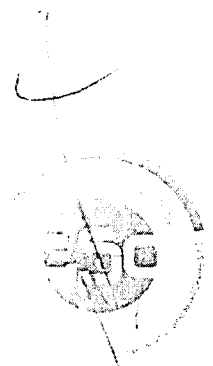
- En el inicio de las funciones de la Entidad no se tenía adecuado un puesto de trabajo con las respectivas redes y equipos en los cuales se pudiera instalar el sistema financiero que permitiera llevar al día las tareas presupuestales y contables

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 operacionales reciprocas entre Entidades del Estado.



1. *Environ. Biol. Fish.* 1997, 48: 171-180.
 2. *Environ. Biol. Fish.* 1998, 51: 1-10.
 3. *Environ. Biol. Fish.* 1999, 54: 1-10.
 4. *Environ. Biol. Fish.* 2000, 57: 1-10.
 5. *Environ. Biol. Fish.* 2001, 60: 1-10.
 6. *Environ. Biol. Fish.* 2002, 63: 1-10.
 7. *Environ. Biol. Fish.* 2003, 66: 1-10.
 8. *Environ. Biol. Fish.* 2004, 69: 1-10.
 9. *Environ. Biol. Fish.* 2005, 72: 1-10.
 10. *Environ. Biol. Fish.* 2006, 75: 1-10.
 11. *Environ. Biol. Fish.* 2007, 78: 1-10.
 12. *Environ. Biol. Fish.* 2008, 81: 1-10.
 13. *Environ. Biol. Fish.* 2009, 84: 1-10.
 14. *Environ. Biol. Fish.* 2010, 87: 1-10.
 15. *Environ. Biol. Fish.* 2011, 90: 1-10.
 16. *Environ. Biol. Fish.* 2012, 93: 1-10.
 17. *Environ. Biol. Fish.* 2013, 96: 1-10.
 18. *Environ. Biol. Fish.* 2014, 97: 1-10.
 19. *Environ. Biol. Fish.* 2015, 98: 1-10.
 20. *Environ. Biol. Fish.* 2016, 99: 1-10.
 21. *Environ. Biol. Fish.* 2017, 100: 1-10.
 22. *Environ. Biol. Fish.* 2018, 101: 1-10.
 23. *Environ. Biol. Fish.* 2019, 102: 1-10.
 24. *Environ. Biol. Fish.* 2020, 103: 1-10.
 25. *Environ. Biol. Fish.* 2021, 104: 1-10.
 26. *Environ. Biol. Fish.* 2022, 105: 1-10.
 27. *Environ. Biol. Fish.* 2023, 106: 1-10.
 28. *Environ. Biol. Fish.* 2024, 107: 1-10.
 29. *Environ. Biol. Fish.* 2025, 108: 1-10.
 30. *Environ. Biol. Fish.* 2026, 109: 1-10.
 31. *Environ. Biol. Fish.* 2027, 110: 1-10.
 32. *Environ. Biol. Fish.* 2028, 111: 1-10.
 33. *Environ. Biol. Fish.* 2029, 112: 1-10.
 34. *Environ. Biol. Fish.* 2030, 113: 1-10.
 35. *Environ. Biol. Fish.* 2031, 114: 1-10.
 36. *Environ. Biol. Fish.* 2032, 115: 1-10.
 37. *Environ. Biol. Fish.* 2033, 116: 1-10.
 38. *Environ. Biol. Fish.* 2034, 117: 1-10.
 39. *Environ. Biol. Fish.* 2035, 118: 1-10.
 40. *Environ. Biol. Fish.* 2036, 119: 1-10.
 41. *Environ. Biol. Fish.* 2037, 120: 1-10.
 42. *Environ. Biol. Fish.* 2038, 121: 1-10.
 43. *Environ. Biol. Fish.* 2039, 122: 1-10.
 44. *Environ. Biol. Fish.* 2040, 123: 1-10.
 45. *Environ. Biol. Fish.* 2041, 124: 1-10.
 46. *Environ. Biol. Fish.* 2042, 125: 1-10.
 47. *Environ. Biol. Fish.* 2043, 126: 1-10.
 48. *Environ. Biol. Fish.* 2044, 127: 1-10.
 49. *Environ. Biol. Fish.* 2045, 128: 1-10.
 50. *Environ. Biol. Fish.* 2046, 129: 1-10.
 51. *Environ. Biol. Fish.* 2047, 130: 1-10.
 52. *Environ. Biol. Fish.* 2048, 131: 1-10.
 53. *Environ. Biol. Fish.* 2049, 132: 1-10.
 54. *Environ. Biol. Fish.* 2050, 133: 1-10.
 55. *Environ. Biol. Fish.* 2051, 134: 1-10.
 56. *Environ. Biol. Fish.* 2052, 135: 1-10.
 57. *Environ. Biol. Fish.* 2053, 136: 1-10.
 58. *Environ. Biol. Fish.* 2054, 137: 1-10.
 59. *Environ. Biol. Fish.* 2055, 138: 1-10.
 60. *Environ. Biol. Fish.* 2056, 139: 1-10.
 61. *Environ. Biol. Fish.* 2057, 140: 1-10.
 62. *Environ. Biol. Fish.* 2058, 141: 1-10.
 63. *Environ. Biol. Fish.* 2059, 142: 1-10.
 64. *Environ. Biol. Fish.* 2060, 143: 1-10.
 65. *Environ. Biol. Fish.* 2061, 144: 1-10.
 66. *Environ. Biol. Fish.* 2062, 145: 1-10.
 67. *Environ. Biol. Fish.* 2063, 146: 1-10.
 68. *Environ. Biol. Fish.* 2064, 147: 1-10.
 69. *Environ. Biol. Fish.* 2065, 148: 1-10.
 70. *Environ. Biol. Fish.* 2066, 149: 1-10.
 71. *Environ. Biol. Fish.* 2067, 150: 1-10.
 72. *Environ. Biol. Fish.* 2068, 151: 1-10.
 73. *Environ. Biol. Fish.* 2069, 152: 1-10.
 74. *Environ. Biol. Fish.* 2070, 153: 1-10.
 75. *Environ. Biol. Fish.* 2071, 154: 1-10.
 76. *Environ. Biol. Fish.* 2072, 155: 1-10.
 77. *Environ. Biol. Fish.* 2073, 156: 1-10.
 78. *Environ. Biol. Fish.* 2074, 157: 1-10.
 79. *Environ. Biol. Fish.* 2075, 158: 1-10.
 80. *Environ. Biol. Fish.* 2076, 159: 1-10.
 81. *Environ. Biol. Fish.* 2077, 160: 1-10.
 82. *Environ. Biol. Fish.* 2078, 161: 1-10.
 83. *Environ. Biol. Fish.* 2079, 162: 1-10.
 84. *Environ. Biol. Fish.* 2080, 163: 1-10.
 85. *Environ. Biol. Fish.* 2081, 164: 1-10.
 86. *Environ. Biol. Fish.* 2082, 165: 1-10.
 87. *Environ. Biol. Fish.* 2083, 166: 1-10.
 88. *Environ. Biol. Fish.* 2084, 167: 1-10.
 89. *Environ. Biol. Fish.* 2085, 168: 1-10.
 90. *Environ. Biol. Fish.* 2086, 169: 1-10.
 91. *Environ. Biol. Fish.* 2087, 170: 1-10.
 92. *Environ. Biol. Fish.* 2088, 171: 1-10.
 93. *Environ. Biol. Fish.* 2089, 172: 1-10.
 94. *Environ. Biol. Fish.* 2090, 173: 1-10.
 95. *Environ. Biol. Fish.* 2091, 174: 1-10.
 96. *Environ. Biol. Fish.* 2092, 175: 1-10.
 97. *Environ. Biol. Fish.* 2093, 176: 1-10.
 98. *Environ. Biol. Fish.* 2094, 177: 1-10.
 99. *Environ. Biol. Fish.* 2095, 178: 1-10.
 100. *Environ. Biol. Fish.* 2096, 179: 1-10.
 101. *Environ. Biol. Fish.* 2097, 180: 1-10.
 102. *Environ. Biol. Fish.* 2098, 181: 1-10.
 103. *Environ. Biol. Fish.* 2099, 182: 1-10.
 104. *Environ. Biol. Fish.* 2100, 183: 1-10.
 105. *Environ. Biol. Fish.* 2101, 184: 1-10.
 106. *Environ. Biol. Fish.* 2102, 185: 1-10.
 107. *Environ. Biol. Fish.* 2103, 186: 1-10.
 108. *Environ. Biol. Fish.* 2104, 187: 1-10.
 109. *Environ. Biol. Fish.* 2105, 188: 1-10.
 110. *Environ. Biol. Fish.* 2106, 189: 1-10.
 111. *Environ. Biol. Fish.* 2107, 190: 1-10.

Nota Aclaratoria:

En el valor de los honorarios se encuentra incluida un recurso a administrar para un proyecto ya que por equivocación en la cuenta tomada por parte del municipio fue depositada en esta.

El valor que se debe de tener en cuenta a transferir es de \$ 147.204.619 (Ciento cuarenta y siete millones doscientos cuatro mil seiscientos diecinueve pesos m/l; el cual pertenece a un recurso administrado; el recurso que se debe de tener en cuenta como propio es de \$ 80.861.537 (Ochenta Millones ochocientos sesenta y un mil quinientos treinta y siete pesos.)

Las conciliaciones bancarias fueron realizadas oportunamente al 31 de Diciembre de 2016, a continuación, se presenta el reporte de las conciliaciones bancarias con respecto al sistema y los extractos bancarios.

LA CUENTA DE FONDO COMÚN presenta documentos conciliados por \$ 74.296.229.98 (setenta y cuatro millones doscientos noventa y cinco mil trescientos veintinueve con noventa y ocho centavos.) Existe una diferencia Conciliada de \$ 2.462.964 (dos millones cuatrocientos sesenta y dos mil novecientos sesenta y cuatro pesos con cero centavos m/l) que corresponde a cheques y valores girados y no cobrados relacionados en la conciliación bancaria; ya se encuentran contabilizada e ingresadas las notas débitos y créditos, Rendimientos financieros de los meses anteriores, Agosto, septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre como se explica a continuación

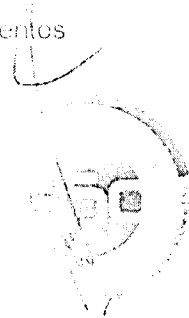
NOTAS DEBITOS: \$ 6.670.817.60 (Seis millones seiscientos setenta mil ochocientos diecisiete pesos con sesenta centavos) reducciones de la cuenta correspondiente a gravámenes y movimientos financieros y retenciones en la fuente por valor de \$ 901.347,6 (novecientos un mil trescientos cuarenta y siete pesos con seis centavos); Valores cancelados de la cuenta, pendientes por cobrar \$ 1.914.172 (un millón novecientos catorce mil ciento setenta y dos pesos m/l).

NOTAS CREDITOS: Presentan un valor por \$ 2.728.956.83 (Dos Millones setecientos veintiocho mil novecientos cincuenta y seis pesos con ochenta y tres centavos). Corresponde a los Intereses percibidos desde la apertura de la cuenta hasta la fecha.

LA CUENTA DE CONVENIO CMC presenta unos documentos conciliados por valor de \$ 206.422.909.18 (doscientos seis millones cuatrocientos veintidós mil novecientos nueve pesos con dieciocho centavos). Una diferencia Conciliada de \$ 6.076.283 que corresponde a documentos contabilizados y no cobrados o autorizados para pagos. Ya se encuentran contabilizadas las notas débitos y créditos respectivas desde la apertura de la cuenta.

NOTAS CREDITOS: Presenta un valor de \$1.193.736.31 correspondiente a rendimientos financieros y traslados pendientes.

Elaborado por: [Firma]
[Firma]
[Firma]
[Firma]
[Firma]



Ya se encuentran contabilizadas la notas débitos y créditos desde la Apertura de la cuenta hasta la fecha.

NOTAS CREDITO Corresponde al valor de los reversos del gravamen al movimiento financiero y de unos traslados pendientes de sueldos pagados por la cuenta fondo común por falta de fondos.

En esta cuenta se registran todos los bienes que posee la empresa, los cuales a la fecha presentan un saldo tal y como se relacionan a continuación.

Dicho valor se presenta discriminado tal y como se evidencia en el siguiente cuadro:

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:

The paper is organized as follows. Section 2 describes the
 experimental setup. Section 3 presents the results. Section 4
 discusses the results. Section 5 concludes.

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.

4.3.4. 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta presenta saldo a 31 de Diciembre de 2016 como se relaciona a continuación.

19	OTROS ACTIVOS	\$	5,947,656
197007	LICENCIAS	\$	6,408,001
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$	460,345

En esta cuenta 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 \$ 438.311.902 (Cuatrocientos treinta y ocho millones trescientos once mil novecientos dos pesos con cero centavos, mil) 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 \$9.719.075, esta cuenta representa los aportes a cargo de la empresa por concepto de aportes a fondos pensionales, seguridad social, Sena, Icbf, Afp, Fondo de Solidaridad, Aporte a Escuelas Industriales, instituciones Técnicas y Otros acreedores

4.3.5.2 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS

Esta cuenta representa los pasivos que posee la empresa, presenta un saldo de \$9.233.759, correspondientes a retenciones por concepto de honorarios practicarios a los empleados para ser declaradas y pagadas a la Dian, tal y como se muestra a continuación

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	\$
	TIMBRE	9,233,759
243603	HORARIOS	\$
		1,717,870
24360302	HONORARIOS 11%	\$
		1,717,870

El presente documento es una copia impresa de un archivo electrónico generado por el sistema de contabilidad pública de la empresa, el cual no requiere de firma o sello alguno.

