

Los suscritos **ARLEY OCTAVIO VALERO SAENZ** Presidente y **ROSA ETILVIA PORTILLA PORTILLA**, Contadora de la Asamblea Departamental de Santander-Contratista.

CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros reportados a la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de marzo de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema integrado de la Información Financiera SIA, y ésta se elaboró conforme la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública bajo el nuevo marco de regulación contable para entidades de gobierno.

Que en los estados contables básicos de la Asamblea Departamental de Santander con corte 31 de marzo de 2018, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden.

Que la información financiera, económica y social es agregada a la Gobernación de Santander de manera oportuna, y que los informes enviados son previamente validados a través del chip, que trimestralmente se instala en la oficina de contabilidad.

Se expide en Bucaramanga, a los 15 días del mes de mayo del año 2018





ARLEY OCTAVIO VALERO SAENZ
Presidente Asamblea Departamental



ROSA PORTILLA PORTILLA
Contador
T.P. 54652-T


ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER
NIT 800,093,948-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO DEL 2018 -31 DE MARZO DE 2018

Código	ACTIVO	VALOR	Código	PASIVO	VALOR
	CORRIENTE	806.646.181		CORRIENTE	415.598.240
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	784.050.398	24	CUENTAS POR PAGAR	100.675.325
1110	Depósito en Instituciones Financieras	784.050.398	2407	Recursos a favor de Terceros	22.561.545
			2424	Descuentos de Nomina	34.512.916
			2436	Retencion en la Fuente e impuesto de Timbre	43.553.218
			2490	Otras Cuentas Por Pagar	47.646
13	CUENTAS POR COBRAR	22.595.783		OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	314.922.915
			2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	314.922.915
1384	Otras cuentas Por Cobrar	22.595.783		TOTAL PASIVO	415.598.240
	NO CORRIENTE	160.833.230		PATRIMONIO	551.881.171
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	149.133.230	31	HACIENDA PUBLICA	551.881.171
1650	Redes, Lineas y Cables	15.000.000	3105	Capital Fiscal	144.929.889
1665	Muebles Enseres y equipo de Oficina	157.601.426	3110	Resultado del Ejercicio	379.769.927
1670	Equipos de Comunicación y Computacion	127.650.443		Impactos Por Transicion al Nuevo Marco de Regulacion	27.181.355
1675	Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	36.600.000			
1680	Equipo de Comedor y Cocina	4.911.610			
1685	Depreciacion Acumulada	- 192.630.249			
19	OTROS ACTIVOS	11.700.000			
1970	Intangibles	12.000.000			
1975	Amortizacion Acumulada de Intangibles	- 300.000			
	TOTAL ACTIVO	967.479.411		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIOS	967.479.411
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
81	DEUDORAS DERECHOS CONTINGENTES	285.000.070	93	ACREEDORAS CONTROL	35.566.785
83	DEUDORAS DE CONTROL	321.085.699	99	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CON-	35.566.785
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	606.085.769			
					
	ARLEY OCTAVIO VALERO SAENZ Presidente Asamblea Departamental de Santander			ROSA PORTILLA PORTILLA Contadora-Contratista Asamblea Departamental de Santander TPS 54652-T	

ASAMBLEA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER
NIT 800,093,948-7
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA , ECONOMICA Y SOCIAL

DEL 1 DE ENERO DEL 2018 -31 DE MARZO DE 2018

4	INGRESOS	1.461.332.625
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.461.332.625
4705	Fondos Recibidos	1.461.332.625
	GASTOS OPERACIONALES	1.081.562.698
51	DE Administracion	1.075.187.908
5101	Sueldos y Salarios	442.510.839
5103	Contribuciones Efectivas	106.189.536
5104	Aportes sobre Nomina	21.064.800
5107	Prestaciones Sociales	294.322.733
5111	Generales	211.100.000
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.374.790
5314	Amortizaciones , depreciaciones Propiedad planta y equipo	6.074.790
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	300.000
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	379.769.927



ARLEY OCTAVIO VALERO SAENZ

Presidente Asamblea Departamental de Santander



ROSÁ PORTILLA PORTILLA

Contadora-Contratista

Asamblea Departamental de Santander

TPS 54652-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

DEPARTAMENTO: SANTANDER
 MUNICIPIO: BUCARAMANGA
 ENTIDAD: ASAMBLEA DEPARTAMENTAL
 CODIGO: 116868000
 FECHA DE CORTE: 31/03/2018

CONCEPTO		DETALLE DE LAS NOTAS DE CARÁCTER
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	GENERAL
	Naturaleza Jurídica, Función Social,	
N1	actividades que desarrolla o cometido estatal	
N1.1	-Naturaleza Jurídica.	La Asamblea Departamental, es una corporación administrativa de elección popular, encargada de realizar en su ámbito territorial, las funciones administrativas, reglamentarias, electorales y de vigilancia y control establecidas en la Constitución Política y en las leyes de la república. La Asamblea de Santander goza de autonomía administrativa y presupuesto propio, el interés general y su desarrollo se fundamentan en los principios constitucionales y legales de la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia a que se refieren los artículos 209 de la Constitución Política y 3° de la ley 489 de 1998.
N1.2	-Función Social o Comedido Estatal. Objetivos y Actividades	Las funciones reglamentarias son las de elaborar, interpretar, reformar y derogar las ordenanzas en los asuntos de su competencia. Administrativas son para establecer la organización y funcionamiento de la corporación. Electoral, con el fin de elegir dignatarios de la corporación y los demás funcionarios que de conformidad con la constitución, las leyes o las ordenanzas que son de su cargo. De vigilancia y control, para solicitar informes sobre el ejercicio de sus funciones o citar a las sesiones plenarias o de comisión a los funcionarios, o al Gobernador con el fin de que informe sobre su gestión administrativa inherente a su gestión.
N2	Políticas y Prácticas Contables	
N2.1	-Aplicación del Marco Conceptual del PGCP	Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, se está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública.

N2.2	-Aplicación del Catalogo General de Cuentas - CGC	Se esta aplicando el Catalogo General de Contabilidad Pública y demás normas y decretos expedidos para la preparacion de estos informes
N2.3	-Aplicación de Normas y Procedimientos	Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nación
N2.4	-Registro Oficial de libros de Contabilidad y documentos soportes	Para la preparacion de este informe se tomo la informacion de los libros oficiales y sus correspondientes documentos soporte.



ARLEY OCTAVIO VALERO SAENZ
 Presidente
 Asamblea Departamental de Santander



ROSA PORTILLA PORTILLA
 Contador Publico
 T.P. 54652-T

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BUCARAMANGA
ENTIDAD: ASAMBLEA DEPARTAMENTAL
CODIGO: 11998060
FECHA DE CORTE: 31/03/2018

D	1.1.10.05	Depositos en Instituciones Financieras Esta cuenta son los fondos disponibles en cuentas corrientes destinado a cubrir obligaciones en el normal funcionamiento de la Entidad, Banco Ganadero cta cte 232014829 con un saldo de \$238,443,879	238.443.879
D	1.1.10.06	Esta cuenta son los fondos disponibles que estan en las cuentas de ahorro numero IDESAN 111-03-0099208 por valor \$2.737.284 y financiera Comultrasan valor \$542,869,435, destinados a cubrir obligaciones en el normal funcionamiento de la Entidad.	545.606.719
D	1.3.84.90	El 98,34% de esta cuenta,es el equivalente a \$21.314.106, que corresponde a los valores que los diputados adeudan por concepto de seguridad social y salud; fondo de pensiones valores estos correspondiente al empleado; en los meses que por ley los diputados no sesionan y \$358.463 corresponde a comisiones y gravamenens financieros descontados por los bancos .	21.672.569
D	1.6.50.90	Es el valor de las redes, líneas y cables que reflejan los estados contables,esta cuenta no tuvo movimiento en el primer trimestre del año 2018	15.000.000,
D	1.6.65.01	Es el valor de Muebles , y Enseres , que reflejan los Estados Financieros. La Corporacion efectuo toma fisica de inventarios individualizados a Noviembre 30 de 2017 y se realizaron las respectivas reclasificaciones, ajustes y saneamiento contable a estas cuentas, esta cuenta no tuvo movimiento en el primer trimestre del año 2018	48.279.009
D	1.6.65.90	Es el valor de otros muebles , y enseres , que reflejan los Estados Financieros. La Corporacion efectuo toma fisica de inventarios a noviembre 30 de 2017 y se realizaron las respectivas reclasificaciones, ajustes y saneamiento contable a estas cuentas. Esta cuenta no tuvo movimiento en el primer trimestre del año 2018,	109.322.417
D	1.6.70.01	Es el valor de equipo de comunicacion y computación , que reflejan los Estados Financieros. La Corporacion efectuo toma fisica los inventarios individualizados a noviembre 30 de 2017 y se realizaron las respectivas reclasificaciones, ajustes y saneamiento contable a estas cuentas. Esta cuenta no tuvo movimiento en el primer trimestre del año 2018,	31.620.394
D	1.6.70.02	Es el valor de equipo de computacion , que reflejan los Estados Financieros. La Corporacion efectuo toma de inventarios individualizados a noviembre 30 de 2017 y se efectuó las respectivas reclasificaciones, ajustes y saneamiento contable a estas cuentas. Esta cuenta no tuvo movimiento en el primer trimestre del año 2018,	96.030.049
	167502	Bajo el nuevo marco normativo La Entidad reconoce en sus Estados Financieros el vehiculo plaza OSA-977 CAMPERO Ford Escape XLS 4X2 Motor 2967CC, MOTOR N BKB37932, SERIE N1FMCUOCGIBK37932 YCHASIS N 1FMCUOCGIBK37932 segun convenio Interadministrativo No 00000182 de marzo 5 de 2012. Vehículo en comodato con la Gobernacion de Santander.	36.600.000
D	1.6.80.90	Es el valor de otros equipos de comedor, cocina y despensa y hotelería , que reflejan los Estados Financieros. La Corporacion efectuo toma fisica de inventarios individualizados a Diciembre 31 de 2017 y se realizaron las respectivas reclasificaciones, ajustes y saneamiento contable a estas cuentas. Esta cuenta no tuvo movimientos en el primer trimestre del año 2018	4.911.810

C	1,6.85.03	Es el valor de la depreciación acumulada de redes líneas y cables, método de depreciación línea recta.	2.000.000
C	1,6.85.06	La Depreciación acumulada de muebles y enseres se realiza por cada componente, del activo; por el método de línea recta	85.547.667
C	1,6.85.07	La Depreciación acumulada de Equipo de comunicación y computación se realiza por cada componente, del activo; por el método de línea recta	98.340.972
C	1,6.85.08	La Depreciación acumulada equipo de transporte, Tracción y Elevación de se realiza por cada componente, del activo; por el método de línea recta	1.830.000
C	1,6.85.09	Equipos de Comedor, Cocina y despensa se encuentra totalmente depreciada.	4.911.610
C	1,9.70.08	Esta cuenta corresponde al Software SIA, de la información contable y financiera, la medición se efectuó por avalúo técnico con la firma Condorsoft, el ajuste se realizó por convergencia al nuevo marco normativo impactando el patrimonio, en \$4.409.000	12.000.000
C	2,4.07.22	Son los descuentos que se efectúan por concepto de estampillas en el normal funcionamiento de la institución, y que son trasladados a la Gobernación de Santander.	18.963.839
C	2,4.24.07	Son los descuentos que se efectúan por concepto de estampillas en el normal funcionamiento de la Institución, y que son trasladados a la Gobernación de Santander.	34.512.916
C	2,4.36.05	Retenciones practicadas por concepto de Servicios prestados a la entidad	84.034
C	2,4.36.15	Retenciones practicadas por concepto de Beneficios a los Empleados de la Entidad.	42.627.156
C	2,4.36.27	Retenciones practicadas a título de impuesto de industria y comercio.	784.154
C	2,5.11.02	Equivalente al pago de un mes; de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año. Mas factores salariales discriminados de acuerdo al decreto 1045 de 1978. Las estimaciones mensuales se causan conforme el presupuesto de la entidad	93.885.711
C	2,5.11.03	Equivalente al Pago del 12% anual, o proporcionalmente al tiempo trabajado con base en las cesantías devengadas para la vigencia. Las estimaciones mensuales se realizan conforme al presupuesto anual.	11.266.296
C	2,5.11.04	Comprende un año de servicios, y en descanso remunerado 15 días hábiles, y se liquida de acuerdo al número de días calendario según artículo 5 ley 1871 de 2017, decreto 1045 de 1978. Las estimaciones mensuales se realizan conforme al presupuesto anual.	58.098.033
C	2,5.11.05	Prima de Vacaciones: corresponde 15 días de salarios según artículo 5 de la ley 1871 de 2017, decreto 1045 de 1978. Las estimaciones mensuales se realizan conforme al presupuesto anual.	41.643.544
C	2,5.11.07	Prima de Navidad: Corresponde a un mes de salarios y se tendrá en cuenta los factores salariales de acuerdo al decreto 104 de 1978, Las estimaciones mensuales se realizan conforme al presupuesto anual.	86.663.992

C	3.1.05.06	El patrimonio de la Asamblea Departamental respresenta los recursos publicos que estan orientados a fomentar el desarrollo de la entidad. Al inicio del periodo contable 2018 los saldos de las cuentas 311001, Excedentes del Ejercicio, 3125 Patrimonio publico incorporado, 3128 provisiones y amortizaciones ; saldos a diciembre 31 de 2017, fueron trasladados a la cuenta 310506	144.929.888
C	3.1.45.03	En esta cuenta estan reflejados los valores que impactan en el patrimonio por la transicion al nuevo marco normativo Se analizó las cuentas por cobrar y se estimó a juicio en comité técnico, que no se espera obtener beneficios económicos futuros de estos activos. Los juicios se basan en las evidencias sobre las pérdidas del derecho cobro, ya que son cuentas que vienen de vigencias anteriores mayores a 5 años, a pesar de las gestiones administrativas realizadas por parte de la Asamblea no se obtuvo respuesta al respecto	5.009.644
C	3.1.45.06	bajo el nuevo marco normativo La Entidad reconoce en sus Estados Financieros el vehiculo plaza OSA-977 CAMPERO Ford Escape XLS 4X2 Motor 2967CC. MOTOR N BKB37932, SERIE N1FMCUOCGIBK37932 YCHASIS N 1FMCUOCGIBK37932 segun convenio Interadministrativo No	36.600.000
C	3.1.45.07	Para efectos de medicion inicial de los Intangibles, a enero 1 de 2018. Se le solicito concepto técnico a la firma Condorsoft. La Empresa certifica que el software está avaluado por valor de \$12.000.000, presentándose un deterioro del mismo por valor de \$4.409.000	4.409.000
C	4.7.05.08	Son los ingresos registrados por tranferencias efectuadas por la Gobernacion de Santander a marzo 30 de 2018	1.461.332.625
D	8.3.71.01	muebles resultado de la toma fisica del inventario a 30 de noviembre de 2017, y se efectuo la clasificacion contable conforme la resolucion 107 de 2017 saneamientos contables expedida por la Contaduria General de la Nacion, y la inclusion del vehiculo en	40.492.015
D	8.3.90.90	Representa los activos de menor cuantia que fueron depreciados en su totalidad conforme los instructivos expedidos por la contaduria bienes de menor cuantia.	167.709.684
C	9.3.68.02	Esta partida representa la baja de activos bienes muebles por inservibles efectuados en la vigencia de 2017, y la baja de derechos por convergencia al nuevo marco normativo	30.299.600
C	9.3.68.03	Esta partida representa la baja de derechos por convergencia al nuevo marco normativo Para Entidades del Gobierno.	5.267.184



ARLEY OCTAVIO VALERO SAENZ
 Presidente
 Asamblea Departamental de Santander



ROSA PORTILLA PORTILLA
 Contador Publico
 T.P. 54652-T