



CAJA DE PREVISIÓN
SOCIAL MUNICIPAL
DE BUCARAMANGA

Innovamos para mejorar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 30 DE 2017

(Cifras en 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:

- Plan General de la Contabilidad Pública

A continuación se presenta 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.



CAJA DE PREVISIÓN
SOCIAL MUNICIPAL
DE BUCARAMANGA

Innovamos para mejorar

CUENTAS POR PAGAR

Son registradas bajo este concepto el monto total adeudado por la CPSM a 31/07/2017

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 julio 31 de 2017 se encuentran relacionados a continuación:



Innovamos para mejorar

CAJA	0
Caja Principal	0
BANCOS – CORPORACIONES	<u>35.914.769.437</u>
Cuentas corrientes	80.175.412
Cuentas de ahorros	2.949.587.220
CDTS	<u>27.885.006.805</u>
TOTAL EFECTIVO	<u>35.914.769.437</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:

- Corpbanca \$ 22.100.628.019
- BBVA \$ 5.784.378.786

NOTA 4 DEUDORES

Los saldos de deudores a Julio 31 de 2017 comprenden:

Aportes por Cobrar Entidades Afiliadas	97.586
Otros Deudores	<u>776.349</u>
TOTAL DEUDORES	<u>873.935</u>

Corresponden a los valores 8.33% mensual que a Julio 30 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 Refugio Social de vigencias anteriores.



Innovamos para mejorar

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Locales	14.541.732
Muebles y Enseres	85.835.317
Equipo y maquinaria de oficina	28.653.804
Equipo de Comunicación	14.362.524
Equipo de computo	65.717.821
Elementos de sistematización	15.329.986
Elementos de Control	7.511.000
Elementos de cafetería	1.933.720
Subtotal	233.885.904
Depreciación	<u>-130.0986.51</u>
Total propiedad planta y equipo	<u>103.787.253</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



Innovamos para mejorar

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

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

Adquisición Bienes y Servicios	0
Acreedores	24.442.204
Retención en la Fuente	338.351
Cesantías parciales por retirar	0
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>24.780.555</u>
Salarios y Prestaciones Sociales.	17.844.954
Pensiones por Pagar	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	<u>17.844.954</u>
PASIVOS ESTIMADOS	-1.567.657
OTROS PASIVOS	<u>11.293</u>
TOTALPASIVO	<u>41.069.145</u>

Dentro de las Cuentas por Pagar está la cuenta Acreedores donde están los aportes parafiscales y aportes a la seguridad social, descuentos de cooperativas, libranzas, descuentos de nómina de los funcionarios de la entidad, una mensualidad del contrato de Honorarios y el valor de una cesantía parcial sin retirar. Las Obligaciones laborales con respecto a salario y prestaciones sociales por valor de \$17.844.954, constituyen los valores causados al mes de Julio de 2017, cesantías e intereses, vacaciones, prima vacacional y bonificaciones.



Innovamos para mejorar

NOTA 7 INGRESOS. Los ingresos a Julio 31 de 2017 comprenden:

Ingresos Fiscales	1.826.109.956
Otros Ingresos	1.485.660.033
TOTAL INGRESOS	3.311.769.989

El valor total de ingresos Fiscales recibidos entre el 01 de enero al 31 de Julio de 2017 están distribuidos de la siguiente forma: por concepto de estampillas se han recaudado \$90.510.015, por Transferencias para funcionamiento recibidas por parte de la Tesorería de la Alcaldía es por un valor de \$1.220.540.237; ingresos por 8,33% de fondo de cesantías por \$511.963.504 y recuperación de incapacidades \$0; 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 por valor de \$1.485.629.945, y un ingreso extraordinario por reintegro de cheque no cobrado y ajuste al peso de \$30.087

NOTA 8 GASTOS

Los Gastos a 31 de Julio de 2017 comprenden los siguientes pagos SUBTOTAL 1 por \$701.499.184 más	
SUBTOTAL 2 el pago de Cesantías (Incluye efecto retroactivo) a funcionarios vinculados por parte de las empresas afiliadas a la CPSM por \$1.009.992.058	210.740.100
SUBTOTAL 3 por \$18.128.132 Sueldos	5.250.000
Honorarios	
Prima de Vacaciones	1.996.305
Prima de Navidad	2.550.696
Vacaciones	2.223.716
Bonificación de recreación	314.567
Bonificación por servicios	1.956.164
Contribuciones Efectivas	57.342.100
Intereses a Cesantías	62.557
Prima de Servicios	15.320.210
Aportes sobre la Nomina	12.033.100
Fondo de pensiones y cuotas partes pensionales	391.709.669
TOTAL SUBTOTAL 1	701.499.184



CAJA DE PREVISIÓN
SOCIAL MUNICIPAL
DE BUCARAMANGA

Innovamos para mejorar

La CPSM canceló Cesantías Parciales y Definitivas a 31 de Julio de 2017.

Cesantías Parciales	824.953.493
Cesantías Definitivas	181.512.818
Otras cesantías	3.521.747
SUBTOTAL 2	<u>1.009.992.058</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, Servicios públicos e impuesto predial.

Otros Gastos	3.018.867
Gastos Generales	13.716.265
Impuestos y contribuciones	1.393.000
SUBTOTAL 3	<u>18.128.132</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>1.729.619.374</u>

NOTA 10 CUENTAS DE ORDEN – DEUDORAS POR CONTROL.

La cuenta corresponde al control de la existencia de estampillas de especies venales y otros derechos contingentes:

Derechos contingentes	8.273.780
Bonos, títulos y esp. No colocado	60.948.450
Activos totalmente depreciados	25.683.043
Deudoras por contra	<u>94.905.273</u>


MARGARITA MONSALVE DE SALAZAR
Directora
TP-72017-T