



**AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO(ANALISIS HORIZONTAL)  
A MARZO 30 DE 2014-2013**

DETALLE	2014	2013	VARIACION ABSOLUTA
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
<b>Efectivo</b>	<b>391.765</b>	<b>433.539</b>	<b>-41.774</b>
Caja	1.167	1.965	-798
Bancos y Corporaciones	343.598	431.574	-87.976
Inversiones de Liquidez	47.000	-	47.000
<b>Deudores</b>	<b>334.048</b>	<b>2.364.876</b>	<b>-2.030.828</b>
Ingresos No Tributarios	-	1.828.893	-1.828.893
Avances y Anticipos Entregados	-	-	-
Otros Deudores	334.048	535.983	-201.935
<b>Otros Activos</b>	<b>2.387</b>	<b>10.216</b>	<b>-7.829</b>
Gastos Pagados por Anticipado	2.387	10.216	-7.829
			-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>728.200</b>	<b>2.808.631</b>	<b>-2.080.431</b>
			-
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>575.496</b>	<b>575.496</b>	<b>-</b>
Inversiones patrimonial en entidades renta variable	575.496	575.496	-
			-
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>558.301</b>	<b>691.860</b>	<b>-133.559</b>
Terrenos	385.468	385.468	-
Edificaciones	472.146	472.146	-
Redes, Lineas y cables	65.168	65.168	-
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	408.384	408.384	-
Equipos de Comunicación y Computacion	564.908	564.908	-
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	1.300	-	1.300
Depreciacion Acumulada	-1.339.073	-1.204.214	-134.859
			-
DETALLE	2014	2013	VARIACION ABSOLUTA
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>778.350</b>	<b>195.513</b>	<b>582.837</b>
Bienes entregados a terceros y comodatos	449.413	449.413	-
Amortizacion Acumulada de Bnes Entreg a Terc	-417.099	-416.569	-530
Intangibles	140.802	140.802	-
Amortizacion Acumulada de Intangibles	-123.392	-122.795	-597
Valorizaciones	728.626	144.662	583.964
			-
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>1.912.147</b>	<b>1.462.869</b>	<b>449.278</b>
			-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.640.347</b>	<b>4.271.500</b>	



DETALLE	2014	2013	VARIACION ABSOLUTA
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>794.280</b>	<b>1.265.502</b>	<b>-471.222</b>
Adquisicion de biens y servicios	789.116	1.196.140	-407.024
Acreedores varios	3.475	53.170	-49.695
Intereses por pagar	0	0	0
Retencion en la fuente	1.337	16.085	-14.748
Retencion Ind y cio	352	107	245
			0
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>60.669</b>	<b>36.723</b>	<b>23.946</b>
<b>Salarios y Prest. Social</b>	<b>60.669</b>	<b>36.723</b>	<b>23.946</b>
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>50.740</b>	<b>57.621</b>	<b>-6.881</b>
Prov. Para prest. Sociales	50.740	57.621	-6.881
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.263</b>	<b>1.649.280</b>	<b>-1.643.017</b>
Recaudos a favor de terceros	6.263	1.649.280	-1.643.017
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>911.952</b>	<b>3.009.126</b>	<b>-2.097.174</b>
<b>LARTO PLAZO</b>			
<b>OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO</b>	<b>1.464.583</b>	<b>1.618.750</b>	<b>-154.167</b>
Operaciones de credito publico	1.464.583	1.618.750	-154.167
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>1.464.583</b>	<b>1.618.750</b>	<b>-154.167</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.376.535</b>	<b>4.627.876</b>	<b>-2.251.341</b>

**AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO(ANALISIS HORIZONTAL)  
A MARZO 30 DE 2014-2013**

DETALLE	2014	2013	VARIACION ABSOLUTA
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>263.812</b>	<b>-356.376</b>	<b>620.188</b>
Capital fiscal	27.870	27.870	0
Resultado del Ejercicio	115.399	-62.564	177.963
Resultado de Ejercicios Anteriores	-35.554	-28.502	-7.052
Superavit por Donacion	1.300	0	1.300
Superavit por Valorizacion	728.626	144.662	583.964
Prov. Dep. y amortizaciones (DB)	-573.829	-437.842	-135.987
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>263.812</b>	<b>-327.874</b>	<b>591.686</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.640.347</b>	<b>4.271.500</b>	<b>-1.631.153</b>

*[Signature]*  
**NIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ**  
 Contadora Publica  
 T.P. 135731-T

*[Signature]*  
**LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN**  
 Jefe Financiero

*[Signature]*  
**JUAN CARLOS VALENCIA MONTOYA**  
 Director



**AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
MARZO 30 DE 2014-2013 (ANALISIS VERTICAL)**

DETALLE	2014	POR GRUPO	2013	POR GRUPO
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.015.381</b>	<b>97,7</b>	<b>901.027</b>	<b>100,7</b>
Convenios con otras Entidades	296.963	29,2	288.313	32,0
Administracion de Sobretasa a la Gasolina	599.370	59,0	540.648	60,0
Ingresos por Transporte Publico	119.618	11,8	72.058	8,0
Otros Ingresos no Tributarios	-570	-0,1	8	0,0
Publicacion Gaceta Metropolitana	0	0,0	0	0,0
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1.039.164</b>	<b>97,7</b>	<b>906.997</b>	<b>100,7</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>Administración</b>	<b>380.686</b>	<b>99,7</b>	<b>361.384</b>	<b>97,2</b>
Sueldos y Salarios	278.538	73,2	267.837	74,1
Contribuciones imputadas	1.267	0,5	10.124	2,8
Contribuciones Efectivas	53.956	14,2	48.125	13,3
Aportes sobre Nomina	12.054	3,2	9.645	2,7
Generales	32.627	8,6	23.846	6,6
Impuestos,contribuciones tasas	2.244	0,6	1.807	0,5
<b>GASTOS PUBLICO SOCIAL</b>	<b>518.432</b>	<b>100,0</b>	<b>607.779</b>	<b>100,0</b>
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	518.432	100,0	607.779	100,0
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>923.765</b>		<b>969.561</b>	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>116.263</b>		<b>-68.136</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>23.783</b>	<b>100,0</b>	<b>5.970</b>	<b>100,0</b>
Financieros	2.864	12,0	188	3,1
Extraordinarios	20.919	88,0	5.782	96,9
Ajustes de Ejercicios anteriores	0	0,0	0	0,0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>24.647</b>	<b>100,0</b>	<b>398</b>	<b>100,0</b>
Intereses	24.180	98,1	0	0,0
Comisiones	0	0,0	398	100,0
Extraordinarios	0	0,0	0	0,0
Ajustes de Ejercicios anteriores	467	1,9	0	0,0
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>115.399</b>		<b>-62.564</b>	

**INDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ**  
Contadora Publica  
T.P. 135731-T

**LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN**  
Jefe Financiero

**JUAN CARLOS VALENCIA MONTOYA**  
Director

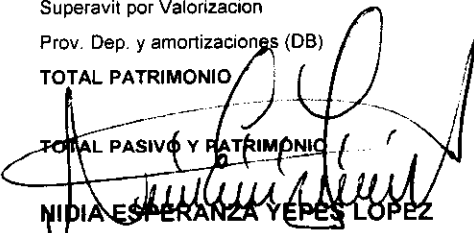


**AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO(ANALISIS VERTICAL)**

DETALLE	2014	DISPONIBILIDAD	2013	DISPONIBILIDAD
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Efectivo	391.765	100,0	433.539	100
Caja	1.167	0,3	1.965	0,5
Bancos y Corporaciones	343.598	87,7	431.574	99,5
Fondos Especiales	47.000	12,0	-	-
Deudores	334.048	100,0	2.364.876	100
Ingresos No Tributarios	-	-	1.828.893	77
Avances y Anticipos Entregados	-	-	-	-
Otros Deudores	334.048	100,0	535.983	22,7
Otros Activos	2.387	100,0	10.216	100,0
Gastos Pagados por Anticipado	2.387	100,0	10.216	100,0
	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	728.200		2.808.631	100,0
	-	-	-	-
<b>NO CORRIENTE</b>	575.496	100,0	575.496	100,0
Inversiones patrimonial en entidades renta variable	575.496	100,0	575.496	100,0
	-	-	-	-
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	558.301	100,0	691.860	100
Terrenos	385.468	69,0	385.468	55,7
Edificaciones	472.146	84,6	472.146	68,2
Redes, Lineas y cables	65.168	11,7	65.168	9,4
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	408.384	73,1	408.384	59,0
Equipos de Comunicación y Computacion	564.908	101,2	564.908	81,7
Equipo de Transporte Traccion y Elevacion	1.300	0,2	-	-
Depreciacion Acumulada	-1.339.073	-239,8	-1.204.214	-174,1
DETALLE	2014	DISPONIBILIDAD	2013	DISPONIBILIDAD
<b>OTROS ACTIVOS</b>	778.350	100,0	195.513	100,0
Bienes entregados a terceros	449.413	57,7	449.413	229,9
Amortizacion Acumulada de Bnes Entreg a Terc	-417.099	-54	-416.569	-213,1
Intangibles	140.802	18	140.802	72,0
Amortizacion Acumulada de Intangibles	-123.392	-16	-122.795	-62,8
Valorizaciones	728.626	94	144.662	74,0
	-	-	-	-
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	1.912.147		1.462.869	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.640.347</b>		<b>4.271.500</b>	

DETALLE	2014	DISPONIBILIDAD	2013	DISPONIBILIDAD
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>794.280</b>	<b>100,0</b>	<b>1.265.502</b>	<b>100,0</b>
Adquisicion de biens y servicios	789.116	99,3	1.196.140	94,5
Acreedores varios	3.475	0,4	53.170	4,2
Intereses por pagar	0		-	0,0
<b>Retencion en la fuente</b>	<b>1.337</b>	<b>0,2</b>	<b>16.085</b>	<b>1,3</b>
Retencion Ind y cio	352	0,0	107	0,0
			-	
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>60.669</b>	<b>100</b>	<b>36.723</b>	<b>100,0</b>
Salarios y Prest. Social	60.669	100	36.723	100,0
			-	
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>50.740</b>	<b>100,0</b>	<b>57.621</b>	<b>100,0</b>
Prov. Para prest. Sociales	50.740	100,0	57.621	100,0
			-	
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.263</b>	<b>100,0</b>	<b>1.649.280</b>	<b>100,0</b>
Recaudos a favor de terceros	6.263	100,0	1.649.280	100,0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>911.952</b>		<b>3.009.126</b>	<b>1.265.502</b>
<b>LARGO PLAZO</b>				
<b>OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO</b>	<b>1.464.583</b>	<b>100,0</b>	<b>1.618.750</b>	<b>100,0</b>
Operaciones de credito publico	1.464.583	100,0	1.618.750	100,0
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>1.464.583</b>		<b>1.618.750</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.376.535</b>		<b>4.627.876</b>	

DETALLE	2014	DISPONIBILIDAD	2013	DISPONIBILIDAD
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>263.812</b>	<b>100,0</b>	<b>-356.376</b>	<b>100,0</b>
Capital fiscal	27.870	10,6	27.870	-7,8
Resultado del Ejercicio	115.399	43,7	-62.564	17,6
Resultado de Ejercicios Anteriores	-35.554	-13,5	-28.502	8,0
Superavit por Donacion	1.300	0,5	-	0,0
Superavit por Valorizacion	728.626	276,2	144.662	-40,6
Prov. Dep. y amortizaciones (DB)	-573.829	-217,5	-437.842	122,9
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>263.812</b>	<b>100,0</b>	<b>-327.874</b>	<b>92,0</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.640.347</b>		<b>4.271.500</b>	<b>100</b>

  
**NIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ**  
 Contadora Publica  
 T.P. 135731-T

  
**LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN**  
 Jefe Financiero

  
**JUAN CARLOS VALENCIA MONTOYA**  
 Director



**AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
MARZO 30 DE 2014-2013 (ANALISIS HORIZONTAL)**

<b>DETALLE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.015.381</b>	<b>901.027</b>	<b>114.354</b>
Convenios con otras Entidades	296.963	288.313	8.650
Administracion de Sobretasa a la Gasolina	599.370	540.648	58.722
Ingresos por Transporte Publico	119.618	72.058	47.560
Otros Ingresos no Tributarios	-570	8	-578
Publicacion Gaceta Metropolitana			
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1.039.164</b>	<b>906.997</b>	<b>132.167</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>Administración</b>	<b>380.686</b>	<b>361.384</b>	<b>19.302</b>
Sueldos y Salarios	278.538	267.837	10.701
Contribuciones Imputadas	1.267	10.124	-8.857
Contribuciones Efectivas	53.956	48.125	5.831
Aportes sobre Nomina	12.054	9.645	2.409
Generales	32.627	23.846	8.781
Impuestos, contribuciones tasas	2.244	1.807	437
<b>GASTOS PUBLICO SOCIAL</b>			
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	518.432	607.779	-89.347
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>923.765</b>	<b>969.561</b>	<b>-45.796</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>116.263</b>	<b>-68.136</b>	<b>184.399</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Financieros	23.783	5.970	17.813
Extraordinarios	2.864	188	2.676
Ajustes de Ejercicios anteriores	20.919	5.782	15.137
	0		0
<b>OTROS GASTOS</b>			
Intereses	24.647	398	24.249
Comisiones	24.180		24.180
Extraordinarios	0	398	-398
Ajustes de Ejercicios anteriores	0		0
	467	0	467
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>115.399</b>	<b>-62.564</b>	<b>177.963</b>

**NIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ**  
Contadora Publica  
T.P. 135731-T

**LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN**  
Jefe Financiero

**JUAN CARLOS VALENCIA MONTOYA**  
Director



**AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE**

**AMCO**

**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**

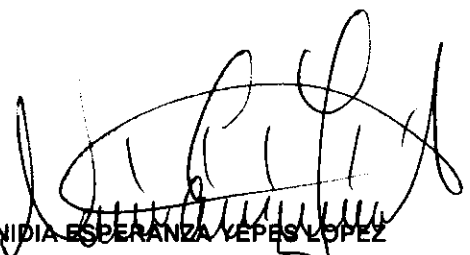
Cifras expresadas en miles de pesos )

DESCRIPCION	mar-14	mar-13
<b>ACTIVO</b>		
CORRIENTE	728.200	2.808.631
EFFECTIVO	391.765	433.539
DEUDORES	334.048	2.364.876
OTROS ACTIVOS	2.387	10.216
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>728.200</b>	<b>2.808.631</b>
NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	575.496	575.496
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	558.301	691.860
OTROS ACTIVOS	778.350	195.513
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.912.147</b>	<b>1.462.869</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.640.347</b>	<b>4.271.500</b>
<b>PASIVO</b>		
CORTO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR	794.280	1.265.502
OBLIGACIONES LABORALES Y SEGUR. SOCIAL	60.669	36.723
PASIVOS ESTIMADOS	50.740	57.621
OTROS PASIVOS	6.263	1.649.280
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	6.263	1.649.280
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>	<b>911.952</b>	<b>3.009.126</b>
LARGO PLAZO		
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINAN	1.464.583	1.618.750
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>1.464.583</b>	<b>1.618.750</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.376.535</b>	<b>4.627.876</b>



**AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE**  
**AMCO**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**  
**Cifras expresadas en miles de pesos )**

PATRIMONIO	263.812	-356.376
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	263.812	-356.376
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>263.812</b>	<b>-356.376</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.640.347</b>	<b>4.271.500</b>

  
**NIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ**  
Contadora Publica  
T.P. 135731-T

  
**LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN**  
Jefe Financiero

  
**JUAN CARLOS VALENCIA MONTOYA**  
Director



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2014

### NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA

**EL AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE**, entidad creada al amparo de la Constitución Nacional Título XI "De la Organización Territorial" Capítulo 3; "Del Régimen Municipal" Artículo 319, dispuso así su funcionamiento conforme a la Ordenanza No. 001 del 15 de Diciembre de 1981, emanada de la Asamblea del Departamento de Risaralda, la cual fue modificada por la Ordenanza Nro. 14 del 26 de Marzo de 1991, mediante la cual cambió el número de municipios integrantes. Como institución está organizada por la Ley 1625 del 29 de abril de 2013, expedida como Ley orgánica de las Áreas Metropolitanas. Los municipios adscritos son Pereira, Dosquebradas y La Virginia.

Los ejes centrales del plan de políticas han girado en torno a la planificación de la región principalmente en los componentes territorial, económico, social, transporte y movilidad.

### NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, este ente público está aplicando el marco conceptual de contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública a nivel de documento fuente en forma manual. Así mismo, las normas y procedimientos establecidas por la Contaduría General de la Nación en cuanto al manejo de cuentas de balance y resultado, así como libros y documentos soporte.

El Área Metropolitana Centro Occidente efectúa depreciación en línea recta, igualmente la amortización de intangibles se está efectuando según parámetros de la misma contabilidad pública.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La información contable se procesa en software integrado para contabilidad, presupuesto y tesorería.

### NOTA 3. EFECTIVO

El efectivo a 30 de MARZO de 2014, se encuentra distribuido así:

CAJA

Se encuentra constituida por la caja mejor

**Caja Menor** \$ **1.166.665.00**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MARZO 2014**

**Bancos y Corporaciones**

**\$ 343.598.193.23**

<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>343.598.193.23</b>
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>177.178.235.82</b>
BBVA CTA No. 803-00010-8 CONV.047 ECOPETROL	80.290.341.02
DAVIVIENDA 12666999537	777.177.74
DAVIVIENDA CTA No. 1266-6999- 9453 CONV. 332	70.036.880.00
DAVIVIENDA CTA No. 126669999420 CONV. D/AS-PEI- MINVIVIENDA	21.265.218.00
BANCO DE OCCIDENTE 033- 48613-5	4.682.563.60
BBVA 453002966 RECURSOS PROPIOS	126.055.46
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>116.419.957.41</b>
BBVA CTA No. 020042247-9	21.259.783.31
BBVA CTA NO. 70316829-4 Conv. 10	368.028.00
DAVIVIENDA SOBRETASA 1266- 7001-9986	7.206.266.56
BANCO DE OCCIDENTE 033864562	17.523.499.77
BBVA CONV SOBRETASA GASOLINA 0165	120.062.379.77

Certificados de Depósito - administración y liquidez \$ 47.000.000

Total Efectivo

**\$ 391.764.858.23**

Dentro de la cuenta del efectivo se encuentra una inversión sobre un certificado de depósito de administración y liquidez que se realizó en el mes de marzo de 2014 con el fin de realizar una provisión para el pago de la deuda en el mes de septiembre de 2014 y para cubrir posibles procesos jurídicos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MARZO 2014**

**NOTA 4. INVERSIONES**

**Las Inversiones a 30 de MARZO de 2014 suman \$575.496.369, se encuentran conformadas de la siguiente manera:**

**Inversiones Patrimoniales No Controlables:**

ENTIDAD	VALOR
Sociedad Promotora Proyecto Arquímedes S.A	20.000.000
El Nudo S.A. y/o Rey Moreno Ernesto	1.360.000
Corporación Deportiva Centenario de Pereira	554.136.369
<b>VALOR TOTAL ACCIONES</b>	<b>\$575.496.369</b>

Las inversiones a 30 de Marzo de 2014 no han presentado cambios significativos. Me parecería importante contar con un certificado de estas acciones para darle valorización según los certificados expedidos por estas entidades, pero a la fecha solo se ha contado con la referencia de la Corporación Deportiva Centenario que ha sido la única entidad que nos ha hecho llegar la información, con las demás entidades no ha sido posible la comunicación para veracidad de la información.

**NOTA 5. DEUDORES**

Los Deudores a 30 de MARZO de 2014 suman \$ 334.048.362.00. Se encuentran discriminados de la siguiente manera:

**Otros Deudores** **\$ 334.048.362.00**

Empresa Colombiana de Petróleos ECOPETROL	\$ 296.962.776.00
Zuleta Rincón Jorge Enrique	\$ 11.469.536.00
Municipio de Dosquebradas	\$ 17.523.495.00
Banco de Bogotá	\$ 3.487.238.00
Seis Negocios	\$ 4.605.317.00

Es muy importante mencionar que esta cuenta de deudores a abril de 2014 presenta una disminución muy importante, teniendo en cuenta que se realizó una gestión muy importante por parte de del área financiera, en donde se le solicito a la contraloría claridad sobre el proceso que se había llevado sobre el señor Jorge Enrique Rincón Zuleta, donde ellos confirmaron que esta cuenta había prescrito, por lo tanto en el mes de abril se procedió a realizar el trámite de depuración de la información con

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MARZO 2014**

respecto a la cuenta con el Municipio de Dosquebradas se le solicitó por escrito a las personas encargadas de las oficinas del AMCO en donde se realizo este convenio claridad sobre este tema, pero a la fecha so se ha dado respuesta, para que ya por medio de esta información se pueda seguir depurando el balance ya que hay cuentas que siguen alterando los activos de la entidad, con respecto a la cuenta del Banco de Bogotá es muy importante igual mencionar que esta cuenta para el mes de mayo de 2014 ya se disminuirá teniendo en cuenta que el Banco confirmo el pago de la Deuda, con respecto a la cuenta por cobrar que existe a nombre de Seis negocios fue un pago de más sobre libranza que se realizo, pero que para el mes de abril ya se subsano esta cuenta quedando en ceros para esta entidad, ya los otros deudores como Ecopetrol representan la veracidad de la información sobre convenio firmado con esta entidad.

Es muy importante entonces mencionar que el balance se ha ido depurando poco a poco, y que es así como al final podremos mostrar un balance depurado y con datos reales financieros de la entidad.

Realizando un comparativo con respecto al año anterior, si revisamos el balance a MARZO 30 de 2013, podemos observar que en la cuenta de deudores del año 2014 se presenta una disminución muy significativa con respecto al año 2013, es importante mencionar que en la cuenta de Ingresos no Tributarios en el año 2013 se registraba el ingreso de la Sobretasa a la Gasolina dentro del mismo mes al cual correspondía el ingreso , pero es de anotar que este ingreso solo se refleja en el mes siguiente que es cuando realmente se registra la sobretasa a la gasolina en tesorería, es por esta razón que a partir de mayo del año 2013 se empezó a registrar la sobretasa como un movimiento real. Así mismo los otros deudores corresponden a cuentas que se han ido disminuyendo poco a poco debido a la gestión realizada para este año.

**NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**La Propiedad, Planta y Equipo a 30 de MARZO de 2014, comprende:**

Terrenos por valor de \$ 385.468.144.

T E R R E N O S	V A L O R
Lote Unidad residencial Los Nieblos, vereda La Fría, sector alto Erazo – Dosquebradas (para el proyecto del Parque Teleférico El Nudo)	173.324.800
Lote Ud. Residencial Campestre Los Nieblos (para el proyecto del Parque Teleférico El Nudo)	160.824.000
Lago La Pradera	51.319.344
<b>VALOR TOTAL TERRENOS</b>	<b>\$385.468.144</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MARZO 2014**

Edificaciones por valor de

**\$ 472.146.464.**

EDIFICACIONES	VALOR
Oficinas piso 10 Edif. Administrativo El Lago	207.737.937
Oficinas piso 14 Edif. Administrativo El Lago	129.165.789
7 parqueaderos Edif. Administrativo El Lago y Bodega	58.425.738
Local 201 Piso 2 Edificio Administrativo el Lago.	76.817.000
<b>VALOR TOTAL EDIFICACIONES</b>	<b>472.146.464</b>

Las demás propiedades, plantas y equipos están conformadas por:

Redes, líneas y cables	65.167.617.00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	408.384.349.28
Equipos de Comunicación y Computación	564.908.484.74
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	1.300.000.00
Depreciación Acumulada	(1.339.073.380.70)

**Total Propiedades Planta y Equipo** \$ 558.301.678.32

Dentro de la Propiedad Planta y Equipo, los valores aquí mencionados fueron arrojados por el sistema y se espera actualización por parte del responsable del Área de Recursos Físicos, pero a la fecha aun no se cuenta con una información real, ni de actualización ni de existencia de activos, considero muy importante que se llegue esta información al área contable lo más pronto posible, ya que desde el año pasado se ha solicitado esta información y a la fecha seguimos con los mismos activos, los mismos valores y ya hay activos que se han depreciado pero siguen allí en el balance porque no se conoce si tiene uso o ya fenecieron para darles de baja.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MARZO 2014**

Considero muy importante la valorización de algunos activos de la entidad como el lago la pradera, ya que a la fecha no ha existido valoración alguna que le permita a la Entidad incremento del activo así como incremento del patrimonio, para esto es necesario contar con documentos soportes que permitan conocer el valor del bien a la fecha.

Muy importante entonces que se tengan en cuenta estas recomendaciones y sugerencias hechas en las notas al balance para que al final los datos informados en los estados financieros sean los reales de la entidad.

**NOTA 7 OTROS ACTIVOS**

**El saldo que presenta este rubro a 30 de MARZO de 2014 es de \$ 780.737.240.25 y se encuentra distribuido así:**

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 2.387.293.64
Bienes Entregados a terceros	\$ 449.413.120.00
Amortización Acumulada de bienes entregados	\$ -417.098.689.66
Intangibles - Software	\$ 140.801.740.00
<b>Amortización Acumulada Intangibles</b>	<b>(123.392.671.90)</b>
<b>Valorizaciones</b>	<b>728.626.448.17</b>
	<b>\$ 780.737.240.25</b>
	=====

Los datos de esta cuenta fueron tomados del balance arrojado por el sistema Financiero dentro de los bienes inmuebles entregados a terceros encontramos; el lago la pradera área 73.373.50 mtrs cuadrados escritura pública No. 3045 de 24 de Septiembre de 1986 notaria tercera F.C. 010-800-1008-, Predio ubicado Vereda el Porvenir según escritura No. 1761 de Mayo 12 de 1994 Notaria Cuarta y South de Colombia Regional Risaralda, poco a poco se han ido llevando a la cuenta de orden los que ya se encuentran amortizados, quedando de estos por amortizar el lago la pradera. Los bienes muebles entregados a terceros ya se encuentran amortizados y trasladados a cuentas de orden. Se revisara el estado de estos bienes con el Área de Recursos Físicos para realizar los ajustes pertinentes de acuerdo a los procedimientos contables establecidos por la Contaduría general de la Nación. Dentro de los bienes muebles entregados a terceros me parece muy importante tener conocimiento por parte del encargado de estos bienes en la oficina del AMCO, sobre su procedencia, si estos bienes aun se encuentran en poder de terceros o que procedimiento se ha llevado a cabo, teniendo en cuenta que como se menciono anteriormente, estos bienes muebles ya fueron amortizados en su totalidad pero igual se necesita actualización para saber si aun siguen en comodato o aun existen, para realizar los ajustes pertinentes y no dejar un activo sin uso en el balance representando incremento de activo. me parece también muy importante que se allegue

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MARZO 2014**

oficina de contabilidad el valor real del bien inmueble del lago la pradera, ya que este bien se encuentra tanto en activos dentro de propiedad planta y quipo y en bienes entregados a terceros por otro valor, se hace necesario tener el valor real en escritura para realizar el ajuste y sacarlo de los activos de propiedad planta y equipo y dejarlo como bien entregado a tercero que es donde realmente se encuentra.

Con respecto a los Intangibles me parece muy importante igual que la persona encargada de su mantenimiento y uso enviara al área contable una actualización de estos intangibles para realizar los ajustes pertinentes si aun se encuentran en funcionamiento o ya fenecieron, debido a que en contabilidad estos intangibles ya se encuentran amortizados, pero aun siguen apareciendo dentro de los activos de la Entidad, mostrando así una información no real en el balance.

Como recomendación se requiere de la actualización de todos los activos de la Entidad, tanto de propiedad planta y equipo como otros activos que me representan los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros y los intangibles lo más pronto posible, para seguir con la depuración del balance y que al final los estados financieros reflejen la veracidad de la información de la Entidad.

**NOTA 8. DEUDA PÚBLICA**

La Deuda Pública a 30 de MARZO de 2014 del Área Metropolitana asciende a la suma de \$1.464.583.333.34 Esta obligación corresponde a un Crédito contraído con BBVA, a un plazo de 7 años, con abonos trimestrales, es muy importante mencionar que el Banco en el mes de septiembre de 2013 le dio a la Entidad un periodo más de gracia, pagando solo intereses y sin amortización de capital.

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar a 30 de MARZO de 2014 suman **\$789.115.513.76** y se reflejan de la siguiente manera:

<b>Adquisición Bienes y Servicios Nacionales.</b>	
Contratos Convenios	\$ 3.826.000.00
Contratos	\$ 14.595.984.00
Convenios los cuales se discrimina así:	<b>\$ 770.693.529.76</b>
Convenio 981/2006 Municipio de Pereira	\$ 212.686.136,76
Convenio COOPER 165 Fiduciaria de Bogotá	13.905.000,00
Convenio GCP001-2012 Interactivo. Ecopetrol	\$ 464.800.056.00
Conv. Min Trabajo	<b>\$ 79.302.337.00</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
MARZO 2014**

Dentro de las cuentas por pagar me parece muy importante que se revise la cuenta que existe con el Municipio de Pereira sobre convenio No. 981 de 2006, ya que está en nuestra contabilidad desde el año 2006, pero que en el Municipio de Pereira no existe cuenta por cobrar al AMCO sobre este convenio. Por parte del área de contabilidad se le solicito a la oficina de Desarrollo Territorial claridad sobre este tema, teniendo en cuenta que fue en esta oficina donde se manejo este convenio, de parte de esta oficina se recibió un paquete con la liquidación de este convenio, pero así mismo nos informan que queda a disposición del Área Financiera la conciliación del mismo, es de anotar que el Área de contabilidad no ha realizado conciliación alguna, ya que no es competencia de la Contadora darle de baja a una cuenta sin documentación bien soportada que permita disminuir una cuenta del Balance, para esto se solicita de nuevo y por escrito que se lleve a comité de conciliación para la depuración de la información. Se solicitó de nuevo por escrito al Arquitecto Pedro Pablo documentación que nos permita dar solución en el balance a este convenio, pero a la fecha no se ha contado con una respuesta por parte de esta oficina.

Así mismo se requiere la liquidación del Convenio COOPER 165 Fiduciaria de Bogotá y convenio con el Ministerio de Trabajo, ya que son valores que inflan el pasivo y afectan los Estados Financieros de la Entidad.

Es muy importante mencionar que mediante comité Financiero realizado el día 04 de Marzo de 2014 se asigno por parte del Director del Área Metropolitana al Arquitecto Pedro Pablo para que realizara los trámites pertinentes para la liquidación de estos convenios, pero a la fecha no se cuenta con documentación enviada por esta oficina.

**Acreeedores** **\$ 3.475.394.00**

En este rubro encontramos los pagos que quedaron pendientes por libranzas.

**Retención en la Fuente, Rete IVA y Rete Ica** **\$ 1.689.192.00**

En otros acreedores tenemos la cuenta pendiente por pagar de retención en la fuente, retención de IVA y retención de ICA del mes de MARZO de 2014, que se pagaron en el mes de ABRIL de 2014.

**NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES y PASIVOS ESTIMADOS**

Las Obligaciones Laborales a 30 de MARZO de 2014 suman \$ 50.740.482.00. Sumas que corresponden a las cesantías Retroactivas, Los pasivos estimados por provisión de prestaciones sociales realizada hasta el mes de MARZO de 2014.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 MARZO 2014**

**NOTA 11. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**

Comprende el conjunto de saldos pendientes por transferir a 30 de MARZO de 2014 a cada uno de los municipios que conforman el Área Metropolitana y otras entidades, dentro de esta cuenta por transferir se encuentra la suma de \$ 6.263.491.00 valor que corresponde a la Estampilla Pro desarrollo Dpto. de Rda.

Realizando un comparativo con respecto al año anterior se puede observar que en esta cuenta se presenta una disminución muy representativa con respecto a este año, esta disminución se presenta en el traslado de sobretasa a la gasolina a los municipios que integran el AMCO, como se menciono anteriormente el registro de sobretasa a la gasolina se asentaba sin registrarse en el área de tesorería, y por lo tanto se originaba una cuenta por pagar a los municipios.

**NOTA12. PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

**El Patrimonio Institucional a 30 de MARZO de 2014, comprende:**

Capital Fiscal	27.870.050.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-35.554.000.00
Resultado del Ejercicio	115.398.806.25
Superávit por Donación	1.300.000
Superávit por valorización	728.626.448.17
Provisiones y depreciaciones y amortizaciones	-573.829.251.65.
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>\$ 263.812.052.77</b>

Dentro del patrimonio se puede observar un incremento significativo con respecto al año anterior, todo esto teniendo en cuenta el superávit por valorización que hubo a 31 de Diciembre de 2012 y contabilizado en Mayo de 2013, por las inversiones poseídas en la Corporación Deportiva Centenario, según certificado enviado por la Entidad.

**NOTA 13. INGRESOS**

**Los Ingresos a 30 de MARZO de 2014, se reflejan de la siguiente manera:**

**No Tributarios \$ 1.015.380.957.00**