

Entidad: 023300000 – AGENCIA LOGÍSTICA DE LAS FUERZAS MILITARES
 Periodo: 10-12-2009
 Ambito: GENERAL
 Categoría: NOTAS ESPECÍFICAS A LOS ESTADOS CONTABLES
 Formulario
 Nivel

CÓDIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN NOTAS ESPECÍFICAS	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR NOTA ESPECÍFICA
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	DETALLE 1	A diciembre 31 de 2009, la Agencia Logística presenta saldo en caja correspondiente a dineros dejados en ella para atender necesidades del Buque Gloria en Cartagena y a valores recaudados entre el 30 y 31 de diciembre cuando ya no se tenía servicio en las entidades financieras.	1.852.156
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	A diciembre 31 de 2009, la Agencia Logística presenta sus cuentas bancarias debidamente conciliadas y sus partidas conciliatorias corresponden al movimiento normal de la entidad, los ajustes de las partidas conciliatorias se realizaran durante el mes de enero de 2010	44.187.238
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	A diciembre 31 de 2009, la Agencia Logística presenta las cuentas de ahorro debidamente conciliadas y sus partidas conciliatorias corresponden al movimiento normal de la entidad, los ajustes de las partidas conciliatorias se realizaran durante el mes de enero de 2010	4.691.004
1.1.20.05	FONDOS EN TRÁNSITO	DETALLE 1	Corresponde a consignaciones que efectuaron las regionales y las unidades el último día del año y no alcanzaron a ingresar en la oficina principal y en la Regional Centro.	145.175
1.2.01.01	TITULOS DE TESORERÍA TES	DETALLE 1	Se encuentra representada por inversiones en Títulos TES, de la Dirección del Tesoro. Estas inversiones se actualizan mensualmente de acuerdo con lo dispuesto en el Manual de Procedimientos Contables.	44.187.239
1.2.02.01	ACCIONES ORDINARIAS	DETALLE 1	Se encuentran registradas las acciones que la entidad posee en: Fdo. Ganadero del Valle 555.1 Fdo. Ganadero Tolima 5.999.7 Banco BBVA 109.7 Acciones CIAC 243.401.1 Acciones Comzofran 1.000.0	251.066

1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	DETALLE 1	En esta cuenta encontramos representada la inversión que posee la Entidad en el Hotel San Diego.	3.775
1.4.06.03	PRODUCTOS ALIMENTICIOS BEBIDAS Y ALCOHOLES	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registrados los valores correspondientes a la cartera por concepto de venta de productos alimenticios por intermedio de los comedores de tropa y demás bienes producidos como son las raciones de campaña y el café.	494.159
1.4.06.06	BIENES COMERCIALIZADOS	DETALLE 1	La cartera por concepto de víveres que comercializa la Agencia Logística a las diferentes Unidades Militares la tiene contabilizada en esta cuenta	8.876.746
1.4.07.02	SERVICIO DE TRANSPORTE	DETALLE 1	En esta cuenta se registran las cuentas por cobrar por concepto del servicio de comercialización de vuelos aéreos que la entidad le realiza a la Fuerza Aérea	580.245
1.4.07.05	SERVICIOS FINANCIEROS	DETALLE 1	Se encuentran reflejados los cobros por concepto de comisiones, correspondientes a los convenios celebrados con las entidades financieras para el otorgamiento de créditos a los integrantes de las Fuerzas Militares.	341.591
1.4.07.15	OTROS PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	DETALLE 1	Representa el valor de los deudores por concepto de contratación interadministrativa.	94.783.391
1.4.07.90	OTROS SERVICIOS	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registradas las cuentas por cobrar correspondientes a Buceo y Salvamento.	2.254.516
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registrados los valores entregados a los diferentes proveedores en calidad de anticipo para la ejecución de la contratación interadministrativa.	14.180.996
1.4.22.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE	DETALLE 1	Corresponde a saldos recibidos de los anteriores Fondos Rotatorio de la Armada y de la Fuerza Aérea que se encuentran en trámite ante la DIAN	52.846
1.4.22.10	IMPUESTO A LAS VENTAS	DETALLE 1	Corresponde a saldos recibidos de los anteriores Fondos Rotatorio de la Armada y de la Fuerza Aérea que se encuentran en trámite ante la DIAN.	25.540
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	DETALLE 1	Se registran las cuentas correspondientes a los arriendos cobrados por la Agencia Logística.	24.252
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	DETALLE 1	Corresponde a los valores que le adeudan a la entidad por concepto de cuotas partes.	58.746

1.4.70.13	EMBARGOS JUDICIALES	DETALLE 1	Esta cuenta incluye embargos a: la Caja Nacional de Previsión, Leyla Victoria Valdivieso, Edgar Ovidio López y Alberto Claro	100.125
1.4.70.73	PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS	DETALLE 1	En esta cuenta se registran los créditos otorgados a los miembros de las Fuerzas Militares, para libre inversión y compra de electrodomésticos, de acuerdo con las políticas de la entidad.	28.912.701
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	DETALLE 1	Corresponde a los valores solicitados como indemnización por concepto de siniestros presentados en la entidad en las Regionales de Amazonia, Antioquia Chocó, Nororiente y Oficina Principal, lo cual se encuentra en trámite en las diferentes aseguradoras.	375.006
1.4.70.84	RESPONSABILIDADES FISCALES	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registradas responsabilidades a cargo de: Oficina Principal Jaime Pomar \$3.837.8, Héctor Rivera \$71.299.2 Evelio Agudelo \$21.560, James Copete \$23.242.3 Regional Centro: Ruth Villamil \$6.554.7, Inversiones Belk \$12.000 Regional Nororiente: Leyla Victoria Valdivieso \$ 12.730.5 Regional Suroccidente: Rancho Batallón Palace \$58.232.9 Regional Tolima Grande: Solano Torres Edilberto\$ 69.149.9 y Torres Carolina \$3.825.1	282.433
1.4.75.00	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	DETALLE 1	Corresponde a valores que se encuentran en proceso de cobro Jurídico por parte de la entidad para su recuperación	931.110
1.4.80	PROVISIÓN PARA DEUDORES	DETALLE 1	La Provisión para Deudas de Difícil Cobro está de acuerdo con las normas legales, teniendo en cuenta la antigüedad de las mismas y aplicando los siguientes porcentajes: De 3 a 6 meses 5% De 6 a 12 meses 10% Mas de 12 meses 15%	900.395
1.5	INVENTARIOS	DETALLE 1	Con base en las normas técnicas, los inventarios se contabilizan al costo por el sistema permanente y el método de valuación utilizado es el promedio ponderado. Adicional a lo anterior para el registro de las cuentas de los puntos de venta se contabiliza una cuenta auxiliar denominada Diferencia en Precio de Venta, que corresponde al sobreprecio que se le coloca a la mercancía para su	37.164.864

			correspondiente venta. Por lo tanto cuando se realizan compras la contabilización de este auxiliar es crédito y cuando se realizan las ventas es débito. El saldo de este auxiliar siempre será de naturaleza crédito y el valor total de la cuenta representa el costo de la mercancía que se encuentra en el almacén; la entidad cuenta con un software en estos puntos de venta y en las bodegas adquirido a la firma ASEINGES LTDA, que es un aplicativo para el manejo de inventarios; en la actualidad nos encontramos implementando un nuevo sistema que evitaría la utilización de la cuenta diferencia en precio de venta.	
1.5.80	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	DETALLE 1	La estimación para protección de inventarios tanto en los puntos de venta como en las bodegas, es equivalente al 0.5% del saldo en libros al cierre de las cuentas en el mes de diciembre, por cada uno de los tipos de inventario que existan al cierre de la vigencia.	171.842
1.6.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	Respecto a este rubro se contabilizan los bienes que posee la entidad, con carácter permanente para el giro normal de sus operaciones de apoyo y de producción de bienes y servicios y que por definición no son destinados para la venta; se preparan inventarios físicos de los activos dos veces al año, entregando a cada Jefe de Dependencia una copia de la relación de elementos que se encuentran a cargo de cada uno de los funcionarios. Las propiedades de la Agencia Logística se registran por su costo de adquisición y se actualizan de acuerdo con lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública.	31.302.893
1.6.05.01	URBANOS	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registrados los terrenos propiedad de la Agencia Logística, durante el año 2009 se adquirió adquirieron predios en Puerto Leguizamo por la suma de \$58.000. y en la regional Norte un lote por valor de \$81.987	1.357.818
1.6.12.01	CULTIVOS EN DESARROLLO	DETALLE 1	Corresponde a una Plantación de Teka que se amortiza en 7 años.	24.516
1.6.15.01	EDIFICACIONES	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registrados los valores de construcciones que se están llevando a cabo en Putumayo, Corozal, Puerto Berrio, Apiay, Amazonia y en Siberia	4.382.686

1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentran registrados los valores de los bienes que aún se encuentran en el Almacén General listos para ser dados al servicio.	2.295.238
1.6.40	EDIFICACIONES	DETALLE 1	Durante la vigencia 2009 la Agencia Logística adquirió dos bodegas en el parque Industrial en la vereda Siberia por valor de \$2.280.096 y se entregó una casa en donación a la Base Naval A.R.C. Leguizamo por valor de \$32.814	12.961.574
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DETALLE 1	La entidad durante el año 2009, renovó parte de su parque automotor invirtiendo aproximadamente la suma de \$1.874.016	4.897.532
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		La depreciación se calcula por el sistema de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada así: Edificios 20 AÑOS Maquinaria y Equipo 10 AÑOS Muebles y Enseres 10 AÑOS Equipo Comunicación y cómputo 5 AÑOS Vehículos 5 AÑOS Si bien es cierto la Contaduría General en el Régimen de Contabilidad Pública Capítulo III, establece que se pueden tomar como referencia otras vidas útiles. La Agencia Logística determinó continuar con las arriba descritas, incidiendo en la vigencia en los estados financieros en la suma de \$1.369.457	10.006.666
1.9.00	OTROS ACTIVOS	DETALLE 1	En este grupo se contabilizan los pagos por concepto de Seguros, los cuales se amortizan en el periodo correspondiente, en la Cuenta Cargos Diferidos se registran aquellos valores por concepto de Dotación a Trabajadores, mantenimiento y combustible, lo que tiene que ver con Materiales y Suministros, se disminuye el valor una vez que son utilizados los elementos.	13.969.981
2.4	CUENTAS POR PAGAR	DETALLE 1	Con el fin de obtener mejores beneficios en la adquisición de víveres para las Unidades Militares, la Dirección General continuó con la decisión de adquirir bienes a través de la Bolsa Nacional Agropecuaria, para ser distribuidos por intermedio de las Regionales a todo el territorio nacional; los pagos a la Bolsa Nacional se están efectuando dentro de los treinta (30) días de efectuada la negociación. Dentro de esta cuenta también se contabilizan las deudas a los	220.226.484

			contratistas con los cuales la Agencia Logística de las Fuerzas Militares mantiene una relación contractual a fin de cumplir con los Contratos Ínter administrativos suscritos con el Ministerio de Defensa Nacional. En la cuenta Avances y Anticipos Recibidos, se registran los valores entregados a la Entidad por el Ministerio de Defensa Nacional en calidad de anticipos sobre los contratos suscritos.	
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	DETALLE 1	En esta cuenta encontramos el valor del cálculo actuarial debidamente actualizado a diciembre 31 de 2009, al igual que la provisión para contingencias que para este periodo se incremento en 2.100 de acuerdo con comunicación de la Oficina jurídica acerca de la demanda de Consuelo Torres Borja	27.200.763
2.9	OTROS PASIVOS	DETALLE 1	En este rubro se registran los dineros recibidos por concepto de descuentos efectuados a los usuarios para la cancelación de los créditos originados en los convenios suscritos con los Bancos, se registran en esta cuenta y de aquí se efectúa el giro al Banco correspondiente. De igual manera se encuentra la suma de \$1.540 recibidos para atender requisitos de la Armada Nacional, ya que corresponde a un arrendamiento de un inmueble que pertenece a la Armada Nacional.	6.492.660
3	PATRIMONIO	DETALLE 1	Representa el valor del patrimonio de la Entidad incluyendo las transacciones ente regionales y entre estas y la oficina principal	70.705.324
4	INGRESOS	DETALLE 1	En este grupo de cuentas se reflejan los ingresos percibidos por la entidad en cada una de sus unidades de negocio.	403.777.495
5	GASTOS	DETALLE 1	Refleja el valor de los gastos incurridos por la entidad en el desarrollo normal de las actividades de la Entidad, en cada uno de los rubros correspondientes para funcionamiento y gastos generales.	42.444.245
6	COSTOS DE VENTA	DETALLE 1	En este grupo de cuentas encontramos reflejado el valor de los costos incurridos por la entidad para colocar en condiciones de venta nuestros bienes y servicios.	361.333.250
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	En esta cuenta encontramos registrados 19 procesos en la oficina principal y 5 en la Regional Atlántico los cuales se encuentran para sentencia de primera instancia, en apelación	3.979.007

9.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	En este rubro encontramos registrados 22 procesos en la oficina principal y 5 en la Regional Atlántico, los cuales se encuentran pendientes de fallo en segunda instancia, el primero fue a favor de la entidad y otros para aclaración de sentencia.	13.221.573
-----------	-----------------	-----------	---	------------