

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 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 DICIEMBRE de 2017, se encuentra distribuido así:

**CAJA**

Se encuentra constituida por la caja mejor

<b>Caja Menor</b>	<b>\$</b>	<b>0.00</b>
<b>Bancos y Corporaciones</b>	<b>\$</b>	<b>2.264.887.182.91</b>

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 2017**

<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 2.264.887.182.91</b>
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 74.760.720.69</b>
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	\$ 70.067.996.09
CONSUFONDO SIC	10.161.00
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>\$ 2.190.126.462.22</b>
BBVA CTA No. 020042247-9	\$ 565.924.090.82
BBVA CTA NO. 70316829-4 Conv. 10	\$ 30.358.062.00
BBVA CTA NO 803000769 Conv 04-2017 MEGABUS S.A.	\$ 1.637.511.00
BANCO DE OCCIDENTE 033864562	\$ 4.303.931.28
BBVA CTA NO 803200000793 CONV 473 CARDER	495.182.964.00
BBVA CONV SOBRETASA GASOLINA 0165	\$ 1.092.719.903.12

**Total Efectivo**

**\$ 2.264.887.182.91**

**NOTA 4. INVERSIONES**

Las Inversiones a 30 de DICIEMBRE 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
<b>VALOR TOTAL ACCIONES</b>	<b>\$ 575.496.369</b>

Las inversiones a 30 de Diciembre de 2017 han presentado los siguientes cambios.

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 \$ 31.438.852.51, y la Sociedad promotora de Proyecto Arquímedes presento un incremento con

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 2017**

respecto al año anterior por valor de \$ 21.143.215.20 lo cual se encuentra reflejado en las cuentas 199934 valorización de inversiones con crédito a la cuenta 324034 superávit por valorización

**NOTA 5. DEUDORES**

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

Otros Deudores

\$ 0.00

**NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo a 30 de Diciembre 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
<b>VALOR TOTAL TERRENOS</b>	<b>\$ 593.108.800.35</b>

Edificaciones por valor de

\$ 609.699.329.00

EDIFICACIONES	VALOR
Oficinas piso 10 Edif. Administrativo El Lago	\$ 207.737.937
Oficinas piso 14 Edif. Administrativo El Lago	\$ 129.165.789
Oficinas piso 7 Edif. Administrativo El Lago (comodato)	\$ 137.552.865
7 parqueaderos Edif. Administrativo El Lago y Bodega	\$ 58.425.738
Local 201 Piso 2 Edificio Administrativo el Lago.	\$ 76.817.000



**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 2017**

<b>VALOR TOTAL EDIFICACIONES</b>	<b>\$ 609.699.329.00</b>
----------------------------------	--------------------------

Las demás propiedades, plantas y equipos están conformadas por:

Redes, líneas y cables	\$ 15.000.000.00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$ 410.749.544.23
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 311.847869.50
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	\$ 30.013.330.00
Depreciación Acumulada	\$ (-997.953.402.86)

<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>\$ 972.465.470.22</b>
--	--------------------------

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 2017 es de \$ **4.646.295.245.24** se encuentra distribuido así:

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 37.235.888.37
Bienes Entregados a terceros (universidad católica)	\$ 2.000.000.00
Amortización Acumulada de bienes entregados	\$ (-116.296.00)
Intangibles - Software	\$ 58.000.000.00
<b>Amortización Acumulada Intangibles</b>	<b>\$ (-22.439.722.32)</b>

<b>Valorizaciones</b>	<b>\$ 4.571.615.375.22</b>
-----------------------	----------------------------

**\$ 4.646.295.245.24**  
=====

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.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 2017**

**NOTA 8. DEUDA PÚBLICA**

La Deuda Pública a 30 de Diciembre de 2017 del Área Metropolitana asciende a la suma de \$ 385.416.665.68 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** **\$ 946.485.913.00**

**Contratos** **\$ 93.232.177.00**

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 2018.

**Acreedores** **\$ 765.921.814.00**

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

**Retención en la Fuente, Rete IVA y Rete Ica** **\$ 18.889.900.00**

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 2017, que se pagaran en el mes de Enero de 2018.

**NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES**

Las Obligaciones Laborales a 30 de Diciembre de 2017 suman \$ 60.639.618.00 Sumas que corresponden a las cesantías Retroactivas, y cesantías de algunos funcionarios de la entidad.

**NOTA 11. PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

**El Patrimonio Institucional a 30 de Diciembre de 2017, comprende:**

Capital Fiscal	\$ 1.768.665.486.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00
Resultado del Ejercicio	\$ 764.293.290.88
Superávit por Donación	\$ 2.196.330.00
Superávit por valorización	\$ 4.571.615.375.22
Patrimonio Institucional Incorporado	0.00
Provisiones y depreciaciones y amortizaciones	\$ -40.168.412.06
<b>Total Patrimonio Institucional</b>	<b>\$ 7.066.602.070.69</b>