

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

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 Marzo 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 Junio de 2017, se encuentra distribuido así:

CAJA

Se encuentra constituida por la caja mejor

Caja Menor	\$ 1.000.000
Bancos y Corporaciones	\$ 937.729.651.51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

TOTAL BANCOS	\$ 937.729.651.51
CUENTAS CORRIENTES	\$ 78.546.050.69
DAVIVIENDA 12666999537	\$ 0.00
DAVIVIENDA CTA No. 1266-6999-9453 CONV. 332	\$ 0.00
BANCO DE OCCIDENTE 033-48613-5	\$ 4.682.563.60
BBVA 453002966 RECURSOS PROPIOS	\$ 73.853.326.09
CONSUFONDO SIC	10.161.00
CUENTAS DE AHORRO	\$ 859.183.600.82
BBVA CTA No. 020042247-9	\$ 794.970.140.00
BBVA CTA NO. 70316829-4 Conv. 10	\$ 30.132.948.00
DAVIVIENDA SOBRETASA 1266-7001-9986	\$ 0.00
BANCO DE OCCIDENTE 033864562	\$ 4.287.601.66
BBVA CONV SOBRETASA GASOLINA 0165	\$ 29.792.911.16

Total Efectivo **\$ 938.729.651.51**

NOTA 4. INVERSIONES

Las Inversiones a 30 de Junio de 2017 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 Junio de 2017 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. La corporación deportiva centenario presento un incremento con respecto al año anterior por valor de \$ 2.419.381.41 lo cual se encuentra reflejado en las cuentas 199934 valorización de inversiones con crédito a la cuenta 324034 superávit por valorización

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

NOTA 5. DEUDORES

Los Deudores a 30 de Junio de 2017 suman \$ 0.00

Otros Deudores \$ 0.00

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo a 30 de Junio de 2017, 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)	\$ 173.324.800.00
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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

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	\$ (-452.252.855.86)

Total Propiedades Planta y Equipo	\$ 1.020.508.096.22
--	----------------------------

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 Junio de 2017 es de \$ **4.585.114.125.06** y se encuentra distribuido así:

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 19.123.926.49
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	\$ (-4.432.743.00)
Intangibles - Software	\$ 43.500.000.00
Amortización Acumulada Intangibles	\$ (-11.283.319.35)
Valorizaciones	\$ 4.522.452.688.92

\$ 4.585.114.125.06

=====

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

NOTA 12. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El Patrimonio Institucional a 30 de Junio de 2017, comprende:

Capital Fiscal	\$ 1.813.952.605.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del Ejercicio	\$ 101.596.681.56
Superávit por Donación	\$ 600.000.00
Superávit por valorización	\$ 4.522.452.688.92
Provisiones y depreciaciones y amortizaciones	\$ -29.957.775.06
Total Patrimonio Institucional	\$ 6,408,644,201.07

Dentro del patrimonio se puede observar un incremento significativo con respecto al año anterior, el cual se debe al incremento del capital fiscal. Cabe la pena aclarar que para este periodo se reclasificó los excedentes del año 2016 a la cuenta de capital fiscal.

NOTA 13. INGRESOS

Los Ingresos a 30 de Junio de 2017, se reflejan de la siguiente manera:

NO TRIBUTARIOS	\$ 1,550,298,599.00
Admón. Sobretasa gasolina	\$ 574.244.550.00
Convenios con otras entidades	\$ 450.000.000.00
Tarjeta de operación definitiva	\$ 192.650.000.00
Tarjeta de Operación Extemporánea Por un Año	\$ 394,000.00
Cambio de servicio	\$ 82,408,000.00
Cambio de servicio con reposición	\$ 62,730,000.00
Cambio de Empresa Por fuera del Radio de Acción Metro	\$ 6,642,000.00
Tarjeta de operación por año	\$ 3,577,000.00
Cambio de Empresa	\$ 12,792,000.00
Sellos Taxímetro.	\$ 3,871,000.00
Matricula Taxímetro	\$ 6,272,000.00
Tarjeta de Operación Definitiva	\$ 35,392,000.00
Cancelación por destrucción total	\$ 5,535,000.00
Sanciones	\$ 644,360.00
T.P. Expedición capacidad transportadora	\$ 4,655,000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

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

Con respecto al Periodo anterior presento un incremento de \$ 36.206.268.21.

NOTA 8. DEUDA PÚBLICA

La Deuda Pública a 30 de Junio de 2017 del Área Metropolitana asciende a la suma de \$ 539.583.332.72; 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 **\$ 9.152.553.00**

Contratos **\$ 202.400.00**

Esta cuenta está representada por la cuenta de contratos es el saldo pendiente que quedo por pagar a Diciembre 31 de 2016.

Acreedores **\$ 6.216.593.00**

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

Retención en la Fuente, Rete IVA y Rete Ica **\$ 2.733.560.00**

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

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES y PASIVOS ESTIMADOS

Las Obligaciones Laborales a 30 de Junio de 2017 suman \$ 9.385.644.00 Sumas que corresponden a las cesantías Retroactivas. Los pasivos estimados por provisión de prestaciones sociales es de \$ 151.761.215.00 que corresponden a todas las provisiones realizadas de los funcionarios del AMCO hasta el mes de Junio de 2017.

NOTA 11. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Comprende el conjunto de saldos pendientes por transferir a 30 de Junio 2017 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 \$ 1.321.296.00 valor que corresponde a la Estampilla Pro desarrollo *Departamento de Risaralda, suma que será devuelta a los contratistas debido a la nulidad de la ordenanza 012 de 2009, por la cual no se debe cobrar la estampilla pro desarrollo.*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

T.P. Cancelación de Matricula	\$ 20,172,000.00
Revisión Vehículos Cambio de color	\$ 23,616,000.00
Documento Operación alimentadora.	\$ 882,000.00
Estado de cuenta	\$ 3,125,000.00
Publicidad Exterior Móvil	\$ 60,579,689.00
Otros Ingresos no Tributarios	\$ 117,000.00
TOTAL INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1,550,298,599.00

El comportamiento de los ingresos con respecto al año anterior disminuyó, a lo que podemos concluir que gran parte de esta disminución se debe a la derogación del manejo de la sobretasa a la gasolina del municipio de Pereira y a la disminución de los ingresos por transporte público.

NOTA 14. OTROS INGRESOS

El comportamiento de otros ingresos está representado por los rendimientos financieros, recuperaciones sobre convenios, ajustes realizados sobre los mismos, entre otros. \$ 24,239,245.56

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración al 30 de Junio De 2017, comprenden:

Sueldos y Salarios	\$ 702.775.428.00
Contribuciones Imputadas	\$ 6.317.220.00
Contribuciones Efectivas	\$ 127.229.313.00
Aportes sobre la Nómina	\$ 23.656.300.00
Gastos Generales	\$ 100.006.047.00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 26.396.903.00
Total Gastos de Administración	\$ <u>986.381.211.00</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 y aporte a la Asociación de Áreas Metropolitanas.

El comportamiento de los gastos de administración con respecto a Junio del año anterior tuvieron un incremento de \$ 67,931,955.50.

NOTA 16 GASTO SOCIAL

El Gasto Social a 30 de Junio de 2017 comprende todo lo relacionado con los proyectos desarrollados en los municipios que componen el Área Metropolitana.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2017

TOTAL GASTO SOCIAL **\$ 456.761.847.00**

El comportamiento de los gastos de inversión con respecto al periodo anterior presento un aumento, lo que podríamos concluir que todo se debió a una mayor contratación para este periodo 2017.

NOTA 17 OTROS GASTOS

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

Intereses	\$	29.798.105.00	
Comisiones	\$	0.00	
Extraordinarios	\$	0.00	
Total Otros Gastos	\$	29.798.105.00	
TOTAL GASTOS			<u>\$ 1.472.941.163.00</u>
Excedente ejercicio	\$	<u>101.596.681.56</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