

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 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 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 DICIEMBRE de 2016, se encuentra distribuido así:

CAJA

Se encuentra constituida por la caja mejor

Caja Menor \$ 00

Bancos y Corporaciones \$ 1.160.604.643,6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2016

TOTAL BANCOS	\$ 1.160.604.643.60
CUENTAS CORRIENTES	\$ 76.316.436.69
BBVA CTA No. 803-00010-8 CONV.047 ECOPETROL	\$ 0.00
DAVIVIENDA 12666999537	\$ 0.00
DAVIVIENDA CTA No. 1266-6999-9453 CONV. 332	\$ 0.00
DAVIVIENDA CTA No. 126669999420 CONV. D/AS-PEI-MINVIVIENDA	\$ 0.00
BANCO DE OCCIDENTE 033-48613-5	\$ 4.682.563.60
BBVA 453002966 RECURSOS PROPIOS	\$ 71.623.712.09
CONSUFONDO SIC	10.161.00
CUENTAS DE AHORRO	\$ 1.084.288.206.91
BBVA CTA No. 020042247-9	\$ 805.423.375.82
BBVA CTA NO. 70316829-4 Conv. 10	\$ 29.765.231.00
DAVIVIENDA SOBRETASA 1266-7001-9986	\$ 0.00
BANCO DE OCCIDENTE 033864562	\$ 4.264.107.10
BBVA CONV SOBRETASA GASOLINA 0165	\$ 244.835.492.99

Total Efectivo

\$1.160.604.643.60

NOTA 4. INVERSIONES

Las Inversiones a 30 de DICIEMBRE 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
El Nudo S.A. y/o Rey Moreno Ernesto	\$ 1.360.000
Corporación Deportiva Centenario de Pereira	\$ 554.136.369
VALOR TOTAL ACCIONES	\$ 575.496.369

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2016

NOTA 5. DEUDORES

Los Deudores a 30 de Diciembre de 2016 suman \$ 0.00

Otros Deudores **\$ 0.00**

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo a 30 de Diciembre de 2016, comprende:

Terrenos por valor de \$ 593.108.800.35

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)	\$ 173.324.800.00
Lote Ud. Residencial Campestre Los Nieblos (para el proyecto del Parque Teleférico El Nudo)	\$ 160.824.000.00
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.**

E D I F I C A C I O N E S	V A L O R
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2016

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	\$ (-443.070.341.61)
	<hr/>
Total Propiedades Planta y Equipo	\$ 1.029.690.610.47
	<hr/> <hr/>

La propiedad Planta y Equipo de la Entidad se ha ido actualizando poco a poco a medida que se obtienen los soportes de actualizaciones por parte del encargado del Área de recursos físicos.

NOTA 7 OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta esta cuenta a 30 de Diciembre de 2016 es de \$ **4.587.859.546.84** y se encuentra distribuido así:

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 19.717.894.67
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	\$ (-4.211.908.00)
Intangibles - Software	\$ 43.500.000.00
Amortización Acumulada Intangibles	\$ (-6.933.319.34)
Valorizaciones	\$ 4.520.033.307.51

\$ 4.587.859.546.84

=====

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2016

Los datos de esta cuenta fueron tomados del balance arrojado por el sistema financiero.

Comprende los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

El manejo de esta cuenta tiene como objetivo la capacidad de generar beneficios o servicios futuros.

NOTA 8. DEUDA PÚBLICA

La Deuda Pública a 30 de Diciembre de 2016 del Área Metropolitana asciende a la suma de \$693.749.998.55 Esta obligación corresponde a un Crédito contraído con BBVA en marzo de 2011 con vencimiento en Marzo de 2019, con amortización trimestral y una tasa de la DTF+2.53 TA.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR **\$ 244.497.362.00**

Contratos **\$ 207.241.252.00**

Esta cuenta está representada por la cuenta de contratos es el saldo pendiente que quedo por pagar a nombre de algunos contratistas que serán cancelados en el mes de Enero de 2017.

Realizando entonces un comparativo con el año 2015 se concluye que no hubo cambios significativos en los periodos comparados.

Acreedores **\$ 24.431.110.00**

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

Retención en la Fuente, Rete IVA y Rete Ica **\$ 12.825.000.00**

En esta cuenta encontramos las cuentas por pagar de retención en la fuente, retención de IVA y retención de ICA del mes de Diciembre de 2016, que se pagaran en el mes de Enero de 2017.

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES Y PASIVOS ESTIMADOS

Las Obligaciones Laborales a 30 de Diciembre de 2016 suman \$ 93.248.832.00 Sumas que corresponden a las cesantías de los funcionarios del año 2016, intereses a las cesantías y Cesantías de los Retroactivos.

NOTA 11. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Comprende el conjunto de saldos pendientes por transferir a 30 de Diciembre 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 \$ 3.773.490 valor que corresponde a la Estampilla Pro desarrollo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2016

Departamento de Risaralda.

NOTA 12. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

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

Capital Fiscal	\$ 1.373.314.999.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00
Resultado del Ejercicio	\$ 440.637.605.98
Superávit por Donación	\$ 600.000.00
Superávit por valorización	\$ 4.520.033.307.51
Patrimonio Institucional Incorporado	0.00
Provisiones y depreciaciones y amortizaciones	\$ -16.204.425.80
Total Patrimonio Institucional	\$ 6.315.185.487.36

Dentro del patrimonio se observa un superávit por valorización; que se debe a las valorizaciones realizadas sobre los terrenos de la Entidad y su respectiva actualización.

NOTA 13. INGRESOS

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

NO TRIBUTARIOS	\$ 3.960.645.771.50
Admón. Sobretasa gasolina	\$ 2.987.734.600.00
Tarjeta de operación definitiva	\$ 265.368.000.00
Tarjeta de Operación provisional	\$368,000.00
Tarjeta de operación Extemporánea	\$ 1,472,000.00
Cambio de servicio	\$ 123,735,000.00
Cambio de servicio con reposición	\$ 95,771,000.00
Cambio de Empresa Por fuera del Radio de Acción Metro	\$ 8,272,000.00
Tarjeta de operación por año	\$ 276,000.00
Cambio de Empresa	\$ 19,994,000.00
Sellos Taxímetro.	\$ 127,874,000.00
Matricula Taxímetro	\$ 9,890,000.00
Tarjeta de Operación Definitiva	\$ 28,319,000.00
Cancelación por destrucción total	\$ 20,680,000.00
Sanciones	\$ 644,336.00