

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019**

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.** EL FONDO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE SOGAMOSO "FONVISOG" es un establecimiento público descentralizado del orden municipal, dotado de personería jurídica patrimonio propio y autonomía administrativa. Creado mediante acuerdo número 008 de 1993. Y modificado con acuerdo número 011 de 2000.

FONVISOG tiene como **MISION** Somos una entidad pública descentralizada del orden municipal, que fomenta y genera vivienda para todos los Sogamoseños, mediante la gestión de recursos del orden Nacional, Departamental, Municipal y Privado para disminuir el déficit habitacional de la comunidad, así mejorar la calidad de vida

Como **VISION**. En el 2026, EL INSTITUTO FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y DE REFORMA URBANA DE SOGAMOSO "FONVISOG" será una entidad con desarrollo incluyente fortalecida a nivel Nacional, Departamental y Municipal en el desarrollo de planes, programas y soluciones de vivienda que permitan satisfacer las necesidades habitacionales del Municipio de Sogamoso.

**OBJETIVO.** Se establece como política de calidad del Instituto Fondo de Vivienda de Interés Social y Reforma Urbana de Sogamoso "FONVISOG", la siguiente: "Realizar actividades tendientes al desarrollo de proyectos de vivienda de interés social en articulación con el Plan de Desarrollo Municipal, facilitando la comunicación, agilizando los trámites, proporcionando asesoría y asistencia técnica con personal idóneo, promoviendo el trabajo de la comunidad, entregando oportunamente soluciones de vivienda en condiciones habitables y mejorando continuamente el Sistema Integrado de Gestión con el fin de satisfacer las necesidades de los usuarios y lograr un fortalecimiento institucional a través de la responsabilidad social en cumplimiento de los fines esenciales del Estado."

**2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, FONVISOG está aplicando el Marco Conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. FONVISOG utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como depreciaciones, y amortizaciones para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación en los ingresos y el compromiso en los gastos

Se dio aplicación a la resolución 533 de octubre de 2015 y sus modificaciones, resolución 620 del 2016 y sus modificaciones, por medio del cual se incorporó como parte integral al Régimen de Contabilidad Pública, la estructura

**NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO**

**2. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**

**NOTA 1 BANCOS Y CORPORACIONES**

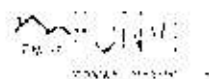
Corresponde a las cuentas corrientes y de ahorro que están constituidas en las diferentes entidades bancarias

ENTIDAD BANCARIA		VALOR
11100501	Banco Colmena Cta. Cte. 21500330462- funcionamiento	18.572.597,45
11100502	Banco Colmena Cta. Cte. 21500330455- inversión	970.788,56
11100503	Davivienda Cta. Cte. 1860-6999-9040 - Inversión	103,04
11100504	Banco Colmena Cta. Cte. 21500423395 Inversión - SGP	20.500.253,93

**INSTITUTO FONDO DE VIVIENDA Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE SOGAMOSO "FONVISOG"**



NIT.800.200.612



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019**

11100602	Colmena Ahorros 26507076384 Inversion	1.948.23
11100603	Davivienda Cta. Ahorros 1860-00655966 – Inversión	0.44
11100604	Colmena cta ahorros 26507623797 SGP-Inversion	17.215.24
11100605	Banco Caja social Cta. Ahorros 26607866530 – Funcionamiento	2.193.288.75
11100606	Banco Caja social Cta. Ahorros 26507678665 – Inversión SGP	225.031.326.09
11100607	Banco Caja social Cta. Ahorros 24025827642– Funcionamiento	69.517.772.52
11100608	Banco Caja social Cta. Ahorros 24044343215 Inversion	48.276.885.17
11100609	Banco Colombia Cta Ahorros - SGR 3584227	568.89
11100610	Banco Colombia Cta Ahorros - 358-449233	0.00
	<b>TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES</b>	<b>385.082.748.31</b>

**NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR EN VENTA DE BIENES**

Corresponde al saldo adeudado por la Unión temporal Progreso de Sogamoso, por concepto de venta de lotes para proyectos de vivienda Pinares de San Luis y Sierra III.

	Unión temporal Progreso de Sogamoso por venta de lotes a beneficiarios proyecto	
13160601	Pinares de San Luis	337.110.606.31
13160602	Unión temporal Progreso de Sogamoso por venta de lote para proyecto la Sierra.	26.254.559.00
	<b>TOTAL BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>363.365.165.31</b>

**NOTA 3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde al valor adeudado por la Unión temporal Progresos de Sogamoso, por concepto de valor cancelado por FONVISOG a la DIAN según mandamiento de pago 126-242-302-0012 del 11 de julio de 2013 Y MANDAMIENTO DE PAGO No 126-242-302-0003 DE FECHA 29/01/2016 emitido por la Unidad Administrativa Especial Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales correspondiente a

13849003	Impuestos adeudados por la Unión Temporal Progreso de Sogamoso	15.994.000.00
	Corresponde al valor adeudado por la Unión temporal Progresos de Sogamoso, por concepto de valor cancelado por FONVISOG al señor CUCUNOBA CONDIA LUIS EDUARDO Y/O SOL MAL IVAN ALARCON LUNA Y OTROS por orden del	
13849003	CONCLILIACION JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO	32.078.827.00
	Corresponde al valor adeudado por la Unión temporal Progresos de Sogamoso, por concepto de valor cancelado por FONVISOG al señor JUAN DE JESUS PLAZAS FONSECA por orden del CONCLILIACION JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL	
13849003	CIRCUITO.	20.500.000.00
	Corresponde al valor adeudado por la Unión temporal Progresos de Sogamoso, por concepto de valor cancelado por FONVISOG al señor CLEMENTE PULIDO ACEVEDO por orden del CONCLILIACION JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL	
13849003	CIRCUITO	20.500.000.00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>89.072.827.00</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>452.437.992.31</b>

**NOTA 4 PRESTAMOS CONCEDIDOS**

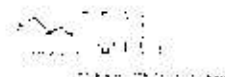
Corresponde al saldo que adeudan los beneficiarios del programa de vivienda adelantados por FONVISOG (ALCALÁ I Y II ETAPA. ), a corto plazo. Las garantías otorgadas por los deudores sobre sus obligaciones son hipotecas y pagares a favor de FONVISOG.

141520	NUBIA EDILMA ARDILA	2.352.351.48
TA0008		

INSTITUTO FONDO DE VIVIENDA Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE SOGAMOSO "FONVISOG"



NIT.800.200.612



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

TA0036	ALBA YOLANDA	6 110.960.58
TB0023	CARMEN BARRERA	13 659.267.36
TG0011	MARTHA GARZON T	14.369.265.48
	<b>TOTAL PRESTAMOS CONCEDIDOS</b>	<b>36.491.844.90</b>
<b>NOTA 5</b>	<b>PROVISION DEUDORES POR PRESTAMOS CONCEDIDOS</b>	
	Se analizo y se determino que existen evidencias objetivas de deterioro de los prestamos por cobrar como consecuencia del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Se aplico lo referente a deterioro de acuerdo a la circular No 002 de octubre de 2015 numeral 1.1.3. literal e. y f.	
148003	<b>TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>(15.211.581.00)</b> <b>21.279.963.90</b>
<b>NOTA 6</b>	<b>INVENTARIOS.</b>	
	MERCANCIA EN EXISTENCIA, Representa el valor de los predios que posee FONVISOG para los proyectos de Vivienda Pinares de San Luis y la Sierra III	
15100202	Lote para proyecto vivienda Escritura No. 2612 del 16 de diciembre/05 ( 33.772 mts2) y escritura No 996 del 4 de agosto/06.	281 689.393.69
15100205	Lote para proyecto vivienda la sierra Escritura No. 3297 del 08 de julio de 2014, registro 366 del 22 de enero de 2015	92.155.700.00
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>373.845.093.69</b>
<b>NOTA 7</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
	Se registro en propiedad planta y equipo los bienes muebles que superaran un salario minimo. Y de acuerdo al avaluo tecnico contratado, se le dio nuevo valor a estos activos e iniciando con una nueva depreciacion. El control de los bienes muebles retirados de contabilidad se llevan en un archivo en excel.	
165501	Valor Maquinaria y equipo	2.040.000.00
168504	Depreciacion acumulada	(714.000.00)
1670	Valor equipo de comunicacion y computacion	7.715.882.00
168507	Depreciacion acumulada equipo de comunicacion y computacion	(3.588.454.00)
167502	Valor vehiculo	13.500.000.00
168508	Depreciacion acumulada vehiculo	(4 725.000.00)
<b>NOTA 8</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	
	Representa el valor de las cesantias con retroactivas de los funcionarios de planta, consignadas en el fondo de cesantias FONDO NACIONAL DEL AHORRO en la cuenta global a nombre de FONVISOG.	
190801	Representa saldo del valor del lote entregado a ALIANZA FIDUCIARIA S A para la construccion del proyecto de vivienda de interes prioritario PARQUE RESIDENCIAL SAN MIGUEL ARCANGEL para 594 unidades. Segun escrituras Nos 0806 del 6 de junio 2014, 1057 del 21 de julio de 2014 y 1061 de 21 de julio de 2014, a la fecha se han entregado 108 apartamentos	47.402 120.00
190803	Representa el saldo girado a ALIANZA FIDUCIARIA S A FIDUCIA CARTERA COLECTIVA ABIERTA ALIANZA para la cofinanciacion para el proyecto de vivienda de interes prioritario PARQUE RESIDENCIAL SAN MIGUEL ARCANGEL para 594 unidades. Para el pago de la Interventoria a Union Temporal Visog 2015	100.227 272.00
190803	<b>TOTAL RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>102 603.980 41</b> <b>250.233.372.41</b>

INSTITUTO FONDO DE VIVIENDA Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE SOGAMOSO "FONVISOG"



NIT.800.288.612



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

**NOTA 9 OTROS ACTIVOS.**

INTANGIBLES. Representa el valor invertido para la adquisición de licencias Sistema contable, Tesorería y presupuesto

19	contable, Tesorería y presupuesto	
197007	Valor Licencias	13.231.000.00
197507	Amortización licencias	(2.579.654.00)

**NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a los descuentos efectuados en cada pago por concepto de Retención en la fuente, Retención de IVA y Retención de industria y comercio, y a obligaciones contraídas por FONVISOG en desarrollo de su función administrativa, para la ejecución de los programas, compra de bienes y prestación de servicios de estos mismos.

24	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
2436		
243601	Honorarios	475.000.00
243606	Arrendamientos	38.000.00
243608	Compras	4.568.000.00
243615	A empleados	125.000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	4.485.000.00
243627	Retención de industria y comercio	1.134.000.00
243690	Otras retenciones	.
	<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>10.825.000.00</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>10.825.000.00</b>

**2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

24909002	Descuentos por estampilla adulto mayor	6.141.000.00
24909004	Otros acreedores Municipio de Soğamoso (intereses)	273.754.99
24909007	Redimientos financieros Sist. Gral de Regalías	568.89
24909008	Otros acreedores	.
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.415.323.88</b>

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR 17.240.323.88**

**NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde el valor de las obligaciones por pagar a los empleados de FONVISOG, como resultado de la relación laboral existente, por concepto de:

251105	Prima de Vacaciones	13.161.287.14
251106	prima de servicios	6.141.837.00
251107	prima de navidad	14.346.438.00
251102	Cesantías anulizadas	5.231.305.00
251204	Cesantías retroactivas	80.281.836.00
	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>119.162.703.14</b>

**NOTA 12 PATRIMONIO**

del Marco normativo para las entidades del Gobierno. Información Contable Pública -Convergencia y la del Estado de Situación Financiera de Apertura - se registraron tres clases de ajuste:- Ajustes por errores y reclasificaciones- Ajustes por convergencia,- Reclasificaciones convergencia. Y en junio de 2019 se dio aplicación (ajustes a las cuentas 3145) a saneamiento contable.

3105	Capital Fiscal	1.086.339.756.75
3109	Resultado de ejercicios anteriores	13.072.932.60
3110	Resultado del ejercicio	272.443.228.25

INSTITUTO FONDO DE VIVIENDA Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE SOGAMOSO "FONVISOG"



NIT.800.200.612

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

TOTAL PATRIMONIO 1.371.855.917.60

INGRESOS

NOTA 20 TRANSFERENCIAS

442802	Corresponde a las transferencias giradas por el Municipio de Soğamoso para inversión	550.000.000.00
442803	Corresponde a las transferencias giradas por el Municipio de Soğamoso para gastos de funcionamiento.	476.614.456.00
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.026.614.456.00</b>

GASTOS

NOTA 21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

510101	Sueldo personal de nomina	181.660.203.00
510119	Bonificación de servicios prestados	3.010.089.00
510123	Auxilio de transporte	990.903.00
510160	Subsidio de alimentación	1.208.354.00
510203	Indemnizaciones	3.222.535.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	8.687.900.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	15.797.494.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	2.448.700.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras en pensiones Colpensiones	14.584.094.00
510307	Cotizaciones a entidades administradora de pensiones	7.753.600.00
510401	Aportes AL ICBF	6.515.700.00
510402	Aportes SENA	4.344.900.00
510702	Cesantias	7.240.636.00
510703	Intereses a las Cesantias	391.707.00
510704	Prima De Vacaciones	8.180.371.00
510705	Prima de navidad	16.957.705.00
510706	Prima de servicios	15.926.309.00
510707	Bonificación especial de recreacion	614.528.00
510708	Cesantias Retroactivas	32.879.636.00
510801	Remuneración por servicios técnicos	10.967.000.00
510802	Honorarios	51.317.000.00
510803	Capacitación Bienestar Social Y Estímulos	180.000.00
510810	Viáticos	2.379.277.00
	<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>396.259.640.00</b>

SERVICIOS GENERALES

511114	Materiales y suministros	3.426.970.00
511115	Mantenimiento	4.775.250.00
511117	Servicios públicos	3.824.156.00
511118	Arrendamientos	9.350.000.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	
511122	Fotocopias	
511123	Comunicaciones y transporte	439.150.00
511125	Seguros generales	4.788.433.00
511146	Combustibles y lubricantes	2.680.444.00



INSTITUTO FONDO DE VIVIENDA Y REFORMA URBANA DEL MUNICIPIO DE SOGAMOSO "FONVISOG"

NIT.800.200.612



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

511149	Servicios de aseo y cafeterias	11.685.000.00
512001	Impuesto predial unificado	744.029.00
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	148.100.00
	<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>41.861.532.00</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>438.121.172.00</b>

**Nota 22 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES**

Corresponde a la depreciacion y amortizacion de bienes muebles aplicando el metodo de linea recta

536004	Maquinaria y equipo	340.000.00
536007	Equipos de comunicacion y computacion	1.889.840.00
536008	Equipos de transporte, traccion y elevacion	2.250.000.00
536605	Amortizacion de activos intangibles	1.172.570.00
	<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES</b>	<b>5.652.410.00</b>

**NOTA 23 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

Corresponde a reintegro de recursos de funcionamiento e inversion no ejecutados en la vigencia anterior, a la tesoreria del Municipio de Soğamoso.

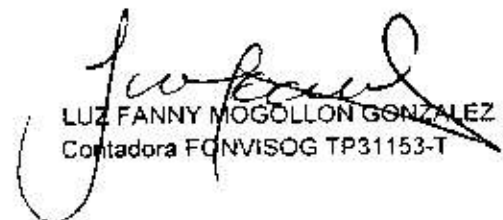
5423		35.730.661.75
------	--	---------------

**NOTA 24 GASTO SOCIAL**

Corresponde a los programas en el sector Urbano y Rural ejecutados de enero 01 al 31 de octubre 2019, por FONVISOG, de acuerdo a los ingresos recibidos para inversion.

550405	Construccion de Vivienda Nueva Urbana	116.322.100.00
550405	Construccion de Vivienda Nueva Rural	158.162.290.00
550405	Vivienda para flias en condiciones de desplazamiento	
	<b>TOTAL GASTOS DE INVERSION</b>	<b>274.484.390.00</b>

  
 JOSE RAIMUNDO FABON JIMENEZ  
 Gerente FONVISOG

  
 LUZ FANNY MOGOLLON GONZALEZ  
 Contadora FONVISOG TP31153-T