

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

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 Junio 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 SEPTIEMBRE de 2016, se encuentra distribuido así:

CAJA

Se encuentra constituida por la caja mejor

Caja Menor

\$ 00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

Bancos y Corporaciones

\$ 1.628.531.687.72

TOTAL BANCOS	1.628.531.687.72
CUENTAS CORRIENTES	9.217.859.19
BBVA CTA No. 803-00010-8 CONV.047 ECOPETROL	00
DAVIVIENDA 12666999537	00
DAVIVIENDA CTA No. 1266-6999- 9453 CONV. 332	00
DAVIVIENDA CTA No. 126669999420 CONV. D/AS-PEI- MINVIVIENDA	00
BANCO DE OCCIDENTE 033-48613- 5	4.682.563.60
BBVA 453002966 RECURSOS PROPIOS	2.107.886
CONSUFONDO 803-0100413	2.427.409.00
CUENTAS DE AHORRO	1.619.313.828.53
BBVA CTA No. 020042247-9	670.428.086.82
BBVA CTA NO. 70316829-4 Conv. 10	29.546.087
DAVIVIENDA SOBRETASA 1266- 7001-9986	00
BANCO DE OCCIDENTE 033864562	4.246.006.10
BBVA CONV SOBRETASA GASOLINA 0165	915.093.648.61

Total Efectivo

\$ 1.628.531.687.72

NOTA 4. INVERSIONES

Las Inversiones a 30 de SEPTIEMBRE de 2016 suman \$575.496.369, se encuentran conformadas de la siguiente manera:

Inversiones Patrimoniales No Controlables:

ENTIDAD	VALOR
Sociedad Promotora Proyecto Arquímedes S.A	\$ 20.000.000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

Parque Nororiental frente a Colpapel en conflicto con Invasores	\$250.000.000.00
Lote Vereda el Porvenir (antes en comodato)	\$8.960.000.00
VALOR TOTAL TERRENOS	\$ 593.108.800.35

Edificaciones por valor de

\$ 472.146.464.00

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
VALOR TOTAL EDIFICACIONES	\$ 472.146.464.

Las demás propiedades, plantas y equipos están conformadas por:

Redes, líneas y cables	\$ 15.000.000.00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$ 231.586.824.23
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 160.318.863.50
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	\$ 600.000.00
Depreciación Acumulada	\$ (-437.114.222.86)
Total Propiedades Planta y Equipo	\$ 1.035.646.729.22

Esta cuenta con respecto al periodo comparado presentó un incremento, esto se debió a que la entidad adquirió nuevos muebles y enseres y equipos de computación y comunicación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

El Nudo S.A. y/o Rey Moreno Ernesto	\$ 1.360.000.00
Corporación Deportiva Centenario de Pereira	\$ 554.136.369.00
VALOR TOTAL ACCIONES	\$ 575.496.369.00

Las inversiones a 30 de Septiembre de 2016 no han presentado cambios significativos.

Las inversiones de la Corporación Deportiva Centenario y la Sociedad promotora de Proyecto Arquímedes se han ido actualizando a medida que se reciben reportes de las mismas. Se espera contar con información para la actualización las Inversiones de la Sociedad el Nudo para una posible valorización.

NOTA 5. DEUDORES

Los Deudores a 30 Septiembre de 2016 suman \$ 10.810.250.00.

Otros Deudores **\$ 10.810.250.00**

La cuenta de deudores está comprendida por un valor por cobrar a nombre de la Superintendencia de Industria y Comercio por convenio realizado en el año 2015.

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo a 30 de Septiembre de 2015, comprende:
Terrenos por valor de \$ 593.108.800.35.

TERRENOS	VALOR
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

NOTA 7 OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta esta cuenta a 30 de SEPTIEMBRE de 2016 es de \$ 4.563.147.145.18 y se encuentra distribuido así:

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 21.572.992.00
Bienes Entregados a terceros	\$ 15.753.572.00
Bienes Muebles	\$ 15.753.572.00
Concejo Municipal de Pereira	\$ 10.453.572.00
Municipio de la Virginia	\$ 1.200.000.00
Municipio de Pereira	\$ 2.100.000.00
Universidad Católica Popular de Risaralda	\$ 2.000.000.00
Amortización Acumulada de bienes entregados	\$ (-4.079.407.00)
Intangibles - Software	\$ 16.000.000.00
Amortización Acumulada Intangibles	(\$ 6.133.319.33)
Valorizaciones	\$ 4.520.035.307.51
Total Otros Activos	\$ 4.563.147.145.18 =====

Con respecto a la vigencia comparada, esta cuenta presento un incremento significativo, y esto se debió al informe presentado por el perito sobre la actualización de los terrenos, en donde se efectuó una valorización de estos terrenos, dando así un incremento muy representativo del Patrimonio de la Entidad.

NOTA 8. DEUDA PÚBLICA

La Deuda Pública a 30 de Septiembre de 2016 del Área Metropolitana asciende a la suma de \$867.531.097.17 Esta obligación corresponde a un Crédito contraído con BBVA en Junio de 2011 con vencimiento en Junio de 2019, con amortización trimestral y una tasa de la DTF+2.53 TA .

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	\$ 127.343.735.00
Convenios	\$ 2.788.000.00
Contratos	\$ 100.679.886.00

Esta cuenta está representada por las cuentas de convenio que quedaron pendientes de la Superintendencia de Industria y Comercio y la cuenta de contratos es el saldo pendiente que quedo por pagar a nombre de algunos contratistas que serán cancelados en los meses siguientes.

Acreedores	\$ 14.268.756.00
-------------------	-------------------------

En esta cuenta encontramos los pagos que quedaron pendientes por libranzas y otros acreedores.

Retención en la Fuente, Rete IVA y Rete Ica	\$ 9.607.093.00
--	------------------------

En esta cuenta encontramos las cuentas por pagar de retención en la fuente, retención de IVA y retención de ICA del mes de Septiembre de 2016, que se pagaran en el mes de Octubre de 2016.

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES y PASIVOS ESTIMADOS

Las Obligaciones Laborales a 30 de Septiembre de 2016 suman \$ 121.980.856.00. Sumas que corresponden a las cesantías Retroactivas, y provisión de prestaciones sociales.

NOTA 11. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Comprende el conjunto de saldos pendientes por transferir a 30 de Septiembre 2016 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 \$ 3.642.918.00 valor que corresponde a la Estampilla Pro desarrollo Dpto. de Rda.

NOTA 12. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El Patrimonio Institucional a 30 de Septiembre de 2016, comprende:

Capital Fiscal	1.373.315.999.67
Superávit por Donación	600.000
Superávit por valorización	4.520.035.307.51
Provisiones y depreciaciones y amortizaciones	-9.315.806.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016

Total Patrimonio Institucional	\$ 5.884.632.501.14
--------------------------------	----------------------------

Dentro del patrimonio se puede observar un incremento significativo con respecto al año anterior, se podría decir que este incremento se debe a las valorizaciones realizadas para este periodo sobre los terrenos de la Entidad y su respectiva actualización. Cabe la pena aclarar que para este periodo se reclasificó los excedentes del año 2015 a la cuenta de capital fiscal.

NOTA 13. INGRESOS

Los Ingresos a 30 de SEPTIEMBRE de 2016, se reflejan de la siguiente manera:

NO TRIBUTARIOS	\$ 3.024.072.317.00
Admón. Sobretasa gasolina	2.235.543.000.00
Tarjeta de operación definitiva	\$261,228,000.00
Tarjeta de operación provisional	\$368,000.00
Tarjeta de operación Extemporánea	\$644,000.00
Cambio de servicio	\$93,749,000.00
Cambio de servicio con reposición	\$72,345,000.00
Cambio de Empresa Por fuera de	\$7,238,000.00
Tarjeta de operación por año	\$92,000.00
Cambio de Empresa	\$17,234,000.00
Sellos Taxímetro.	\$126,218,000.00
Matricula Taxímetro	\$7,406,000.00
Tarjeta de Operación Definitiva	\$25,283,000.00
Cancelación por destrucción total	\$19,646,000.00
Sanciones	\$644,336.00
Habilitación Empresa de Persona Natural	\$552,000.00
T.P. Expedición capacidad transportadora	\$5,175,000.00
T.P. Cancelación de Matricula	\$13,442,000.00
Revisión Vehículos Cambio de color	\$27,830,000.00
Documento Operación Alimentadora.	\$5,083,001.00
Estado de cuenta	\$3,728,000.00
Documento Operación Troncal	\$643,000.00
Documento Operación Petroncal	\$23,791,000.00
Publicidad Exterior Móvil	\$75,211,444.00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016**

Otros Ingresos no Tributarios	\$978,536.00
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.024.072.317.00

NOTA 14. OTROS INGRESOS

El comportamiento de otros ingresos está representado por los rendimientos financieros, sobretasa al impuesto predial entre otros. Por un valor total de \$ 84.319.388.33 a Septiembre de 2016

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración al 30 de SEPTIEMBRE De 2016, comprenden:

Sueldos y Salarios	\$ 1.004.885.165.00
Contribuciones Imputadas	\$ 35.643.685.00
Contribuciones Efectivas	\$ 190.269.711.00
Aportes sobre la Nómina	\$ 37.332.300.00
Gastos Generales	\$ 113.750.155.50
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ <u>16.758.873.00</u>
Total Gastos de Administración	\$ <u>1.398.639.889.50</u>

Es de aclarar que los gastos generales están conformados por: Materiales y Suministros, Mantenimiento, atenciones sociales, mantenimiento, seguros, Servicios Públicos, Publicidad y Propaganda, Gastos Administración sede.

NOTA 16 GASTO SOCIAL

El Gasto Social a 30 de Septiembre de 2016 comprende todo lo relacionado con los proyectos desarrollados en los municipios que componen el Área Metropolitana.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2016**

TOTAL GASTO SOCIAL

\$ 835.513.826.00

El comportamiento de los gastos de inversión con respecto a Septiembre del año anterior tuvo una disminución significativa y se podría decir que esto se debe a la baja contratación para este periodo.

NOTA 17 OTROS GASTOS

En éstos se reflejan gastos financieros y otros, tales como:

Intereses	\$ 55.736.414.00
Comisiones	\$ 3.054.706.00
Extraordinarios	\$ 6.945.779.00
Total Otros Gastos	\$ 65.736.899.00
TOTAL GASTOS	\$ <u>2.299.890.614.50</u>
Excedente ejercicio	\$ <u>808.501.074.34</u>

es muy elemental dar a conocer que los Estados Financieros se han ido ajustando de acuerdo a las normas de la Contaduría General de la Nacional y a los procedimientos establecidos para hacerlo, Así mismo se seguirán ajustando las cuentas del Balance para que por medio de los estados financieros se pueda dar a conocer la situación real de la Entidad, los ajustes se harán teniendo en cuenta 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.



ILDER ARIEL MOSQUERA MOSQUERA
Contador Publico
T.P. 205671-T