

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Enero 31 DE 2017**

(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

La Caja de Previsión Social Municipal de Bucaramanga, fue creada mediante acuerdo municipal No. 042 de Noviembre de 1938, con el fin de suministrar beneficios a los empleados públicos del Municipio de Bucaramanga, siendo administrada por la Junta Directiva, fue reformada por última ocasión con el acuerdo de la Junta Directiva No. 196 de 1998, vigilada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga y la Contaduría General de la Nación.

NOTA-2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales prácticas y políticas contables utilizadas por la Caja de Previsión Social Municipal, en la preparación y presentación de los estados financieros, están de acuerdo con las normas establecidas en el:

- Decreto 2649 de 1993
- Plan General de la Contabilidad Pública

A continuación se presenta da una explicación de las cuentas mayores:

DEUDORES

Corresponde a los derechos de cobro originados en el desarrollo de la actividad propia de la entidad, los cuales deben ser identificados y clasificados de acuerdo con su naturaleza y características de la operación respecto a su registro contable es por su valor nominal.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición, el costo de las mejoras, adiciones y valorizaciones producto de avalúos técnicos, estas operaciones constituyen un mayor valor del activo.

Inmerso dentro de los activos fijos se encuentra la depreciación que es el desgaste que sufre el bien producto del uso o desuso y es un reconocimiento del costo del bien (incluye adiciones, mejoras y valorizaciones) distribuido durante su vida útil estimada, valor que afecta como gasto en los resultados del ejercicio de la respectiva vigencia y cuyo acumulado se lleva a cuenta de balance restando el valor del respectivo activo, el método de depreciación utilizado en la CPSM es el de línea recta.

CUENTAS POR PAGAR

Son registradas bajo este concepto el monto total adeudado por la CPSM a 31/01/2017

INGRESOS

Son contabilizados por el sistema de causación siempre y cuando represente un flujo real de bienes o servicios. Los ingresos fiscales se registran por causación cuando surja el derecho a favor de la CPSM, la CPSM recibe como ingresos de la vigencia:

Ingresos venta de la estampilla de la Caja de Previsión Social Municipal, corresponde a ingresos de vigencias anteriores al 29 de Octubre de 2015 donde fue suspendida mediante Fallo Judicial Tribunal Administrativo de Santander.

Ingresos Aporte empresas afiliadas a la CPSM (8.33% mensual=100% Anual)

- Concejo Municipio de Bucaramanga
- Personería
- Contraloría
- Invisbu
- Inderbu
- Alcaldía
- Bomberos
- Transito
- Instituto Cultura
- Refugio Social

Intereses CDT, cuentas de ahorro y cuentas corrientes

GASTOS

Son registrados y clasificados bajo este rubro los gastos de administración, operación, provisiones y otros gastos.

NOTA 3 EFECTIVO

Los saldos del Efectivo disponible a Enero 31 de 2017 se encuentran relacionados a continuación:

CAJA	5.010
Caja Principal	5.010
BANCOS – CORPORACIONES	34.658.974
Cuentas corrientes	203.006
Cuentas de ahorros	3.405.812
CDTS	<u>31.050.156</u>
TOTAL EFECTIVO	<u>34.663.984</u>

Los CDTS están constituidos de forma desmaterializada y en las siguientes entidades financieras que cumplen con los requisitos de ley para manejar recursos públicos a corto plazo:

- Colpatria \$ 14.426.899
- Corpbanca \$ 10.650.814
- Caja Social \$ 4.932.731
- BBVA \$ 1.039.712

NOTA 4 DEUDORES

Los saldos de deudores a 31 de Enero de 2017 comprenden:

Aportes por Cobrar Entidades Afiliadas	13.850
TOTAL DEUDORES	<u>13.850</u>

Corresponden a los valores 8.33% mensual que a Enero 31 de 2017 le adeudan los Entes Descentralizados que tienen vinculados a los empleados a la Caja de Previsión Social Municipal, los cuales corresponden a los aportes del mes de Diciembre y que aún no han sido recibidos.

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedad Planta y Equipo a Enero 31 de 2017 comprenden:

Locales	14.542
Muebles y Enseres	85.835
Equipo y maquinaria de oficina	28.654
Equipo de Comunicación	14.362
Equipo de computo	65.718
Elementos de sistematización	15.330
Elementos de Control	7.511
Elementos de cafetería	<u>1.934</u>
Subtotal	233.886
Depreciación	<u>-130.099</u>
Total propiedad planta y equipo	<u>103.787</u>

La Caja de Previsión Social Municipal de Bucaramanga es propietaria de dos locales ubicados en la Ciudadela Real de Minas Conjunto Plaza Mayor de Bucaramanga, locales 105 y 107, entrada 15, la CPSM posee los títulos de propiedad de los mismos.

En el Balance General se puede verificar en la cuenta **1640040101** y en la cuenta **1640040102** el valor por el cual se encuentran registrados en libros, a su vez en la cuenta **32406201** y **32406202** el superávit por valorización de edificaciones, como se encuentra relacionado a continuación:

Locales	Valor de Compra	Valorización
Local 105	5.303.969	74.696.031
Local 107	9.237.763	100.762.237

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR - OBLIGACIONES LABORALES - PASIVOS ESTIMADOS – OTROS

La CPSM a Enero 31 de 2017 presenta un saldo en cuentas por pagar así:

Adquisición Bienes y Servicios	0
Acreedores	28.387
Retención en la Fuente	482
Impuesto, Contribuciones y Tasas x Pagar	0
Depósitos Recibidos en Garantía	18.000
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>46.869</u>
Salarios y Prestaciones Sociales.	124.137
Pensiones por Pagar	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	<u>124.137</u>
PASIVOS ESTIMADOS	<u>0</u>
OTROS PASIVOS	<u>148</u>
GRAN TOTAL	<u>171.154</u>

Dentro de las Cuentas por Pagar está la cuenta Acreedores que corresponde a Honorarios y descuentos practicados a la nómina del mes de Enero; por el concepto de Retención en la Fuente se encuentra los descuentos de nómina de los funcionarios de la entidad y por Depósitos recibidos en garantía se encuentran pendiente de pago una Cesantía Parcial de la Dirección de Tránsito.

Las Obligaciones laborales con respecto a salario y prestaciones sociales por valor de \$124.137.389.70 constituyen los valores causados por concepto de salario mes de enero 2017, cesantías e intereses, vacaciones, prima vacacional y bonificaciones. En otros pasivos se encuentran los recaudos a favor de terceros como lo son la estampilla Pro-Uis, Pro-hospital y ordenanzas con un valor total de \$ 148.326.

NOTA 7 INGRESOS.

Los ingresos a 31 de Enero de 2017 comprenden:

Ingresos Fiscales	205.156
Otros Ingresos	<u>11.658</u>
	216.814

El valor total de ingresos Fiscales recibidos entre el 01 al 31 de Enero de 2017 están distribuidos de la siguiente forma: por concepto de estampillas se recaudaron

\$30.793.588; por Transferencias para funcionamiento recibidas por parte de la Tesorería de la Alcaldía es por un valor de \$174.362.891; En la cuenta de Otros Ingresos se encuentran los Rendimientos de las Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorros y Cdt's que maneja la entidad y Ajuste al peso.

NOTA 8 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración a 31 de Enero de 2017 comprenden los siguientes pagos SUBTOTAL 1 por \$ 46.730.698 más SUBTOTAL 2 el pago de Cesantías (Incluye efecto retroactivo) a funcionarios vinculados por parte de las empresas afiliadas a la CPSM por \$371.866.774 más SUBTOTAL 3 por \$7.145

Sueldos	35.642
Prima de Vacaciones	8
Bonificación de recreación	1
Bonificación por servicios	5
Contribuciones Efectivas	9.185
Aportes sobre la Nomina	1.889
TOTAL SUBTOTAL 1	<u>46.730</u>

La CPSM canceló Cesantías Parciales a 31 Enero de 2017 a los afiliados de la entidad por valor de: \$71.866.774

Cesantías Parciales	71.867
Cesantías Definitivas	0
SUBTOTAL 2	<u>71.867</u>

NOTA 9 OTROS GASTOS.

Corresponde a Gastos Financieros, Ajuste al Peso que se realizan en el transcurso normal de las actividades de la CPSM

Otros Gastos	7
SUBTOTAL 3	<u>7</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>118.604</u>

NOTA 10 CUENTAS DE ORDEN – DEUDORAS POR CONTROL.

La cuenta corresponde al control de la existencia de estampillas de especies venales:

Derechos contingentes	8.274
Bonos, títulos y esp. No colocado	60.948
Activos totalmente depreciados	25.683
Deudoras por contra	<u>94.905</u>



EDUARDO AMADO SUAREZ
Subdirector Financiero
TP-36330-T