

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Valores expresados en pesos corrientes colombianos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

N1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN DE COMETIDO ESTATAL.

El Area Metropolitana es un ente jurídico según Resolución No. 0041 de enero 30 de 2014, de la DIAN, de acuerdo con las normas tributarias vigentes no es contribuyente del impuesto de renta y complementario nacionales ni municipales (Art. 22, del libro primero del E. T), así mismo no esta sujeta a retención en la fuente (Art. 369, del libro segundo E. T), cumple con las obligaciones de agente retenedor, reportando su declaración de retención en la Fuente en la modalidad de reporte electrónico, de acuerdo con las normatividad vigente, a demás reporta su información anual en medio magnéticos. Identificada con el registro único tributario NIT. 800.153.197-0, definida por la Contaduría General de la Nación como una entidad supraterritorial ya que no es clara su clasificación por la Ley 1625 de 2013. El Área metropolitana de Cúcuta es una entidad Administrativa dotada de personería jurídica de derecho público, con autonomía administrativa, patrimonio propio y régimen especial, creada mediante Ordenanza 40 del 03/01/1991, y puesta en funcionamiento por el Decreto 508 del 03/07/1991, está integrada por 6 Municipios: Municipio de San José de Cúcuta, municipio Villa del Rosarios, Municipio de Los Patios, municipio de El Zulia, Municipio de San Cayetano y Municipio de Puerto de Santander, que tiene como objetivo la programación y coordinación del desarrollo de los municipios socios y ejecutar políticas con la infraestructura de los lineamiento establecidos en los planes de desarrollo municipales (Ley 1625/213). Su máxima autoridad está representada por la Junta Directiva y su domicilio principal es la ciudad de San José de Cúcuta. Esta sometida al control y vigilancia de la Contraloría General del Departamento (N. de S.).

En cumplimiento de lo establecido en el Decreto 399 de 2011, el Area Metropolitana es responsable del recaudo de la Contribución Especial por Contratos de Obra Pública, la cual se practica a todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública con la Entidad, este es equivalente al cinco por ciento (5%) del valor total del contrato, el cual se destina a seguridad ciudadana.

Dirección: El Area Metropolitana de Cúcuta, estará a cargo del Director; servidor de libre nombramiento y remoción del Presidente de la Junta Metropolitana que corresponde al alcalde Metropolitano, quien ejercerá la Dirección don la inmediata colaboración de los Subdirectores de la Entidad. Mediante Acuerdo Metropolitano



No. 001 del 14 de marzo de 2016 expedido por la Honorable Junta Metropolitana, se nombra a la Dra. Gloria Patricia Gallego Jaramillo como Directora del Área Metropolitana de Cúcuta que toma posesión el día 15 de marzo de 2016.

Con el Acuerdo Metropolitano 02 de noviembre 3 de 2017, mediante el cual se adopta y aprueba el Plan Integral de Desarrollo Metropolitano 2017 – 2028 del área Metropolitana de Cúcuta, y se incorporan la Misión y Visión de la Entidad para los próximos años.

MISION

Promover, programar y coordinar el desarrollo de los municipios metropolitanos y de sus habitantes en concordancia con lo establecido en el Plan Integral de Desarrollo Metropolitano, basados en los principios de eficiencia y eficacia, Mejorando la calidad de vida de la región y logrando una dinámica de territorio enmarcada en las cuatro dimensiones del desarrollo como son la social, económica, institucional y ambiental.

VISION.

Hacia el año 2028, el Área Metropolitana de Cúcuta será reconocida como una entidad administrativa con amplia capacidad para la planificación estratégica, ordenamiento territorial y oferta de servicios técnicos; generadora de políticas y estrategias de innovación que consolidan un territorio competitivo, ambientalmente Sostenible y con condiciones de transporte adecuadas que permiten a los habitantes de los municipios que la conforman el acceso a posibilidades de crecimiento socioeconómico favorables.

Estructura orgánica

N2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Área Metropolitana de Cúcuta está aplicando el nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno (Resolución 533 de 2015) y adelanto el proceso de convergencia durante el mes de enero de 2018, por lo tanto la información contable del Área Metropolitana de Cúcuta esta presentada de acuerdo con el Catalogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno (Resolución 620 de 2015, y sus modificaciones)

Los asientos contables se registraron conforme a los procedimientos establecidos por la CGN en el comunicado con fecha 16 de abril de 2018 y en particular a lo correspondiente al periodo de transición al Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el cambio de periodo contable 2017 – 2018, se tuvieron en cuenta: el

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

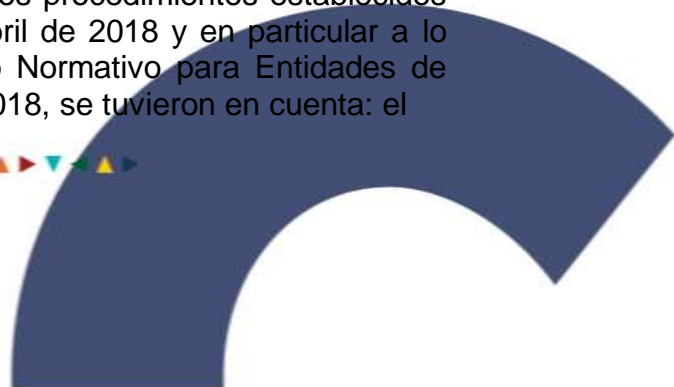
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



instructivo 002 del 08 de octubre de 2015 y el instructivo 003 del 01 de diciembre de 2017 expedido por la CGN.

Los hechos económicos y sociales del área Metropolitana de Cúcuta, se registran por partida doble aplicando las cuentas del Catálogo General de cuenta para entidades de Gobierno (Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones)

Los libros de contabilidad se generan electrónicamente y sus soportes se archivan de acuerdo con el procedimiento establecido en las tablas de retención documental de la entidad.

Los hechos financieros, económicos, social y ambiental se encuentran soportados con documentos de origen interno y externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se ajustan a los comprobantes de contabilidad, los cuales adquieren la calidad de documentos probatorios.

En relación a los sistemas de información el Area Metropolitana cuenta con un SOFTWARE INTEGRADO, que cuenta con la integración de los módulos de presupuesto, tesorería, contabilidad y activo fijo, para el procesamiento y almacenamiento de la información que se denomina Sistema integrado Contable TNS, con el fin de garantizar la confiabilidad de las aéreas (Presupuesto, Tesorería y Contabilidad) involucradas en el manejo de información financiera y Administrativa, siendo su última actualización marzo del 2018

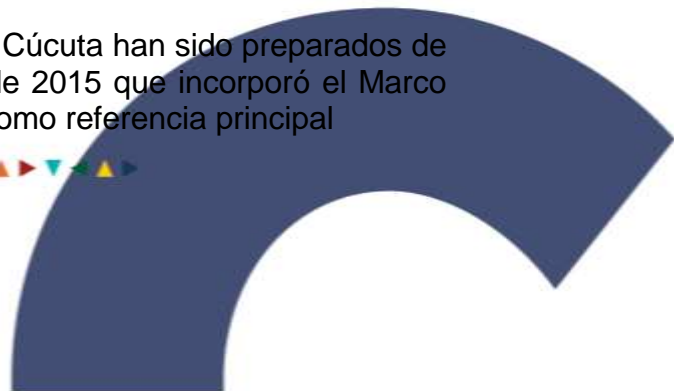
La información Financiera Contable Pública y notas generales del Area Metropolitana, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP. Los tres trimestres de 2018 se reportaron oportunamente de acuerdo con los plazos establecidos en la Resoluciones 375 de 2007 y 035 de 2015 emitidas por la CGN.

El Area Metropolitana de Cúcuta, durante la vigencia 2018 no presenta información comparativa acorde con lo establecido en la Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016, Art. 1.

BASE DE PREPARACION.

Los Estados Financieros del Area Metropolitana de Cúcuta, se preparan bajo el supuesto negocio en marcha. Dada su naturaleza, se prevé que continuara su actividad dentro de mucho año más.

Los Estados Financieros del Area metropolitana de Cúcuta han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 que incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, que toma como referencia principal



las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Igualmente, el Catalogo General de Cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable al sector gobierno.

BASE DE MEDICION.

Fueron incorporados en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir.

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. Para la medición posterior de activos y pasivos se tendrán en cuenta las mismas bases de medición inicial a excepción de la disminución por efecto de depreciación acumulada (para propiedad, planta y equipo), amortizaciones (para activos intangibles) y deterioro acumulado si llegare a presentarse, cuyo indicio y cálculo es realizado e informado a La subdirección Financiera por la subdirección proveedora de información correspondiente

USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La presentación de los Estados Financieros del Area Metropolitana de Cúcuta requiere que se realicen las estimaciones necesarias de cuantificación de los activos, pasivos, ingresos y gastos, para reflejar la realidad económica de las cifras.

Se reconocen los ingresos aplicando el principio de la prudencia, contabilizando los realizados durante el periodo contable, sin sobre estimarlos. Los registros por ingresos se registran conforme al principio de Devengo o causación basándose en el documento soporte para el reconocimiento contable.

MONEDA FUNCION Y DE PRESENTACION

El peso colombiano es la unidad monetaria de medida para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales del Área Metropolitana de Cúcuta.

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



DEPRECIACIÓN.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por el método de reconocido valor técnico, como es el de línea recta. Y la vida útil de los mismos se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación Resolución 354 de 2007.

ACTIVO	AÑO DE VIDA UTIL
Edificios	50
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	5
Equipo de Cómputo	5

La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación y se registran directamente al gasto, sin perjuicio de que estos bienes sean registrados como elementos de consumo.

INFORMACION ADICIONAL RELEVANTE

En la Implementación del a Marco Normativo para entidades de Gobierno (Resolución 533 del 2015), se generó una afectación al Patrimonio en la cuenta 3145 Impacto por la Transición al Marco de Regulación por valor de \$629.998.75

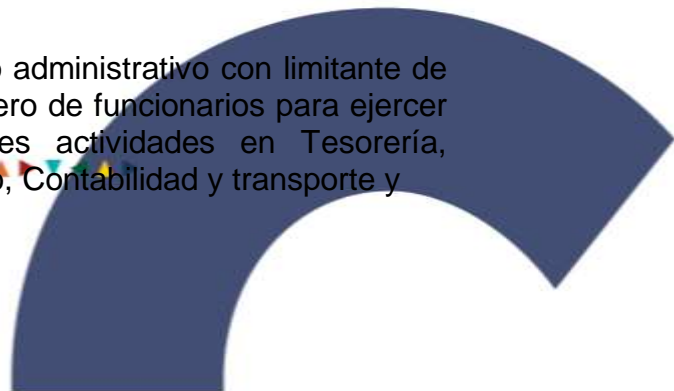
N3. PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE.

El área Metropolitana de Cúcuta no cuenta con sucursales que demanden agregación y/o consolidación de la información contable reportada

N4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

DE ORDEN ADMINISTRATIVO

El proceso contable se encuentra afectado por tipo administrativo con limitante de orden personal, en lo que se hace relación al número de funcionarios para ejercer las diferentes actividades en Tesorería, Presupuesto, Contabilidad y transporte y



Valorización.

De orden Administrativa, donde el Subdirector Administrativo y Financiero desarrolla las funciones adicionales de jefe de recursos humanos, de presupuesto; lo que conlleva a que los pocos funcionarios con que cuenta la Subdirección Administrativa y Financiera tengan concentrada una sobrecarga de funciones, que no permite dar cumplimiento a tiempo con sus funciones y una revisión óptima.

La Subdirección de Transporte y Valorización al igual que la subdirección anterior no cuenta con un número de personal adecuado que permita atender de una forma agilizar la entrega oportuna a las empresas lo requerido, igualmente la demora en la entrega a la tesorería general de la entidad la información como los depósitos efectuados por las diferentes empresas de transporte colectivo e individual, generando a trazo en los registros. Desde el año 2015 la Subdirección de Transporte y Valorización se convirtió en autoridad de transporte metropolitano tanto para colectivo como individual (Taxi)

De orden operativa la Subdirección de Transporte y Valorización cuenta con un software elaborado por un exfuncionario de la entidad con unas limitaciones que no permite obtener una buena base de datos, realizar un informe real y detallado de un inventario de vehículos (colectivos y taxis), saber en un momento que numero de vehículos faltan por tarjeta de operación; no hay un respaldo técnico en caso de un daño al software, carece de un equipo de capacidad que permita trabajar en red al personal sin que se tenga ningún inconveniente.

La Subdirección Administrativa y Financiera no cuenta con un software para la elaboración de la nómina y sus aplicaciones, lo que con lleva a liquidar la nomina y sus anexos manualmente (Excel) con las dificultades que con lleva esta liquidación como los descuentos parafiscales, de salud, pensión y pago a cada uno de los empleados, y su respectiva provisiones y consolidación de

Prestaciones sociales lo cual se exponen a que se puedan cometer errores en su momento de elaboración.

La entidad no cuenta con una oficina de almacén que permita llevar un control del Inventario detallado de los bienes Inmueble, Muebles y Enseres devolutivos y no devolutivos de una forma técnica que pueda consultar y determinar en cualquier momento el número de bienes muebles, enseres, equipos de oficina que estén activos, cuantos se encuentran en bodega, cuantos se encuentran obsoletos, y cuantos en mal estado, cuales han cumplido su vida útil, con el fin de poder hacer un control de los mismos.

La dificultad que ha tenido el comité técnico de sostenibilidad para reunirse por la

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



falta en ocasiones de algunos integrantes que hacen parte del comité que permitan tramitar la baja de algunos bienes muebles que no se encuentran en uso y mal estado, cuentas de cobro prescritas que hacen difícil su cobro y que contablemente se encuentran provisionadas.

A la oficina de recepción se dotó de un computador moderno de buena capacidad y de un software (Itindro) en la cual permite radicar de una forma tiquetiada los oficios que salen y que entran a la entidad, lo que permite tener un control de estos documentos más riguroso.

La no continuidad del funcionario que ejerza las funciones de Control Interno, no permite que se haga un seguimiento de las labores que realizan los funcionarios, realizar auditorías a los funcionarios y una supervisión de los informes requeridos por los diferentes organismos de control.

DE ORDEN CONTABLE.

Existen depósitos recibidos en las cuentas bancarias que no se cuentan con los documentos soportes lo cual no se pueden identificar su tercero y su concepto, para su registro se lleva a la cuenta de pasivo 240720 Recaudos por Clasificar., hasta que ingrese el documento soporte y se reclasifica a la cuenta de ingresos.

En el caso de la cuenta litigios y demandas no hay una fuente de información continua y detallada por parte de los abogados que permita a tiempo el registro y control contable de los procesos judiciales contra la Entidad.

La inexistencia del almacén que permita un registro detallado de los activos fijos, hacen que existan en contabilidad en un porcentaje de bienes muebles registrados y que se encuentran obsoletos, dañados, y fuera de servicios debido a

Que su registro contable está de una forma general y no detallada. Ante la dificultad del comité de Sostenibilidad para reunirse se retiraron a finales del 2017, algunos bienes de la contabilidad de acuerdo a su estado se trasladan a la cuenta de bodega y otros a cuentas de orden control los que estén dañados, todo esto a la espera que se produzca la baja definitiva.

N5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

Teniendo en cuenta la regulación expedida por la Contaduría General de la Nación, se hizo énfasis en los procesos recomendados en el Instructivo No. 001 de diciembre del 2018 para el cierre contable de la vigencia 2018, y cambio de periodo 2018 – 2019, con el propósito que se realicen las actividades, administrativas, operativas y contables para el cierre del periodo contable 2018 y

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

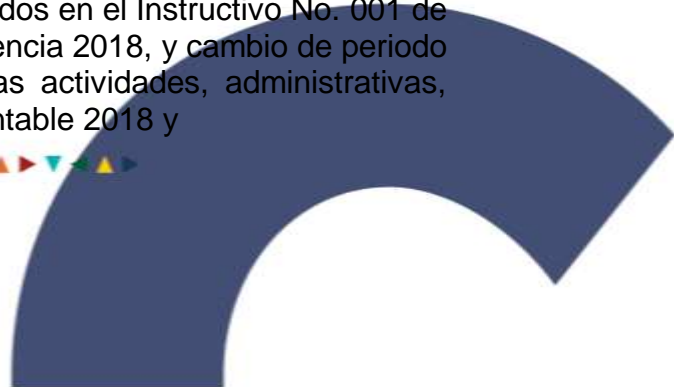
Teléfonos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



garantizar el debido reconocimiento de los bienes, derechos, y obligaciones, ingresos, gastos y costos en el periodo contable correspondiente, buscando garantizar la razonabilidad de los saldos al corte de diciembre, realizando las siguientes actividades:

Se verificaron, las cifras que generan posibles ajustes o reclasificaciones, de las cuentas que lo requieran y estén debidamente provisionadas, que se haya realizado la adecuada amortización de los activos Intangibles (19), que se hayan realizado los procesos de depreciación y que la depreciación y amortizaciones no supere el valor de los Activos correspondientes, que los saldos de las cuentas y terceros se clasifiquen correctamente en la porción corriente o no corriente según sea el caso; que se consoliden las prestaciones sociales (vacaciones, prima de servicios, cesantías, bonificaciones) para reflejar el pasivo prestacional en debida forma, que las cuentas por cobrar se evidencien los valores pendiente, que se refleje las inversiones patrimoniales en entidades no controladas.

El año 2017 la entidad firmo varios Convenios Interadministrativo 1144-1337-01214-01145-045-038-005 con otros organismos públicos, como Municipio de Cúcuta, Departamento Norte de Santander, Coldeporte y el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, por valor de \$9.568.660.044 recursos que son administrados por la entidad para la realización de obras públicas, el cual le permitió a la Entidad obtener en el 2018 ingresos por la sobretasa metropolitana por valor de \$78.926.626 para atender sus gastos de funcionamiento.


NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

El saldo contable a 31 de diciembre del 2018 refleja la situación financiera, económica, ambiental y la revelación de los hechos y operaciones financieras que afectaron la situación económica de la Entidad para prestar servicios o generar flujos de recursos.

Los registros se clásica cronológicamente, mediante la partida doble y la base del devengo o causación.

La no existencia del almacén y su funcionario no se ha podido crear una relación o registro de todos los bienes devolutivos y no devolutivos de forma detallada e individual que permita alimentar el módulo de Activo Fijo del software TNS.

La obtención del certificado mercantil de la sociedad parque Cúcuta Ltda, donde expresa la cancelación del registro mercantil de esta sociedad por liquidación, se aplica lo establecido en el instructivo 002 de 2015, y se ajusta por convergencia a principio de enero. 

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia

2. RELATIVAS A LA VALUACION.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplica la base de devengo o causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza el método de caja en los ingresos y compromisos en los gastos, los cuales se reflejan en las cuentas de presupuesto y tesorería. Para la depreciación y amortización de los bienes muebles e inmuebles su utilizo el método de línea recta y para la actualización de las inversiones patrimoniales en entidades no controladas se utiliza la comparación entre el costo histórico y el valor intrínseco, a través del método de participación patrimonial.

En el 2018 la E.I.S Cúcuta S. A E.S.P, hace entrega de la certificación patrimonial de la vigencia 2017, por lo que se realizó la actualización de la inversión en esta empresa por un valor de \$390.808.38.

Todos los bienes de propiedad del Area Metropolitana de Cúcuta, se encuentran amparados bajo póliza que los protegen con cobertura hasta el mes de junio de 2019, y son amortizados mensualmente en base al valor de la prima.

3. RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS.

Dentro del saldo de las cuentas bancarias existente se encuentran incluidas cuentas con recursos con destinación específica por valor de \$625.872.015.20, Convenios Interadministrativos, originados para el desarrollo y financiación de proyectos de inversión social, de movilidad en la ciudad, e infraestructura física, entre otros; realizado con el Municipio de Cúcuta; Fondo de Relaciones Exteriores, Gobernación del Norte de Santander, los Fondos Impuesto de Paz y de Bombero Voluntario; los cuales se obtienen por a portes entregados por cada una de las entidades anteriores y por los descuentos efectuados por la entidad a los pagos a los contratos de obra pública el 5% de acuerdo a lo prescrito en la Ley 418 de 1997, prorrogada por la Ley 1106 de 2006, Ley 1421 de 2010 y sobretasa de Bombero Voluntarios 0.5%, Acuerdo Metropolitano 006 de agosto de 1998, están cuentas están restringidas y destinados a subsanar necesidades de Seguridad Ciudadana y del cuerpo de Bombero, y del desarrollo de proyectos. Los saldos de bancos a diciembre 31 no presentan ninguna otra restricción.

La cuenta 190903 Depósitos Judiciales, cuenta apertura da en el Banco Agrario por orden del juzgado primero administrativo de descongestión del circuito judicial de Cúcuta, donde se depositan los recursos para atender la demanda actual que mantiene la entidad, a través de embargo a las transferencias que envía el Municipio de Villa del Rosario y el Municipio de San Cayetano son trasladado a la

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

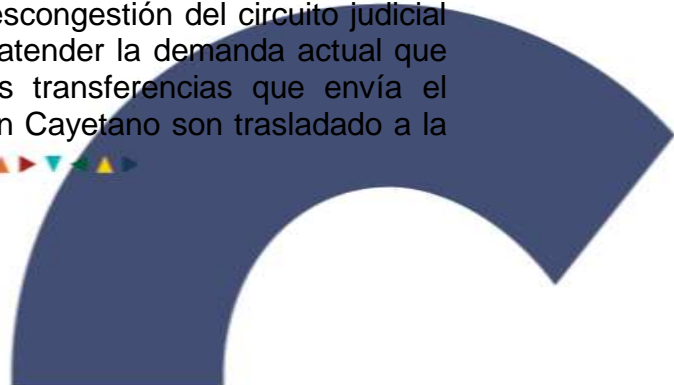
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



cuenta para
la demanda efectuada por Patricia Wolff, a la

cubrir la deuda por

fecha la subdirección Financiera no se tiene ninguna notificación de entrega al demandante los fondos depositados.

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

11. EFECTIVO.

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalente de efectivo (Caja, Bancos y Corporaciones de Ahorro) corresponde a recaudos efectivos en moneda nacional y cheques, por concepto de transferencias de vigencias Anteriores y Presente de los municipios socios, por recaudado de la valorización, por recaudo por tasas y derechos de los diferentes servicio metropolitano de transporte Individual y colectivo, y por transferencias de recursos específicos de acuerdo a los Convenios Interadministrativos realizados por la entidad con otras entidades.

A 31 de diciembre del 2018 no se mantuvieron en caja recursos disponibles.

Mediante el Acuerdo Metropolitana # 002 del 17 de enero de 2018, se creó la Caja Menor donde se indica la cuantía, persona responsable (Tesorera), y la clase de gastos que se pueden realizar. Los Valores existentes en la caja menor fueron legalizados oportunamente que dando en cero la cuenta a 31 de diciembre del 2018.

Durante el 2018 la tesorera de la entidad no realizo la apertura de nuevas cuentas, ni tampoco se cancelaron, la entidad dispone de un total de 20 cuentas a diciembre 31 del 2018.

El saldo depositado en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2018 por \$901.911.628.03 está conformado por las cuentas bancarias que se presentan en el siguiente cuadro

CODIGO	CUENTA	A diciembre 31 de 2018
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	901,911,628.03
111005	CUENTA CORRIENTE	369,656,595.85
111005.5		
1	DAVIVIENDA CTA CTE No. 066069997014	-797,935.15
111005.6		
1	DAVIVIENDA - 0676 6999 0763	8,375,378.00
111005.6	DAVIVIENDA CTA 0661-69997682-CONVEN 1144/2017	
2	COLDEPORTE	980,587.00

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

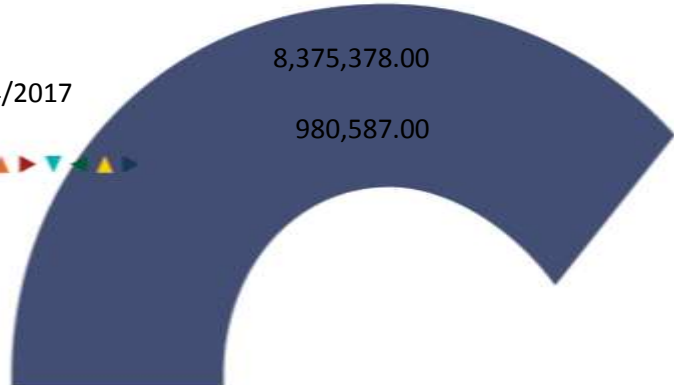
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



111005.6		
3	DAVIVIENDA CTA. 0661-69997666 CONVEN 1145-2017	32,170,423.00
111005.6		
4	DAVIVIENDA CTA. 0661-69997674 CONVEN 1214-2017	59,913,243.00
111005.6		
5	DAVIVIENDA CTA. 0661-699997658 CONVEN 1337-2017	246.00
111005.6		
6	DAVIVIENDA 0661 6999 7690 CONVENIO 045 2017	269,014,654.00
111006	CUENTA DE AHORRO	532,255,032.18
111006.0		
6	Bancolombia 6176-1568169-8 Amc-Bomb Sobretasa 0.5%	47,773,673.78
111006.0		
8	Caja Social de ahorro 24508643774	357.70
111006.1		
6	Bancolombia 6176-15712833 Amc	39,962,004.44
111006.1		
7	Davivienda 066000747932 Amc Impto de PAZ	207,643,810.42
111006.2		
4	Davivienda 06600089939-4	214,367,024.76
111006.2		
6	Bogotá 303-01045-8	61,933.00
111006.3		
6	BOGOTA 260-84228-1 IMPTO DE PAZ	5,407.01
111006.3		
7	COLPATRIA CTA. 1352210540	12,642.58
111006.3		
8	CAJA SOCIAL DE AHORRO 24022628668	321.74
111006.4		
1	.060001055020- TRANSPORTE- TAXIS	1,462,142.87
111006.4		
5	DAVIVIENDA TRANSPORTE COLECTIVO-5724	-3,747,482.37
111006.4		
8	AGO NOMINA No. 067600078132 DAVIVIENDA	15,147,951.76
111006.4		
9	IFINORTE-CREDITO-1110210100083037	9,565,244.49

El proceso de conciliación bancaria, es realizado utilizando los libros auxiliares de contabilidad generados por el programa integrado TNS-Conciliación Bancaria, confrontando los movimientos de los extractos bancarios con los registros de los libros auxiliares ingresados desde el módulo de contabilidad. A corte 31 de diciembre se encuentran conciliadas las cuentas bancarias en un 95%, quedando un porcentaje menor por conciliar, que no se han podido conciliar por la falta de personal el que venía desarrollando esta tarea se le venció el contrato el pasado 31 de diciembre.

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Telefónos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia



Todos los cheques recibidos por caja fueron depositados en las diferentes cuentas bancarias de la entidad.

12. INVERSIONES.

Cuenta 1230: Inversiones en Asociadas Contabilizadas por el Método de Participación Patrimonial.

En cumplimiento a la Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 del 2016, la CGN incorpora como parte RCP, el nuevo catálogo General de Cuent

Refleja la inversión en moneda Nacional efectuada por el Area Metropolitana de Cúcuta en aportes accionarios en Empresas No Controladas, E. I. S Cúcuta empresa de acueductos y alcantarillado ESP, esta se remonta desde el año 2006 con la adquisición de 5 acciones ordinarias a un valor nominal de \$1.000.000, para un total de \$5.000.000, con una participación patrimonial del 0.0163%. A 31 de diciembre de 2018 registra un mayor del Valor Intrínseco de las acciones de

\$18.200.199.63, se espera que en el 2019 la E.I.S. Cúcuta haga llegar la nueva certificación patrimonial correspondiente al año 2018 y revisar su nuevo saldo.

En la aplicación de los nuevos saldos iniciales se ajustó por convergencia la Cuenta 1216 Inversiones en entidades en liquidación contra Impacto por transición al nuevo marco de regulación, Inversión en moneda Nacional efectuada por la Entidad en aporte por valor de \$1.000.000 a la sociedad Parques Cúcuta Ltda, entidad que a finales del 2017 se encontraba en liquidación y por haberse perdido su control se hace el retiro de la contabilidad.

Su saldo al cierre del periodo está conformado por:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	23,200,199.63
123003	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO - SOCIETARIAS	23,200,199.63
123003.01	Empresas Industriales y Comerciales del Estado	23,200,199.63

Las Cuentas por cobrar representan derechos de cobro del Area Metropolitana de Cúcuta derivados del desarrollo de sus funciones.

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

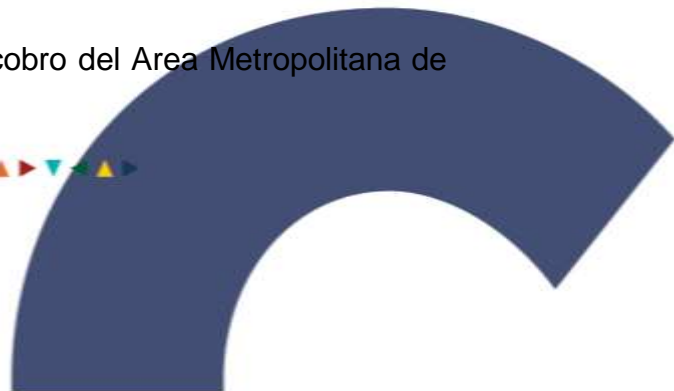
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



Cuenta 1384: **Otras Cuentas por cobrar:** Su saldo corresponde al valor Pendiente por cobrar a funcionario de la entidad, por descuentos a los empleados de sus honorarios por concepto de cuota de libranza al Banco Davivienda que mantienen los funcionarios con la entidad financiera originado en la cuota mes del mes de diciembre, saldo a la EPS Sanitas, por licencia incapacidad laboral realizada por EPS Sanitas a la funcionaria Beatriz de Lizarazo, caja de previsión comfaorient, Municipio de Cúcuta, por transferencia cuota mensual para funcionamiento no transferidas desde julio a diciembre del 2018, municipio Puerto Santander, transferencia por cuota no transferida recurso de funcionamiento pendiente de trasladar, y Coldeporte Nacional, por saldo cuota Convenio Interadministrativo, los cuales a 31 de diciembre no había trasladado.

Cuenta 1385: Cuentas por cobrar de difícil recaudo: Saldo corresponde a las cuentas por cobrar por la contribución a la Valorización de obras ejecutadas por el Area Metropolitana de Cúcuta, y originado por el no pago de las cuotas pactadas en las facturas de cobro. Se hace el traslado de esta cuenta Valorización a Cuenta de Difícil recaudo por encontrar una gran dificultad la Entidad en recuperar esta Cuenta, como la prescripción, igualmente la entidad no realiza ninguna labor que permita realizar la recuperación de esta cartera, al no contar con funcionarios que realicen una revisión de tallada de los expedientes de cada una de los

contribuyentes que permita determinar su estado actual, y su posible cobro, de lo contrario poder solicitar ante el comité de la sostenibilidad el retiro de la contabilidad. Estas cuentas se encuentran registradas ante Instrumentos Públicos como medida cautelar. La entidad con esta medida impide la venta de los predios por parte de los contribuyentes sin que antes paguen su obligación o negocien con la entidad los mismos.

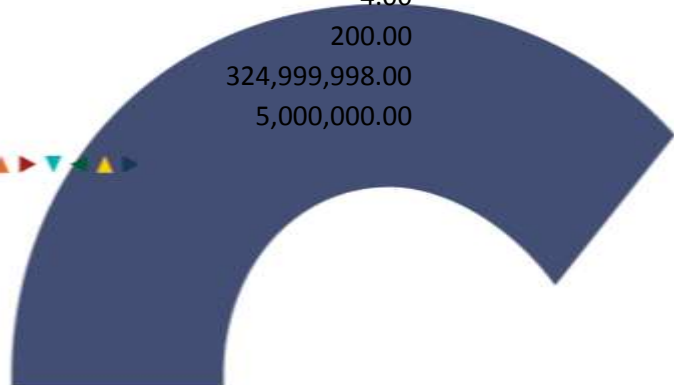
A la fecha la totalidad de la cartera se encuentra provisionadas en contabilidad en su 100%.

Su saldo de la cuenta 14 a 31 de diciembre está conformado así:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
13	PRESTAMOS POR COBRAR	479,603,629.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	479,603,629.00
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	479,603,629.00
138426.01	Freddy Omar Dávila	260,036.00
138426.02	Sanitas E.P.S.	4.00
138426.05	Confaorient	200.00
138426.06	Municipio de Cúcuta	324,999,998.00
138426.07	Municipio Puerto Santander	5,000,000.00

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Teléfonos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia



138426.08	Coldeporte	149,343,391.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECUADO	336,941,297.00
138515	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO RIBUTARIOS	336,941,297.00
138515.01	Valorización Colector Rio Pamplonita	14,826,669.00
138515.02	Valorización Colector Rio Táchira	322,114,628.00
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	
1386	(CR)	-336,941,297.00
138614	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO RIBUTARIOS	-336,941,297.00
138614.01	Valorización	-336,941,297.00

16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este grupo representa los bienes de propiedad del Area metropolitana de Cúcuta, en desarrollo de su cometido estatal, los cuales no esperan ser vendidos en el curso de sus funciones ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, su saldo neto \$903.304.366.95 a 31 de diciembre de 2018.

La entidad no ha efectuado inventario físico actualizado y valorizado de bienes muebles, ni valorización de bienes inmuebles, está pendiente dicho proceso que

se espera adelantar en año 2019.

El costo inicial de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos atribuibles a su adquisición, ubicación en el lugar y condiciones necesarias para su uso, retiro o rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el bien, cuando la propiedad planta y equipo tiene estos costos asociados

Este grupo representa el 25% del total de activos.

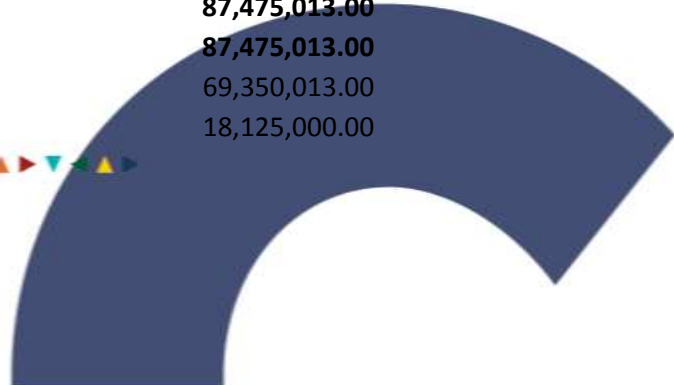
La composición por conceptos de las propiedades, planta y equipo es la siguiente

Cuenta 1605. Terrenos: Representa el valor de los terrenos de propiedad de la Entidad en los cuales están construidos los edificios donde funcionan las oficinas administrativas ubicadas en el C. C. Bolívar Local A22, y la casa de la juventud ubicada en el Barrio libertad, su saldo a 31 de diciembre es de \$87.475.013

CODIGO	CUENTA	A diciembre 31 de 2018.
1605	TERRENOS	87,475,013.00
160501	URBANOS	87,475,013.00
160501.01	Casa de la Libertad Barrio la libertad	69,350,013.00
160501.02	Oficinas, C. C. Bolívar	18,125,000.00

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Telefónos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia



Cuenta 1635.
Bienes Muebles

en Bodega: Corresponde a los bienes como Muebles enseres, equipo de comunicación y computación trasladado por la Entidad en el año 2017, motivo remplazo por equipo, computadores y muebles nuevo por remodelación de las oficinas de la entidad para ese año, permanecen en las instalaciones de la casa de la libertad, a la espera de la baja de unos o reubicación. El saldo a 31 de diciembre es de \$32.690.089.66.

La distribución por cada uno de los bienes es el siguiente

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	32,690,089.66
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	31,959,089.66
163503.01	Escritorios	1,110,000.00
163503.02	Sillas	10,739,400.00
163503.03	Archivadores	460,000.00
163503.07	Scanner, Video Bean	1,500,000.00
163503.08	Aires Acondicionados	9,048,000.00
163503.09	Otros bienes Muebles y Equipos	9,101,689.66
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	731,000.00
163504.01	Equipo de Comunicación	731,000.00

Cuenta 1640. Edificaciones: Representa el valor de los Edificios de propiedad de la Entidad donde funcionan las oficinas administrativas compuesta por tres (3) locales A22, A23 y A24, ubicado en el C. C. Bolívar barrio san mateo y una casa ubicada en el Barrio de la Libertad. Su último avalúo se realizó en el año 2012, en el 2018 no se hizo ningún avalúo comercial. En el 2017 la administración de la entidad remodelo en total las instalaciones de las oficinas, y en el 2018 la instalación de la casa de la libertad por valor de \$156.795.377, convirtiéndola en la sede del archivo histórico y la bodega de la Entidad. Su saldo a 31 de diciembre es de \$793.557.404.02

La participación d esta cuenta a 31 de diciembre es la siguiente.

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1640	EDIFICACIONES	793,557,404.02
164001	EDIFICIOS Y CASAS	252,377,373.00
164001.01	Casa Libertad	252,377,373.00
164002	OFICINAS	541,180,031.02
164002.01	Oficinas	541,180,031.02

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

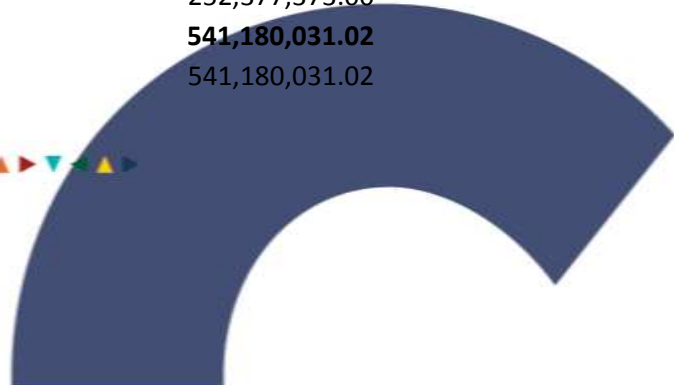
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



Cuenta 1665.
Muebles, Enseres

y Equipo de Oficina: En esta cuenta representa los bienes muebles como (escritorios) y equipos de oficinas, que son empleados por el Area Metropolitana de Cúcuta en sus instalaciones para el desarrollo del propósito administrativo. A mediado del año 2017 la administración reemplazo la totalidad de sus muebles enseres, y envió los anteriores a la bodega a la espera de su reubicación. El saldo a 31 de diciembre es de \$ 316.078.404.69.

No existen bienes muebles con pignoraciones.

La participación por cada uno de los bienes que conforman esta cuenta es el siguiente

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1665	MUEBLES, ENSER Y EQUIPO DE OFICINA	316,078,404.69
166501	MUEBLES Y ENSERES	166,644,823.69
166501.03	Estantería Metálica	11,389,400.00
166501.14	ESCRITORIOS	80,463,923.69
166501.15	SILLAS	63,903,000.00
166501.16	ARCHIVADORES	10,888,500.00
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	19,655,240.00
166502.10	Sumadoras - calculadoras	280,140.00
166502.13	video beam	3,925,500.00
166502.18	escáner	8,904,000.00
166502.21	Aires acondicionados	6,545,600.00
	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	
166590	OFICINA	129,778,341.00
166590.01	Otros muebles, Enseres y Equipo de Oficina	117,698,653.96
166590.06	Televisor Led Smart FHD TV 42"	6,140,343.84
166590.10	Cámaras de seguridad	5,939,343.20

Cuenta 1675: Equipo de Comunicación y Computación: Los bienes registrados en esta cuenta son empleados por el área Metropolitana de Cúcuta para desarrollar la gestión administrativa y la prestación de servicio. El valor registrado de estos bienes está a precio de costo histórico.

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPU	87,305,133.21
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	32,113,547.00

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Teléfonos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia



167002.41	UPS DE MESA	18,803,928.00
167002.42	Computadores portátiles	1,450,972.00
167002.43	Impresoras	11,858,647.00
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y		
167090	COMPUTACION	55,191,586.21
167090.01	Otros Equipos de Comunicación y Computación	55,191,586.21

Cuenta 1685: Depreciación acumulada: Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por el método de reconocido valor técnico, como es el de línea recta y la vida útil de los mismos se hace con referencia de la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con la propiedad planta y equipo. El saldo a 31 de diciembre es de \$ -418.208.677.63.

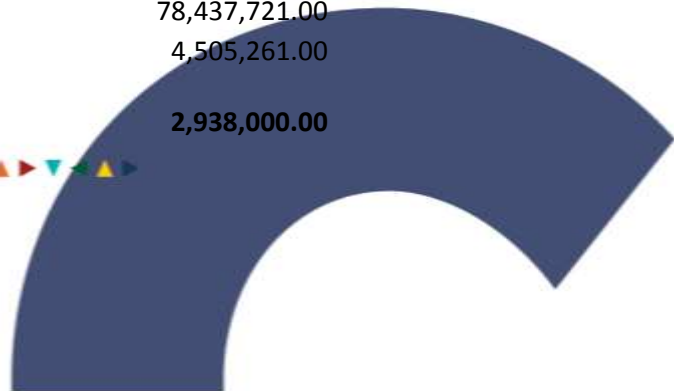
ACTIVO	AÑO DE VIDA UTIL
Edificios	50
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	5
Equipo de Cómputo	5

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1685	DEPRECIACION ACOMULADA (CR)	418,208,677.63
168501	EDIFICACIONES	179,131,597.56
168501.01	Edificaciones	179,131,597.56
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	153,196,098.07
168506.01	Escritorios	60,983,982.00
168506.02	Sillas	13,364,900.00
168506.03	Estantería Metálica	9,852,604.00
168506.04	Archivadores	1,814,760.00
168506.05	Equipo de Oficina	10,267,848.07
168506.06	Otros Muebles Enseres	56,912,004.00
168507	EQUIPO DE COMUNICAC Y COMPUTAC	82,942,982.00
168507.02	Equipo de Computación	78,437,721.00
168507.03	Impresoras	4,505,261.00
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2,938,000.00

Horario de Atención:
 8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Teléfonos:
 5760035- 5760036

Dirección:
 C.C Bolivar Local A.22
 Cúcuta - Colombia



Los activos de menor cuantía, según montos que anualmente define la Contaduría General de la Nación, se deprecian totalmente en el periodo en el cual fueron adquiridos y los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio salario mínimo mensual legal vigente se registran directamente al gasto, sin perjuicio de que estos bienes sean registrados como elementos de consumo.

19. OTROS ACCTIVOS.

1905. Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Esta cuenta representa el valor de los gastos pagados por anticipados de bienes tangibles e intangibles destinados por la entidad para atender sus funciones de cometido estatal, y de servicios tales seguros, publicaciones, mantenimiento entre otros los cuales se amortizan en el periodo en que se esperan recibirlo.

Seguros, Obedece a la póliza de seguro de cumplimiento que ampara al convenio Interadministrativo No. 01337 de 2017 entre COLDEPORTE y el Area Metropolitana de Cúcuta, para la construcción y mejoramiento parque recreo deportivo metropolitano Los Patios; a la renovación de la póliza de amparo de los

bienes del Area Metropolitana de Cúcuta, resultado de la aceptación de oferta 012 de 2017 y aceptación de oferta 010 de 2018.

Su saldo a 31 de diciembre está conformado así:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	37,228,675.66
190501	SEGUROS	37,228,675.66
190501.01	La Previsora	24,708,558.16
190501.01	Aseguradora Solidaria	12,193,343.50

1909. Depósitos entregados en Garantía. El saldo corresponde a Depósitos Judiciales, que representa los recursos que han sido depositados por los Municipio de Villa del Rosario y Municipio de San Cayetano, a una cuenta bancaria del Banco Agrario Fijada por el despacho del Juzgado primero administrativo de descongestión del circuito judicial de Cúcuta, los cuales embargo las transferencia de recursos de los Municipio de Villa del Rosario y el Municipio de San Cayetano, en cumplimiento a la demanda fallada

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

Teléfonos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia

encontrar de la entidad por la exfuncionaria Patricia Wolff, a 31 de diciembre no se tiene información parte del juzgado y de los abogados y directora de la entrega de los recursos depositados. El saldo a 31 de diciembre es de \$ 1.245.325.483.80

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1,245,325,483.80
190903	DEPOSITOS JUDICIALES	1,245,325,483.80
190903.01	Depósitos Judiciales-Banco Agrario de Colombia	1,245,325,483.80

1970. Activos Intangibles.

Esta cuenta registra el valor de los Activos Intangibles adquiridos por la Entidad representados en el software contable y Licencias de uso, su última actualización se hizo a principio del 2018, a 31 de diciembre se encuentran amortizados el 100% de la licencia.

Su saldo a 31 de diciembre esta conformado así:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2017
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	38,108,160.80
197008	SOFTWARE	38,108,160.80
197008.01	Licencia Software	38,108,160.80
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	38,108,160.80
197508	SOFTWARE	38,108,160.80
197508.01	Licencia Software	38,108,160.80

24. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se refleja las obligaciones adquiridas por pagar por la Entidad con proveedores y contratistas, recaudo a favor de terceros, descuentos de nomina, retención en la fuente aplicadas en el mes de diciembre de acuerdo a la Ley, sentencias judiciales, desarrollo de Contratos de Obra Publica, de consultoría, que al cierre del ejercicio quedaron pendientes de cancelar.

La cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios: Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad con terceros originadas por suministro de bienes de consumo y desarrollo de obras públicas ejecutadas a través de convenios interadministrativos firmado por la entidad con otras entidades del orden Nacional, Departamental y Municipal.

La distribución por PCI es la siguiente:

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Telefónos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
240101	BIENES Y SERVICIOS	177,964.30
240101.01	Bienes y servicios	177,964.30
807002007-8	SAMI S.A.	177,964.00
240102	PROYECTOS DE INVERSION	149,573,190.00
240102.01	Proyectos de inversión	149,573,190.00
901190531-1	UNION TEMPORAL BIOSALUDABLE MORICHAL 2018 Convenio Interadministrativo 114 de 2017	149,573,190.00

La cuenta 2407. Recursos a Favor de Terceros. Representa los depósitos efectuados en las cuentas de la entidad que hacen los terceros por los servicios que presta la entidad a las empresas de transporte colectivo e individual y que aparecen en los extractos bancarios y que no son identificado por contar la tesorería con los documentos soportes, estos recursos son de propiedad de la entidad.

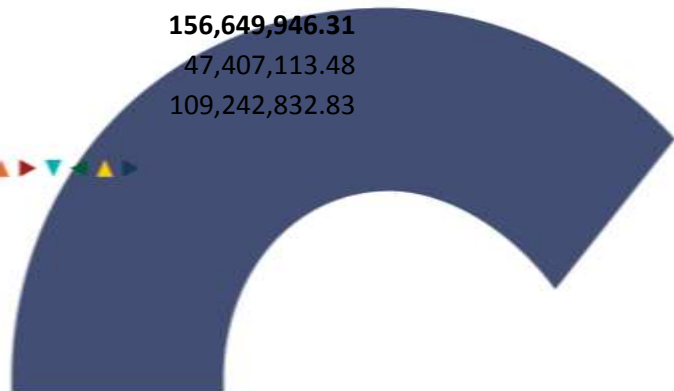
- ✓ Contribución del 2% estampillas pro Hospital Erasmo Meoz, que se descuentan a los pagos que hace la entidad a las obligaciones contraídas y son de propiedad del Departamento Norte de Santander, estos se trasladan los primeros cinco (5) días de cada mes.
- ✓ Contribución Fondos Especiales, corresponde a fondos restringidos sobretasa Bomberos Voluntarios descuento del 0.5%, Acuerdo Metropolitano 006 de 1998, destinados a subsanar necesidades del Cuerpo de Bomberos Voluntario, Fondo Impuesto de PAZ o de seguridad, representa el descuentos 5% a los contratos de obra pública, de acuerdo a lo prescrito en la Ley 418 de 1997, prorrogada por la Ley 1106 de 2006, Ley 1421 de 2010, destinado a la seguridad ciudadana y de los diferentes organismos de seguridad del Estado.

La participación de cada una de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018.
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	296,766,182.31
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	57,416,570.00
240720.01	Depósitos no Identificados	57,416,570.00
240722	ESTAMPLILLA	82,699,666.00
240722.01	Estampilla Pro hospital	82,699,666.00
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	156,649,946.31
240790.01	Sobretasa Bomberos	47,407,113.48
240790.02	Impuesto de Paz	109,242,832.83

Horario de Atención:
 8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Teléfonos:
 5760035- 5760036

Dirección:
 C.C Bolivar Local A.22
 Cúcuta - Colombia



La cuenta 2424.
Descuento de

Nomina: Corresponden a los descuentos realizados en la nómina de los empleados y que son de propiedad de otras entidades y deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones establecidos

La participación de cada una de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2017
2424	DESCUENTO DE NOMINA	6,371,315.00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,514,600.00
242401.02	Protección S.A.	144,600.00
242401.03	Col pensiones	1,370,000.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,303,700.00
242402.01	Nueva empresa Promotora de Salud	849,100.00
242402.02	E.P.S. Sanitas S.A.	72,300.00
242402.04	Medimas	382,300.00
242407	LIBRANZAS	3,553,015.00
242407.01	Libranzas	3,553,015.00

La cuenta 2436. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre: Esta cuenta representa el valor pendiente por girar a la Dirección de Impuestos y aduana Nacionales (DIAN), y a la secretaria de Hacienda Municipal del Municipio de Cúcuta, por la retenciones practicadas por el área Metropolitana de Cúcuta, a los funcionarios, contratistas y proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la condición tributaria de cada uno.

La participación de cada una de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2017
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	123,521,864.00
243603	HONORARIOS	2,016,807.00
243603.01	Honorarios	2,016,807.00
243605	SERVICIOS	2,689,875.00
243605.01	Servicios General persona jurídica y natural declarante 4%	2,340,000.00
243605.02	Vigilancia y Aseo 2%	45,375.00

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

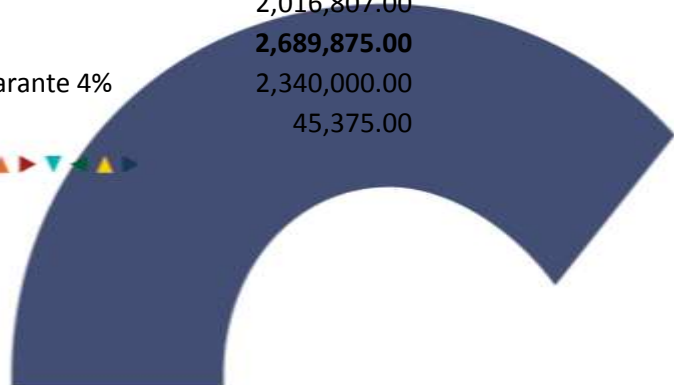
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



243605.05	RETENCION POR SERVICIOS DE LICENCIAMIENTO	304,500.00
243615	RENTAS DE TRABAJO	2,632,000.00
243615.01	Empleados Artículo 383 E. T.	2,632,000.00
243625	IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDO	9,965,875.00
243625.01	Impuestos a las ventas Retenidos por Consignar	9,965,875.00
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	77,906,689.00
243626.01	Contratos de obras	77,906,689.00
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	26,645,245.00
243627.03	Retención Actividades de Servicios	26,645,245.00
243690	OTRAS RETENCIONES	1,665,373.00
243690.01	Combustibles y lubricantes 0.1%	702.00
243690.04	Contratos de consultoría e interviniente 10%	1,664,671.00

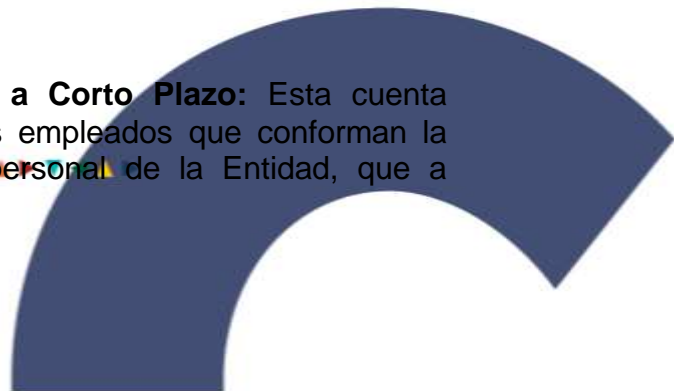
La cuenta 24600 Créditos Judiciales: Esta Cuenta corresponde a una obligación contraída por una demandas, fallada en contra de la entidad, proferida por el juzgado primero administrativo de descongestión del circuito judicial de Cúcuta, por concepto demanda laboral efectuada por **PATRICA WOLFF MENDOZA** exfuncionaria, para atender esta demanda se han girados recursos a la cuenta depósitos judicial del banco agrario en cumplimiento al embargo proferido por el juzgado a las transferencias que hacen los Municipios de Villa del Rosario y San Cayetano a la entidad, y a la fecha no tenemos información de entrega de estos recursos al demandante por parte del juzgado ni de los abogados de la entidad. En el 2018 se actualizaron los intereses moratorios por valor \$608.249.160, acumulando la deuda a 31 de diciembre por valor \$1.1.806.791.849.

La defensa jurídica de la entidad y de sus actividades se desarrolla dentro del marco legal. El registro de los Procesos Judiciales, Laudos Arbitrales, Conciliaciones Extrajudiciales, las instrucciones relativas a la incorporación y asignación del valor de las pretensiones y del contingente judicial, se realiza de acuerdo a los informes suministrados por los de la Entidad, de conformidad con el Manual de Procedimientos expedido por la C.G.N. mediante la Resolución 356 de 2007

Su saldo al cierre del periodo está conformado así:

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
2460	CREDITOS JUDICIALES	1,806,791,849.00
246002	SENTENCIAS	1,806,791,849.00
246002.01	Sentencias y conciliaciones	1,806,791,849.00

La Cuenta 2511. Beneficio a los Empleados a Corto Plazo: Esta cuenta representa el valor de los pasivos a favor de los empleados que conforman la planta de personal de la Entidad, que a



diciembre 31 no se pagaron, generadas en la relación laboral en virtud de los normas legales, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral..

La Cuenta 2790. Provisiones

Corresponde a la provisión de Litigios a procesos interpuesto por el Sr. Alberto

Silva T. la cual se encuentra en segunda instancia de acuerdo a información de los Abogados Externo de la Entidad, determina el nivel de riesgo del proceso. Su saldo al cierre del periodo es de \$300.000.000.

La cuenta 2902. Recursos Recibidos en Administración: Corresponden principalmente a recursos recibidos para la cofinanciación de proyectos de obra pública realizados a través de Convenio Interadministrativo entre el Area Metropolitana con otras Entidades Estatales. En esta cuenta existen saldos de Convenios Interadministrativo de períodos anteriores por \$228.925.477 que corresponden a Convenios 045-2017 firmado por el Area Metropolitana de cucuta con el Fondo de Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, departamento Norte de Santander y Municipio de Cúcuta y que no se han finiquitado en su totalidad a la fecha. En el año 2017 la entidad firmo varios Convenios Interadministrativos, con COLDEPORTE Nacional el 01144, Convenio Interadministrativo 01145, Convenio Interadministrativo 011214 Convenio Interadministrativo 01337, por valor de \$9.092.601.408

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	293,252,523.00
290201	EN ADMINISTRACION	293,252,523.00
290201.04	Convenio Interadministrativo 045-2017	228,925,477.00
290201.05	Convenio Interadministrativo 1144 de 2017	760,788.00
290201.06	Convenio Interadministrativo 1145 de 2017	6,702,319.00
290201.07	Convenio Interadministrativo 1214 de 2017	56,863,693.00
290201.08	Convenio Interadministrativo 1337 de 2017	246.00

31. Patrimonio en entidades de Gobierno

El patrimonio del Area Metropolitana de Cúcuta incluye cuentas que representan los recursos para el desarrollo de la entidad. Hacen parte de esta clase el capital fiscal, Resultado del Ejercicio, Impacto por la Transición al nuevo marco de

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Teléfonos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia

Regulación, ganancias o Pérdidas por la aplicación de la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones en negocios conjuntos. A 31 de diciembre de 2018 su saldo es de \$561.820.631.91.

La siguiente es la composición del patrimonio con corte a 30 de abril de 2018

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	523.493.759.79
3105	CAPITAL FISCAL	561,820,631.91
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-628,998.75
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-55.898.074.00
	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS	
3149	CONJUNTOS	18,200,199.63

305. Capital Fiscal.

El saldo a 31 de diciembre de 2018 ascendió a \$561.820.631.91 y representa el 96%, del total del patrimonio.

Esta subcuenta muestra los efectos surgidos en las reclasificaciones para la determinación de saldos iniciales, entre los que se encuentran:

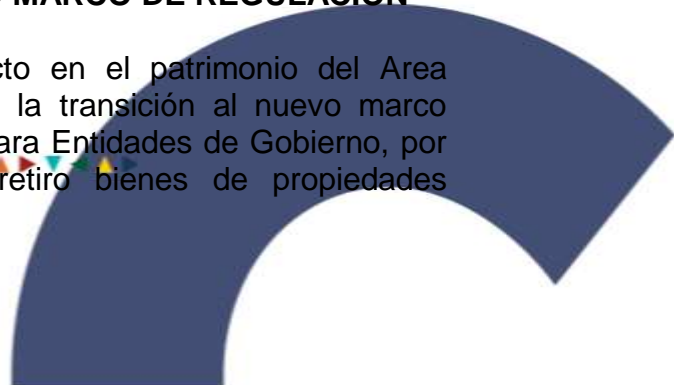
- Reclasificación del saldo de la subcuenta correspondiente Superávit por Valorización
- Reclasificación del saldo correspondiente patrimonio público.
- Reclasificación del correspondiente a provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones

3110. Resultado del Ejercicio.

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 31 de diciembre de 2018, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado acumulado fue de déficit \$55.898.074,00

3145 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION

Esta cuenta representa el valor neto del impacto en el patrimonio del Area Metropolitana de Cúcuta, como consecuencia de la transición al nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno, por efecto de retiro bienes de propiedades



planta y equipo,
en entidades en Liquidación.

cuenta Inversiones

CODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	
3145		628,998.75
314502	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,000,000.00
314502.01	EMPRESAS DE ECONOMIA MIXTA	1,000,000.00
314506	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	371,001.25
314506.01	Aires acondicionado	351,000.00
314506.02	Escáner	20,000.38
314506.03	UPS DE MESA	0.88
314506.04	Otros Equipos de Comunicación y Computación	0.13
314506.05	Impresoras	0.14

4. INGRESOS.

Registra los recursos recibidos por el Area Metropolitana de Cúcuta a través del Presupuesto General de la entidad, destinados a cumplir su cometido estatal.

Este grupo se encuentra conformado por las categorías de operaciones Ingresos fiscales, transferencias y subvenciones y otros ingresos, y están conformados por:

- ✓ Tasas: comprende a la sobretasa Metropolitana que se cobra 2% por los pagos mayores a CIEN MIL PESOS (\$100.00), se recaudaron \$117.644.476
- ✓ Derechos de transito: corresponde esta cuenta a los derechos de tránsito metropolitano que cobra la –Entidad por los servicios prestados a las empresas de transporte Colectivo y a empresas de taxi, se recaudaron \$1.577.916.809, los cuales constituyen los recursos propios y su destinación esta para cubrir los gastos de funcionamiento. Con la puesta en marcha de la habilitación del parque metropolitano de transporte individual taxi, como autoridad de transporte conferida por la Ley 1625 de 2013 el Area Metropolitana ha venido mejorando los ingresos que le han permitido, dar un alivio a la difícil situación financiera que traía, lo que permite atender sin ningún problema sus gastos de funcionamientos e Inversión
- ✓ Transferencias corresponden a los transferidos por los Municipios socios del Area Metropolitana para su funcionamiento, se recaudaron \$1.559.735.381.34. Se viene trabajando sobre estrategia financiera que permita concertar con los señores Alcaldes de los Municipios Socios aumentar los recursos por transferencia.

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



- ✓ Otros Ingresos
 corresponden a los intereses devengados por las entidades financieras, sobrantes, recuperaciones y otros ingresos diversos. Se recaudaron \$271.933.820.17

La siguiente es la composición del patrimonio con corte a 30 de abril de 2018

ODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
4	INGRESOS	3,601,071,028.51
41	INGRESOS FISCALES	1,769,401,827.00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,769,401,827.00
411001	TASAS	117,644,476.00
411001.01	Sobretasa Metropolitana	117,644,476.00
411034	DERECHOS DE TRANSITO	1,577,916,809.00
411034.01	Derechos de transito	1,577,916,809.00
411056	CALCOMANIAS DE VEHICULOS	39,000.00
411056.01	Calcomanías Censo Vehículo	39,000.00
411061	CONTRIBUCIONES	29,398,942.00
411061.02	Valorización Colector izquierdo rjo Táchira	29,398,942.00
411090	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	44,402,600.00
411090.01	Otros Contribuciones, Tasases e Ingresos no Tributarios	44,402,600.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,559,735,381.34
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,559,735,381.34
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,559,735,381.34
442803.01	Administración Central Municipal	1,550,604,981.34
442803.03	Municipal - Administración Central	9,130,400.00
48	OTROS INGRESOS	271,933,820.17
4802	FINANCIEROS	4,870,256.29
	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	
480201	FINANCIERS	4,870,256.29
480201.01	Intereses Sobre Depósitos	4,870,256.29
4808	INGRESOS DIVERSOS	267,063,563.88
480825	SOBRANTES	8,672,764.57

Horario de Atención:
 8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
 Teléfonos:
 5760035- 5760036

Dirección:
 C.C Bolivar Local A.22
 Cúcuta - Colombia



480825.01	Sobrantes	8,672,764.57
480826	RECUPERACIONES	109,768,988.19
480826.01	Recuperaciones	109,768,988.19
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	148,621,811.12
480890.01	Otros Ingresos Diversos	148,621,811.12

5. GASTOS.

Representan los gastos generados por la entidad en el periodo en función y desarrollo de su cometido estatal.

Gastos Administrativo, comprenden con los sueldos del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, prestaciones sociales, capacitación y bienestar social de los mismos, a demás del pago de los honorarios al personal administrativo y técnico contratado.

Gastos Generales, comprenden los elementos adquiridos para el ejercicio de las funciones de las diferentes subdirecciones, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, viáticos y gastos de viajes, publicidad y propaganda, impresos publicaciones y afiliaciones, seguros de los activos que posee o tiene a cargo el Area metropolitana, cuota de fiscalización y auditaje al ente de control; así como los valores registrados por concepto de amortizaciones,

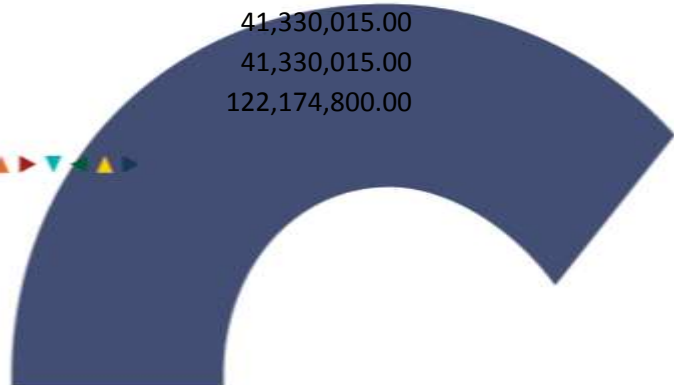
Gasto Publico Social, las cuales registran las erogaciones conducentes a construir, reparar, y mantener las Obras Publicas sociales existente, dentro de los diferentes sectores como educación, cultura, desarrollo comunitario, medio ambiente.

A 31 de diciembre de 2018 los Gastos presentan un saldo **\$3.656.969.102.52**, representados en los siguientes grupos así:

ODIGO	CUENTA	A Diciembre 31 de 2018
5101	SUELDOS Y SALARIOS	463,235,621.00
510101	SUELDOS	453,897,747.00
510119	BONIFICACIONES	8,279,342.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	1,058,532.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	41,330,015.00
510203	INDEMNIZACIONES	41,330,015.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	122,174,800.00

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Telefónos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia



510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	22,191,300.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	40,345,300.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	2,461,500.00
510306	COTIZACION A ENTID ADMINISTRADORA DEL REGIMEN PRIMA MEDIA	31,174,100.00
510307	COTIZACION A ENTID ADMINISTRADORA DEL REGIMEN AHORO INDIVIDUAL	26,002,600.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	27,742,500.00
510401	APORTES AL ICBF	16,643,300.00
510402	APORTES AL SENA	11,099,200.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	140,717,578.00
510701	VACACIONES	4,343,966.00
510702	CESANTIAS	46,676,108.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	4,676,644.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	22,449,200.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	44,688,391.00
510706	PRIMA DE SERV ICIOS	17,883,269.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	681,599,034.00
510801	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	90,801,667.00
510802	HONORARIOS	582,911,667.00
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULO GENERALES	7,885,700.00
5111	ESTUDIOS Y PROYECTOS	555,569,968.34
511106	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	64,990,160.00
511113	MATERIALES Y SUMINISTROS	207,100,503.00
511114	MANTENIMIENTO	111,903,967.00
511115	REPARACIONES	3,682,500.00
511116	SERVICIOS PUBLICOS	4,000.00
511117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	33,180,493.00
511119	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	16,641,660.00
511120	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	3,000,000.00
511121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3,745,849.00
511123	SEGUROS GENERALES	1,395,650.00
511125	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	26,780,020.34
511146	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	3,572,978.00
511154	RELACIONES PÚBLICAS	8,500,000.00
511161	INTANGIBLES	1,376,700.00
511165	HONORARIOS	9,520,000.00
511179	SERVIIOS	50,500,000.00
511180	OTROS GASTOS GENERALES	308,000.00
511190	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	9,367,488.00
5120	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	14,969,078.00
512001		4,493,600.00

Horario de Atención:

8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm

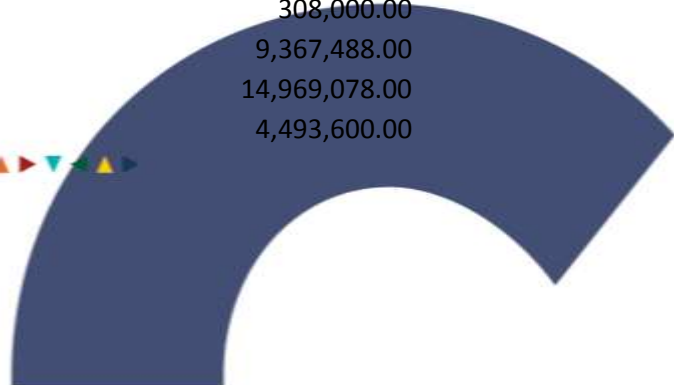
Telefónos:

5760035- 5760036

Dirección:

C.C Bolivar Local A.22

Cúcuta - Colombia



512002	CUOTAS DE FISCALIZA Y AUDITAJE	3,006,478.00
512011	IMP SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORE	7,469,000.00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	
53	PROVISIONES	353,863,624.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES Y EQUIPO DE OFICINA	53,863,624.00
536001	EDIFICACIONES	12,735,240.00
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	35,584,116.00
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2,606,268.00
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2,938,000.00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	300,000,000.00
536801	CIVILES	300,000,000.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	631,777,344.00
5501	EDUCACIÓN	45,996,000.00
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	38,389,500.00
5506	CULTURA	48,488,000.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	448,903,844.00
5508	MEDIO AMBIENTE	50,000,000.00
58	OTROS GASTOS	623,989,540.18
5802	COMISIONES	134,113.12
5804	FINANCIEROS	608,413,790.87
5890	GASTOS DIVERSOS	15,441,636.19
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	1,030,771.65
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	14,410,864.54

83. DEUDORAS DE CONTROL

8315. BINES Y DERECHOS RETIRADOS.

Esta Cuenta registra los bienes muebles y equipo de computación que se retiraron de la contabilidad por encontrarse en estado de deterioro, obsoleto y depreciado los cuales no están prestando ningún servicio a la fecha, en el 2018 no se trasladaron ninguno.

91 PASIVOS CONTINGENTES.

9120. LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

Esta cuenta registra el monto total de las pretensiones contenidas por demandas Interpuestas por terceros en contra de la Entidad cuyos casos fueron conocidos en procesos judiciales o mecanismos alternativos de solución de conflictos.

A la fecha la entidad mantiene y a tiende diferentes procesos que se encuentran en diferentes etapas de alegatos, no se cuenta

con una información
continúa por parte de los abogados de la entidad para el registro de las diferentes
demandas y su estado



FREDDY OMAR DAVILA M.
C. C. # 13.440.147 de Cúcuta
MP. # 20393-T

Horario de Atención:
8 a.m 12 pm 2pm a 6 pm
Teléfonos:
5760035- 5760036

Dirección:
C.C Bolivar Local A.22
Cúcuta - Colombia

