

AMABLE E.I.C.E

NIT 900.333.837-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras en pesos Colombianos)



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza jurídica

Sistemas Estratégico de Transporte Público o más conocido por sus siglas "SETP", corresponden a la estrategia de Ciudades Inteligentes consignada en el Plan Nacional de Desarrollo 2006-2010, contemplado en el inciso segundo del Artículo 52 de la Ley 1152 de 2007: "Estado Comunitario: desarrollo para todos", los cuales buscan mejorar la prestación del servicio de transporte público colectivo en ciudades intermedias con el fin de estructurar urbes competitivas, eficientes y equitativas, que permitan a los ciudadanos tener oportunidades seguras de movilidad, bajo principios de economía.

En profundización el SETP son sistemas basados en la operación organizada y moderna del transporte público y colectivo planeado para ciudades intermedias entre 250.000 hasta 500.000 habitantes una de sus funciones principales es reducir el número de viajes necesarios, actuar y conservar los centros históricos, promover la formalidad empresarial, asegurar el control efectivo de operación y facilitar la movilidad de la ciudad.

Los sistemas deberán responder a las necesidades de ordenamiento y planificación de su territorio, para ello los principios básicos que buscan los SETP son:

Eficiencia: la mejor y la máxima utilización de los recursos.

Seguridad: Los sistemas deben privilegiar el peatón, bajo criterios de seguridad vial y accesibilidad.

Responsabilidad: que cumpla con la regulación.

Equidad y competitividad: que ofrezca la oportunidad a todos los ciudadanos de movilizarse rápidamente, ofreciendo tarifas que equilibren el costo del servicio y la calidad del mismo.

Ambientalmente sostenible: que todas las alternativas ofrecidas propendan por aire más puro, menor ruido y accidentalidad, y un adecuado ordenamiento del territorio.

Mensurable: que cada ciudad o municipio desarrolle modos que faciliten a sus ciudadanos la movilidad bajo proyectos en los cuales las inversiones que se efectúen redunden en una mejora en la movilidad pública, pero que correspondan con eficiente ejecución fiscal del Estado.



En el plan de desarrollo municipal 2008-2011, "**Armenia Ciudad de oportunidades**" en la Política de Ciudad Amable para la vida, contempla la implementación de un proyecto del Sistema Estratégico de Transporte Público para el Municipio de Armenia que permita mejorar la calidad de vida de los ciudadanos, el cuál se aprobó mediante el Conpes 3572 de 2009.

El gobierno Nacional el 9 de septiembre de 2009 expidió el Decreto 3422, con el objeto de reglamentar los Sistemas Estratégicos de Transporte Público (SETP) del país, aplicándolos integralmente en las ciudades que cuentan con la cofinanciación de la nación y cumpliendo con los requisitos establecidos en el presente decreto y el artículo 52 de la ley 1151 de 2007.

El Concejo de Armenia expidió el Acuerdo 013 de 2009, por medio del cual facultó a la señora Alcaldesa de Armenia para crear una entidad descentralizada del orden municipal, con personería jurídica, autonomía presupuestal y financiera, estructura administrativa propia, sometido a las normas presupuestales y fiscales del orden municipal, cuyo único objeto sea la gerencia para implementar y desarrollar la construcción del Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Armenia, según lo establecido en el documento CONPES 3572 de 16 de marzo 2009, el cual se declaró de importancia estratégica.

En consecuencia de lo anterior se creó la empresa AMABLE, mediante Decreto del municipio de Armenia número 099 de 2009., organizada como una Empresa Industrial y Comercial del Estado del orden Municipal del sector descentralizado, de carácter técnico, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal con patrimonio propio.

La empresa AMABLE E.I.C.E se encuentra identificada con NIT. 900.333.837-1, la cual está con domicilio en la Carrera 17 No. 16-00 Edificio el CAM Piso 5.

1.1.2 Función social o cometido estatal, objetivos y actividades

OBJETO. La Empresa tiene por objeto principal de conformidad con el Artículo 7 del Decreto Nacional 3422 del 9 de septiembre de 2009 y las normas que lo modifiquen, sustituyan, adiciónen o reglamenten, ejercer la titularidad sobre el Sistema Estratégico de Transporte Público de la ciudad de Armenia, en el departamento del Quindío (y su respectiva área de influencia), desarrollar todas las acciones relacionadas con la planeación, implementación, desarrollo y construcción de las obras de infraestructura del SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DE PASAJEROS –SETP- en la ciudad de Armenia y conforme con el documento CONPES 3572 de 2009, y el Acuerdo Municipal 013 del 10 de mayo de 2009, en las condiciones que señalen las normas vigentes, el convenio de cofinanciación del doce (12) de noviembre del año 2009, su otrosí No. 1 y el otrosí No. 2 del año 2013, otrosí No.5, otrosí No.04 de 2016 , otrosí No.5 de 2019 y otrosí No.6 de 2021; además las autoridades competentes y los estatutos.

Es entendido que el objeto de la empresa está circunscrito a la realización de todas las actividades relacionadas, accesorias o concomitantes a la implementación, y coadyuvará con las demás autoridades locales para la puesta en marcha, del Sistema Estratégico de Transporte Público en el Municipio de Armenia, en los términos previstos en los estatutos. La empresa no podrá adelantar actividades comerciales o industriales no relacionadas con la implementación, desarrollo, construcción y puesta en marcha, del Sistema Estratégico de



Transporte Público.

1.1.3 Funciones y actividades.

En desarrollo de su objeto la empresa tendrá las siguientes Funciones y Actividades:

Funciones: En cumplimiento del objeto, la empresa podrá desarrollar las siguientes Funciones:

- Ejecutar, directamente o a través de terceros, todas las actividades previas, concomitantes y posteriores, para construir el Sistema Estratégico de Transporte Público de Armenia.
- Construir y coadyuvar con la puesta en funcionamiento del Sistema.
- Celebrar los contratos necesarios para la ejecución de los recursos de la Nación, del Municipio y otros recursos públicos o privados (conforme a lo establecido por la ley en lo pertinente, en lo que respecta a las alianzas público-privadas) que sean aportes para el desarrollo de las obras del sistema y mejoramiento de la prestación del servicio de transporte estratégico.
- Administrar por sí mismo o por terceros, la infraestructura del Sistema Estratégico de Transporte Público, para lo cual determinará en coordinación con las autoridades competentes y dentro del marco legal, las explotaciones colaterales que conforme a las condiciones físicas, tecnológicas y de utilización del sistema se puedan llevar a cabo para promover y beneficiar la prestación del servicio público de transporte.
- Para una mejor coordinación interinstitucional, participar en la formulación de políticas para el desarrollo de transporte público en el Municipio de Armenia y la zona de influencia que se pueda definir por autoridad competente.

Actividades: En cumplimiento del objeto, la empresa podrá desarrollar las siguientes Actividades:

- Ejecutar todos los actos o contratos y solicitar las autorizaciones que fueren necesarias y/o convenientes para el cabal cumplimiento del objeto.
- Contratar, mediante el esquema de concesión, de prestación de servicios o de cualquier otra naturaleza que estime necesaria, la ejecución de cualquier actividad u obra necesaria para el Sistema Estratégico de Transporte Público que puedan ejecutarse a través de terceros.
- Adquirir, comprar, disponer, vender, enajenar, tomar y entregar en arrendamiento, gravar a cualquier título, bienes muebles e inmuebles necesarios, o adecuarlos para cumplir el objeto.
- Celebrar contratos de mutuo o préstamo o participar en transacciones de descuento, otorgar o recibir garantías reales; abrir, operar, y cerrar cualquier tipo de cuentas bancarias; girar, endosar, aceptar, cobrar, pagar, rechazar, protestar, avalar y garantizar títulos valores, y en general negociar con todo tipo de documentos crediticios así como realizar toda clase de operaciones bancarias, crediticias o financieras requeridas para el cumplimiento de su objeto.
- Aplicar, registrar, adquirir o retener en cualquier forma, usar, disfrutar y explotar marcas, diseños y nombres comerciales, patentes, invenciones y procesos, tecnología y marcas registradas, ya sea de propiedad de la Empresa o de un tercero en el cumplimiento del objeto.
- Constituir y Administrar un encargo fiduciario para la administración y pago de los



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia



recursos del SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE PASAJEROS DE ARMENIA, con aportes de cofinanciación de la Nación y del Municipio de Armenia, así como de los recursos provenientes de desembolsos de operaciones de crédito público garantizados con los mencionados aportes, para la financiación de la infraestructura física, adquisición de predios e implementación del SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO DE PASAJEROS DE ARMENIA.

- Administrar y ejecutar los recursos aportados por la Nación y el Municipio para la implementación del SETP.
- Realizar todos los trámites requeridos y tomar todas las medidas pertinentes para obtener las autorizaciones necesarias para ejecutar los recursos que serán aportados por la Nación y el Municipio.
- Adoptar y ejecutar las medidas y los mecanismos necesarios y convenientes, incluyendo la suscripción de Convenios, para realizar la adecuada planificación, construcción, gestión y control del SETP.
- Implementar sistemas de monitoreo y de suministro de información del proyecto sobre el desempeño del SETP, en coordinación con el Ministerio de Transporte.
- Permitir que todos los actores institucionales involucrados en el SETP realicen seguimiento, cuando así lo consideren necesario, sobre la ejecución de los recursos aportados.
- Evaluar e implementar los procedimientos que considere adecuados para la administración de los recursos en Encargo Fiduciario, de conformidad con las instrucciones y lineamientos dados por las instancias respectivas.
- Presentar para "Concepto Técnico Favorable" del Comité Técnico Institucional una propuesta de flujo del proyecto, acorde con el presupuesto del mismo y según los lineamientos dados por la Junta Directiva de la empresa y el documento CONPES del proyecto. El Flujo deberá estar soportado técnica y presupuestalmente.
- En general, celebrar en nombre propio o de terceros, toda clase de operaciones, actos o contratos civiles y mercantiles, principales, accesorios o de garantía, o de cualquier otra clase, dentro de las normas vigentes establecidas para la celebración de contratos.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable de AMABLE EICE, se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y el Régimen de Contabilidad Pública, al nivel de los documentos fuentes.

Los presentes estados financieros individuales fueron elaborados con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, dicho marco hace parte integrante del Régimen de contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el órgano de regulación contable para las entidades públicas en Colombia. Los estados financieros presentados comprenden: ESF, ERI, EFE, ECP para los periodos comprendidos entre fechas del 1 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022.



1.3 Base normativa y periodo cubierto

1.3.1 Normativa

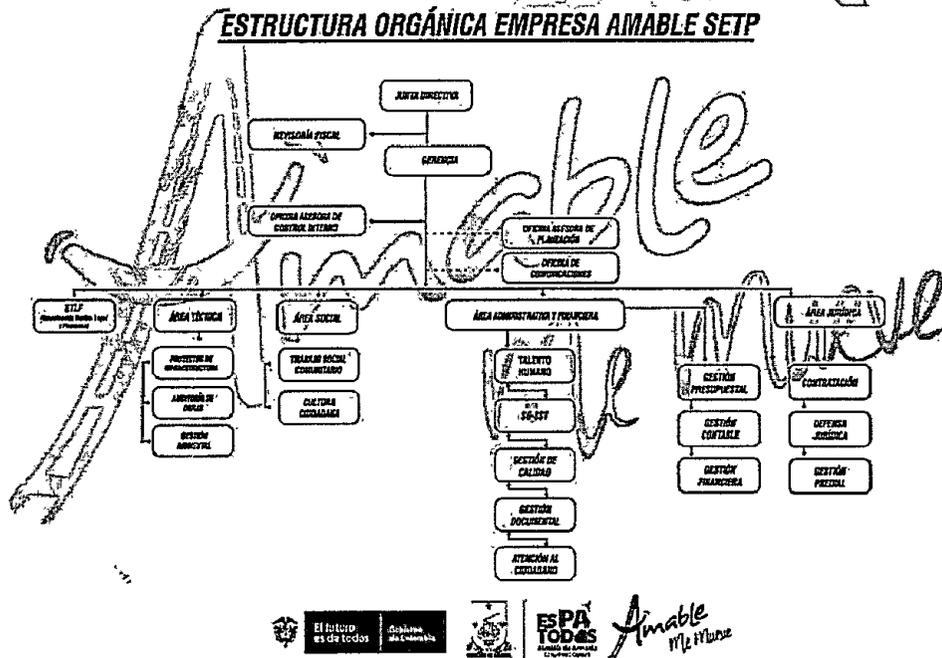
AMABLE E.I.C.E, se rige el nuevo Marco Normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, y las cuales fueron aprobadas mediante Resolución 414 de Septiembre de 2014.

AMABLE E.I.C.E registra sus operaciones utilizando el Catalogo General de Cuentas para Empresas que no cotizan en el mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público según lo dispuesto en las resoluciones 310 y 596 de 2017 y su modificación mediante resolución 222 de 2020.

1.3.2 Periodo cubierto por los Estados Financieros

Estado de situación financiera Individual a diciembre 31 de 2022
Estado de Resultado Integral Individual del 1 Enero al 31 de diciembre de 2022

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura



Dentro de su estructura orgánica de la empresa AMABLE E.I.C.E, Sistema Estratégico de Transporte Público de Armenia, la gestión contable hace parte del área Administrativa y financiera, como las diferentes áreas de gestión, que generan hechos transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente.

Se establece políticas y actividades para la ejecución de acciones contables en AMABLE E.I.C.E. que no se encuentran consignadas en el Manual Financiero de los SETP del Ministerio de Transporte mediante proceso de gestión financiera P-AM-PFC-SETP-02.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El nuevo Marco Normativo establece los requerimientos de reconocimiento, medición y presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Además la empresa Amable E.I.C.E toma como objetivo de implementar el Marco Normativo con el fin de mejorar la calidad y comparabilidad de la información financiera y visualizar el acercamiento de la estrategia de la internacionalización. Teniendo presente, el cumplimiento legal en el proceso de convergencia impulsado por el estado colombiano por medio de la Ley 1314 de 2009.

Dentro de este contexto la empresa Amable Empresa Industrial Comercial del Estado extrae del Marco Normativo los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos para la preparación y presentación de los estados financieros, que ponen en funcionamiento las buenas prácticas contables y económicas para la divulgación de información contable con propósitos generales.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1 Moneda

La empresa ha determinado que el peso colombiano es su moneda funcional y moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la empresa desarrollo sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.2.2 Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones realizadas en moneda extranjera han sido reconocidas aplicando la tasa de cambio de peso colombiano por la moneda al a fecha de la transacción, dicha tasa es certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, que se producen entre el final del periodo contable (31 de diciembre) y la fecha de autorización para



la publicación de los estados financieros.

2.4.1. Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste según Resolución 414 de 2014.

Implican ajustes aquellos hechos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo, algunos de ellos son: la resolución de un litigio judicial que confirme que la empresa tenía una obligación presente al final del periodo contable; la recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido; la determinación del valor de transacciones realizadas no reconocida; la determinación de la participación en las ganancias o en el pago de incentivos a los empleados que la empresa debe realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y el descubrimiento de fraudes y errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

2.4.2. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste según la Resolución 414

Son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo y que por su materialidad serán objeto de revelación por ejemplo: la reducción en el valor del mercado de las inversiones; el inicio de un proceso de combinación de negocios o la disposición de una controlada; otras disposiciones de activos o la expropiación de activos por parte del gobierno; las compras significativas de activos; la ocurrencia de siniestros; el anuncio o comienzo de reestructuraciones; la decisión de liquidación o cese de actividades de la empresa; las variaciones importantes en el precio de los activos en las tasas de cambio; las diferencias en las tasas y en las leyes fiscales, aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado; el otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Mediante resolución 010 de 31 de enero de 2019 se aprueba el Manual de Políticas Contables de acuerdo con el marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público, expedido mediante la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 por la Contaduría General de la Nación y el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia para la empresa AMABLE E.I.C.E.

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas contables (documento manual de políticas contables) de la entidad.

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



➤ **Cuentas por cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar de la Empresa Amable E.I.C.E se presentan de manera eventual por la actividad económica que desarrolla la empresa.

➤ **Propiedades Planta y equipo**

Se reconocen como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan por no estar disponibles para la venta.

La Amable Empresa Industrial y Comercial del Estado considera que el tiempo durante el cual pueden ser utilizados los activos para generar renta será el siguiente:

Propiedad, planta y equipo	Vida útil en años
Equipos de cómputo	3 años *
Muebles y Enseres	3 años *

***Resolución 0153 del 28 de diciembre de 2017.**

Para bienes muebles se tomará como referencia la vida económica asignada por el contratista proveedor o fabricante, y su vida económica será asignada por el área de almacén excepto los equipos de cómputo los cuales su vida útil será asignada por el área de sistemas.

Los activos de menor cuantía se depreciarán en 12 meses, éstos se clasificarán de acuerdo con los siguientes criterios de materialidad:

- Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea inferior a (50 UVT).
- Los equipos de cómputo inferior a (50 UVT).
- Maquinaria y equipo inferior a (50 UVT).
- Los elementos tales como piezas de repuestos, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar inferiores a (50 UVT).
- Muebles y equipos de oficina inferiores a (50 UVT).

La empresa Amable Empresa Industrial y Comercial del Estado aplicará para todos los Activos No Corrientes el Método de Línea Recta

➤ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente a efectivo u otro instrumento.

➤ **Beneficios a empleados**

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

➤ **Ingresos y costos**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por aportes al proyecto del Sistema Estratégico de Transporte Público de la ciudad de Armenia, los cuales están definidos en el convenio de cofinanciación para esta ciudad donde se determina el flujo de los fondos de la Nación y del Ente Territorial y los aportes para funcionamiento de la empresa transferidos por el Municipio de Armenia.

En los siguientes numerales, se describen las principales actividades que realizó la empresa para la elaboración del estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2022.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS



- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2021

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Descripción			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		Variación
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	valor variación
1,1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	70.180.635,38	62.940.952,23	7.239.683,15
1,1,10	Db	Depositos en Instituciones financieras	70.180.635,38	62.940.952,23	7.239.683,15

El efectivo y equivalente de efectivo, se encuentra representado en los Depósitos en Instituciones financiera, da la naturaleza de la Entidad, se alimenta con los recursos transferidos por el Municipio de Armenia en el marco del convenio de cofinanciación, para gastos no elegibles. De la vigencia 2021 a la vigencia 2022, reporta una variación positiva del 11.50%

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La empresa Amable E.I.C.E maneja una cuenta corriente identificada No. 21003775386 con el Banco Caja Social, para el manejo de los ingresos por funcionamiento, destinados para los gastos por este mismo concepto, saldo que se encuentra debidamente conciliado con el extracto bancario.

La variación corresponde a los recursos de funcionamiento los cuales tuvieron un incremento con respecto al año 2021 y dichos recursos estan representados en las cuentas por pagar y beneficios a empleados a corto plazo de la entidad.

5.2. Efectivo de uso restringido

La empresa no presenta restricciones para la utilización del efectivo o equivalentes al efectivo.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Descripción			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		Variación
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	valor variación
1,6	Db	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.412.768,18	14.101.341,70	
1,6,65	DB	Muebles y enseres	29.637.000,00	29.637.000,00	
1,6,70	DB	Equipo de computación y comunicación	29.078.961,00	29.078.961,00	-
1,6,85	DB	Depreciación acumulada	(54.303.192,82)	(44.614.619,30)	- 9.688.573,52



En este grupo se reconocen los activos de muebles y Enseres y Equipo de Computación y Comunicación, utilizados por la empresa para propósitos administrativos, los cuales son registrados a su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumulado, en caso de que existan.

Se genera la depreciación mensual de cada bien (incluyendo todos los bienes adquiridos por inversión) aplicando el sistema de línea recta.

No se realizaron bajas de bienes, así mismo, no hubo evidencia material que permitiera identificar algún tipo de deterioro para los bienes registrados en este grupo.

A 31 de diciembre de 2022, los bienes registrados en Propiedades, Planta y Equipo no se encontraban bajo ningún proceso de embargo y no existe limitaciones al uso.

Así mismo, se evidencia que durante la vigencia 2022, no se reportó variación generada por adquisición y bajas, dado que no se reporta la variación con respecto al valor a diciembre 31 del 2021.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

Con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF 16) contempladas en la Resolución 414 de 2014, a continuación se detallan los movimientos contables de los activos fijos durante el periodo 2022:

Activo	Muebles y enseres	Equipo computación y comunicación	otros activos licencias	Depreciaciones y amortizaciones	Total
Saldo a diciembre 31 2021	29.637.000,00	29.078.961,00	13.900.000,00	(10.939.573,52)	61.676.387,48
Compras					
Adiciones					
Retiros					
Reclasificaciones					
Depreciación/Amortización	(3.759.000,00)	(5.929.573,52)	(1.251.000,00)		(10.939.573,52)
Deterioro					
saldo a diciembre 31 del 2022	25.878.000,00	23.149.387,48	12.649.000,00	(10.939.573,52)	50.736.813,96

10.4. Estimaciones

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MAXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10

10.5. Revelaciones adicionales:

10.5.1 Propiedad planta y equipo adquiridas.

Durante la vigencia 2022, la empresa no adquirió bienes que incrementaran su propiedad, Planta y Equipo.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Descripción			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		Variación
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	valor variación
	Db	ACTIVOS INTAGIBLES	13.900.000,00	13.900.000,00	-
1,9,70	Db	Activos intangibles	13.900.000,00	13.900.000,00	-

Durante la vigencia 2022, este grupo no reportó variaciones con respecto al cierre del 2021, el valor que se refleja de \$13.900.000, corresponde al costo de la licencia del Software contable "Publifinanzas"; el cual fue objeto de amortización por la vigencia 2022, la cual ascendió a la suma de \$1.251.000.

El método de amortización de los activos intangibles corresponde a línea recta.

La vida útil del activo intangible es finita.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Descripción			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		Variación
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	valor variación
2,4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	70.335.283,19	61.380.498,45	8.954.784,74
2,4,01	Cr	Bienes y servicios	37.226,00	-	37.226,00
2,4,03	Cr	Transferencias por pagar	14.614.097,65	-	14.614.097,65
2,4,24	Cr	Descuentos de Nomina	-	1.436.256,00	(1.436.256,00)
2,4,36	Cr	Retenciones	3.909.000,00	3.991.477,70	(82.477,70)
2,4,40	Cr	Impuestos y contribuciones por pagar	-	2.227.200,00	(2.227.200,00)
2,4,90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	35.858,54	24.762.839,64	(24.726.981,10)
2,5,11	Cr	Beneficios a empleados a corto plazo	51.739.101,00	28.962.725,11	22.776.375,89

21.1. Revelaciones generales

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones para la entidad, las cuales deben ser asumidas con los aportes de funcionamiento del Municipio de Armenia, que, de acuerdo al manual financiero del Ministerio de Transporte, son gastos no deducibles del proyecto y se discriminan así:

21.1.1 Bienes y servicios

DESCRIPCIÓN			SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2,4,01	Cr	Bienes y Servicios	37.226,00
240101	cr	Bienes y Servicios	37.226,00

En esta cuenta se registra la causación del pago a los contratistas, pagos a proveedores y demás obligaciones con cargo a los gastos de funcionamiento. El valor de \$37.226 corresponde a un reintegro pendiente de realizar a un tercero por asumir valor de una retención, esta situación no se dio en la vigencia 2021, por ende la variación.

21.1.2 Transferencias por pagar

DESCRIPCIÓN			SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2,4,03	Cr	Transferencias por pagar	14.614.097,65
240315	cr	Otras transferencias	14.614.097,65

Esta cuenta registra el valor que AMABLE debe ser reintegrar al Municipio de Armenia, por recursos no ejecutados en la vigencia 2022; es decir excedentes generados al cierre de la vigencia fiscal, esta situación no se dio en la vigencia 2021, por ende la variación reflejada es por el valor total del movimiento de la vigencia 2022.

2.1.1.3 Retención en la fuente e impuesto de timbre

DESCRIPCIÓN			SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2,4,36	Cr	Retención en la fuente	3.909.000,00
2,4,36,03	cr	Honorarios	1.092.000,00
2,4,36,05	cr	Servicios	-
2,4,36,05	cr	Salarios	2.085.000,00
2,4,36,25	cr	Impuesto a las ventas	469.000,00
2,4,36,27	cr	Industria y comercio	263.000,00

Corresponde retenciones en la fuente practicadas en el mes de diciembre del 2022, que deben ser declarados y pagados en la vigencia 2023.

2.1.1.5 Otras cuentas por pagar

DESCRIPCIÓN			SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2,4,90	Cr	Otras cuentas por pagar	35.858,64
2,4,90,40	cr	Saldos a favor de beneficiarios	35.858,64
2,4,90,40,01	cr	Saldos a favor de beneficiarios	35.858,64

Esta cuenta reporta una variación del 99.85% comparado con la vigencia 2021, lo cual obedece a que al cierre de la vigencia 2021, en esta cuenta se cargaron prestaciones por pagar del personal de planta, mientras que en la vigencia 2022, fueron llevadas al grupo 25.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Dicha cuenta se discrimina así:

DESCRIPCIÓN			SALDO
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2,5,11	Cr	Beneficios a los empleados	51.739.101,00
2,5,11,02	cr	Cesantías	22.698.546,00
2,5,11,04	cr	Vacaciones	13.968.760,00
2,5,11,05	cr	Prima de vacaciones	9.110.061,00
2,5,11,06	cr	Prima de servicios	4.152.912,00
2,5,11,09	cr	Bonificaciones	1.808.822,00

Esta cuenta representa los valores correspondientes prestaciones sociales causados a 31 de diciembre de 2022, comparado el saldo con la vigencia 2021, se refleja una variación



(incremento) del 78.64%, la cual se origina debido a que en la vigencia 2021 la provisión de prestaciones sociales fue cargada a la cuenta 2490

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

La Contaduría General de la Nación mediante Resolución 414 de 2014, emitió el Marco Normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público estableció mediante el capítulo IV: Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones, en el punto 1.3.2.1 Información a presentar en el estado de situación financiera en su parágrafo 5 "Adicionalmente, la empresa presentará en el estado de situación financiera, a continuación de los activos, pasivos y patrimonio, los saldos de las cuentas de orden deudoras contingentes, de control y fiscales, así como los saldos de las cuentas de orden acreedoras contingentes, de control y fiscales"

Adicionalmente mediante el Manual Financiero del Ministerio de Transporte para proyectos SETP implementó el procedimiento contable mediante el reconocimiento en las entidades gestoras de los sistemas de transporte masivo de los recursos de cofinanciación, girados directamente por la Nación y por los Entes Territoriales a las fiducias constituidas, el cual señala que se deben llevar los registros contables del proyecto en las cuentas de orden deudoras y acreedoras

Los Ingresos y gastos de la entidad se causan atendiendo los criterios de los proyectos de inversión. Se hacen conciliaciones entre las cuentas contables con las cuentas presupuestales, cuentas recíprocas.

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA
CODIGO CONTABLE	NAT.	CONCEPTO	2022	2021
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-
8,3	Db	Deudoras de control	297.722.707.758,65	294.366.988.055,38
8,3,55	Db	Ejecución de proyectos de Inversión	102.317.607.678,65	98.961.887.975,38
8,3,90	Db	Otras cuentas deudoras de control	195.405.100.080,00	195.405.100.080,00
8,9	Cr	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	(297.722.707.758,65)	(294.366.988.055,38)
8,9,15	cr	Deudoras por el contrario (cr)	(297.722.707.758,65)	(294.366.988.055,38)

26.1.1 Ejecución de proyectos de inversión



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
8,3,55	Db	Ejecución de Proyectos de Inversión	102.317.607.678,65	98.961.887.975,40
8,3,55,10	Db	Activos	-	241.889.012,38
8,3,55,11	Db	Gastos	102.317.607.678,65	98.719.998.963,02

26.1.1.1 Gastos

Auxiliar que muestra las partidas contables que reflejan el valor invertido en cada componente de acuerdo al manual Financiero del SETP; y que suman \$102.317.607.680,17, en cada auxiliar se maneja por componente el cual comprende dos subcuentas que corresponden los dos últimos: 01 para la ejecución y 02 para la entrega de obras, la segunda de naturaleza crédito. Los valores contenidos en cada auxiliar de este código contable se pudieron establecer gracias al proceso de depuración contable, donde por medio de la información presupuestal, física y contenida en la herramienta POA, permitió dilucidar la realidad de las obras e inversiones ejecutadas que debía contener la información contable así como se refleja en el Estado de Inversión Acumulada a diciembre 31 de 2022.

26.1.2 Otras cuentas deudoras de control

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA
			2022	2021
8,3,90	Db	Otras cuentas deudoras de control	195.405.100.080,00	195.405.100.080,00
8,3,90,90	Db	Otras cuentas deudoras de control	195.405.100.080,00	195.405.100.080,00

Con el fin de tener registrado el perfil de aportes de la Nación y de cada uno de los Entes Territoriales participantes a los proyectos SETP que se encuentran definidos en los convenios de cofinanciación y otrosíes, y a la vez alimentar en forma sistematizada el informe "Estado de Inversión Acumulada – Columna D- Presupuesto (página 2)"; se habilitó en las cuentas del proyecto la subcuenta 83909000- Otras Cuentas Deudoras de Control, Ejecución de proyectos de inversión, Transferencias para el desarrollo del SETP. Esta cuenta asciende a \$ 195.405.100.080,00.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
9,3	cr	ACREEDORAS DE CONTROL	343.305.812.979,83	344.581.571.006,44
9,3,08	cr	Recursos Administrados en nombre de terceros	1.376.022.701,79	4.140.679.816,20
9,3,55	cr	Ejecución de proyectos de Inversión	147.362.473.155,10	146.771.410.607,31
9,3,90	cr	Otras cuentas acreedoras de control	194.567.317.122,94	193.669.480.582,93
9,9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(343.305.812.979,83)	(344.581.571.006,44)
9,9,15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(343.305.812.979,83)	(344.581.571.006,44)

26.2.1 Recursos administrados en nombre de terceros

El 31 de marzo de 2021 se adjudicó contrato de Encargo fiduciario No. 001 de 2021 con Fiduciaria de Occidente S.A, identificado EF 422070, y actualmente se encuentra en proceso de Liquidación el encargo Fiduciario FID 421565. Esta cuenta registra los movimientos y saldos de las cuentas bancarias operadas bajo fiducia.

Análisis 2022

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
9,3,08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	1.376.022.701,79

Esta partida representa los saldos en el encargo fiduciario disponibles para el proyecto a 31 de diciembre de 2022, como se detallan a continuación:

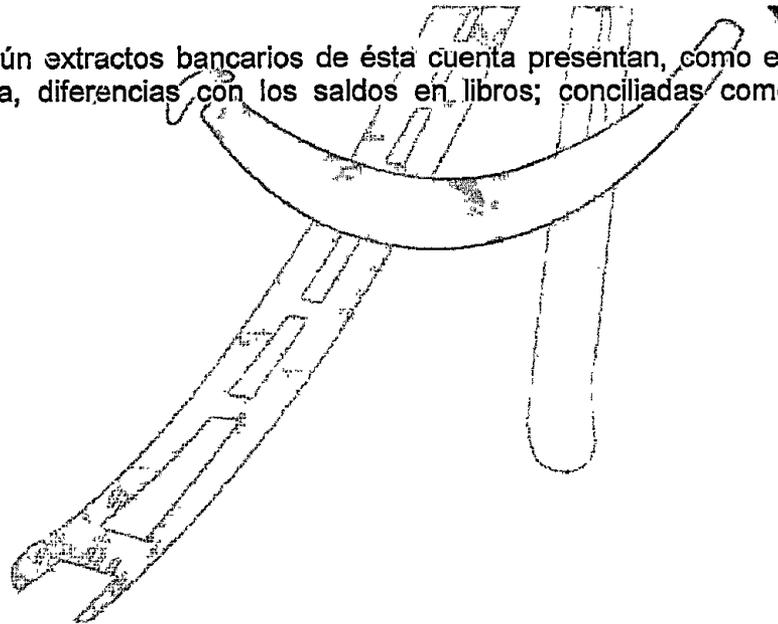
Fuente de Financiación	Valor
Nación Otras Fuentes	216.012.615,70
Ente Territorial (Municipio)	814.323.391,83
Nación BID Préstamo 2575	0,00
Nación BID Préstamo 2576	0,00
Otros aportes Ente Gestor	345.686.694,26
Total Recursos	1.376.022.701,79

*** A continuación se relaciona los saldos por fuente de Financiación y tipo de cuenta en Bancos a 31 de diciembre de 2022:



COD BANCO	BANCO/PRODUCTO	N° DE CUENTA	FIDECOMIS O	NOMBRE DE CUENTA	SALDO CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022
23	OCCIDENTE	031-20946-3	2071	Fiduocidente Fid 2071 EF Amable E.I.C.E Fuente Territorial - Icd	\$ 12.182.797,14
23	OCCIDENTE	031-20946-9	2072	Fiduocidente Fid 2072 EF Amable E.I.C.E Fuente Territorial Sgo	\$ 70.393.812,44
23	OCCIDENTE	031-20949-7	2073	Fiduocidente Fid 2073 EF Amable E.I.C.E Fuente Territorial Sobretasa	\$ 165.189,22
23	OCCIDENTE	031-20955-4	2074	Fiduocidente Fid 2074 EF Amable E.I.C.E Fuente Territorial Expropiaciones	\$ 227.413,67
23	OCCIDENTE	031-20953-9	2075	Fiduocidente Fid 2075 EF Amable E.I.C.E Fuente Otros Aportes Ente Gestor	\$ 388.894,67
23	OCCIDENTE	031-20951-3	2078	Fiduocidente Fid 2078 EF Amable E.I.C.E Fuente Nación Otras Fuentes	\$ 509.608.251,27
23	OCCIDENTE	031-2094-71	2079	Fiduocidente Fid 2079 EF Amable E.I.C.E Fuente Credito Sindicado	\$
23	OCCIDENTE	031-20995-0	2080	Fiduocidente Fid 2080 EF Amable E.I.C.E Fuente Recursos Propios - Municipio Arm	\$ 931.521,81
110	FONDO DE INVERSION-C	1101203001065	2071	Amable E.I.C.E Fuente Territorial - Icd	\$ 35.834.102,73
110	FONDO DE INVERSION-C	1101203001066	2072	Amable E.I.C.E Fuente Territorial Sgo	\$ 6.120.447,31
110	FONDO DE INVERSION-C	1101203001067	2073	Amable E.I.C.E Fuente Territorial Sobretasa	\$ 1.820.054,38
110	FONDO DE INVERSION-C	1101203001068	2074	Amable E.I.C.E Fuente Territorial Expropiaciones	\$ 38.439.585,98
110	FONDO DE INVERSION-C	1101203001069	2075	Amable E.I.C.E Fuente Otros Aportes Ente Gestor	\$ 8.934.860,48
110	FONDO DE INVERSION-C	1101203001075	2080	Amable E.I.C.E Fuente Ingresos Propios Municipio Armenia	\$ 662.199.357,08
				SALDO TOTAL	\$ 1.347.253.699,18
				Otras expresadas en pesos.	

Los saldos según extractos bancarios de ésta cuenta presentan, como es normal en toda cuenta bancaria, diferencias con los saldos en libros; conciliadas como presentamos a continuación:



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia



Dirección: Centro Administrativo Municipal CAM, piso 5 / Teléfono: (6) 741 71 00 ext. 123

Email: amable@armenia.gov.co / Web: www.armeniaamable.gov.co / twitter: @amablesstp / Facebook: Amable setp

Saldo Extracto Bancos a 31 de diciembre de 2022***	1.347.253.699,18
(+) Conciliación Cuenta Nación Otras Fuentes	-293.595.635,57
(-) Conciliación Nación BID Préstamo 2575	0,00
(-) Conciliación Nación BID Préstamo 2576	0,00
(+) Conciliación Ente Territorial (Municipio)	-13.998.300,93
(+) Conciliación Otros aportes Ente Gestor	336.362.939,11
Saldo en Libros	1.376.022.701,79

Actualmente se encuentran conciliadas las cuentas de fondos bancarios por fuentes de financiación como se evidencia en el anexo 7 por cada una de éstas.

Rendimientos

Los rendimientos generados y que se encuentra por trasladar la Dirección del Tesoro Nacional, es por valor de **\$1.730.776,15**, de acuerdo a la siguiente relación:

RENDIMIENTOS POR TRASLADAR FUENTE NACION	
NACIÓN OTRAS FUENTES MES DE DICIEMBRE	1.730.776,15
VALOR POR TRASLADAR A DIC 31/2022	1.730.776,15

Los rendimientos generados y que se encuentra por trasladar al Municipio de Armenia, es por valor de **\$ 9.332.071,55** de acuerdo a la siguiente relación:



RENDIMIENTOS POR TRASLADAR FUENTE ENTE TERRITORIAL	
ICLD	1.216.188,59
SGP	184.207,84
SOBRETASA	20.582,39
EXPROPIACIONES	434.045,84
INGRESOS PROPIOS MUNICIPIO	7.477.046,89
VALOR POR TRASLADAR A DIC 31/2022	9.332.071,55

Análisis 2021

CÓDIGO GONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO VALOR EN LIBROS
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	4.140.679.816,20

Esta partida representa los saldos en el encargo fiduciario disponibles para el proyecto a 31 de diciembre de 2021, como se detallan a continuación:

Fuente de Financiación	Valor
Nación Otras Fuentes	517.266.732,56
Ente Territorial (Municipio)	1.037.972.910,83
Nación BID Préstamo 2575	1.330.892.819,76
Nación BID Préstamo 2576	908.860.658,79
Otros aportes Ente Gestor	345.686.694,26
Total Recursos	4.140.679.816,20

Los saldos según extractos bancarios de ésta cuenta presentan, como es normal en toda cuenta bancaria, diferencias con los saldos en libros; conciliadas como presentamos a continuación:



Saldo Extracto Bancos a 31 de diciembre de 2021***	\$3.878.543.548,34
(+) Conciliación Cuenta Nación Otras Fuentes	(19.370.555,10)
(-) Conciliación Nación BID Préstamo 2575	(46.797.640,67)
(-) Conciliación Nación BID Préstamo 2576	(333.696,88)
(+) Conciliación Ente Territorial (Municipio)	(8.317.723,01)
(+) Conciliación Otros aportes Ente Gestor	336.955.883,52
Saldo en Libros	4.140.679.816,20

Actualmente se encuentran conciliadas las cuentas de fondos bancarios por fuentes de financiación como se evidencia en el anexo 7 por cada una de éstas. Es de anotar que mediante mesas trabajo con la Fiduciaria, se revisó lo encontrado con respecto a las diferencias existentes desde las anteriores conciliaciones; se tuvo que partir desde el inicio de movimientos de la cuenta de la fuente de financiación Nación Otras fuentes, para obtener un resultado satisfactorio, que nos permitiera llegar a los saldos reales e identificar diferencias con las cuentas correspondientes a la fuente de financiación Ente Territorial.

*** A continuación se relaciona los saldos por fuente de Financiación y tipo de cuenta en Bancos a 31 de diciembre de 2021:

ENCARGO FIDUCIARIO					
EF - 4-2-2070 AMABLE E.I.C.E					
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021					
GOD BANGO	BANCO/PRODUCTO	No. DE CUENTA	FIDEICOMISO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DICIEMBRE DEL 2021
23	OCIDENTE	031-20946-3	2071	Fiduocidente Fld 2071 Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - ICLD	5281.775,49
23	OCIDENTE	031-20948-9	2072	Fiduocidente Fld 2072 Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - SGP	74.136.337,03
23	OCIDENTE	031-20949-7	2073	Fiduocidente Fld 2073 Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - Sobretasa	160.442,51
23	OCIDENTE	031-20955-4	2074	Fiduocidente Fld 2074 Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - Expropiaciones	226.774,87
23	OCIDENTE	031-20953-9	2075	Fiduocidente Fld 2075 Amable E.I.C.E Fuente Otros aportes Ente Gestor	383.484,18
23	OCIDENTE	031-20950-5	2076	Fiduocidente Fld 2076 Amable E.I.C.E Fuente Nación BID 2575	1.377.690.460,43
23	OCIDENTE	031-20952-1	2077	Fiduocidente Fld 2077 Amable E.I.C.E Fuente Nación BID 2576	909.194.355,67
23	OCIDENTE	031-20951-3	2078	Fiduocidente Fld 2078 Amable E.I.C.E Fuente Nación Otras Fuentes	536.637.287,66
23	OCIDENTE	031-20947-1	2079	Fiduocidente Fld 2079 Amable E.I.C.E Fuente Credito Sindicado	50,00
23	OCIDENTE	031-209950	2080	Fiduocidente Fld 2080 Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - Ingresos Propios	7.363.365,17
110	FICS/OCGITESORO	1101203001065	2071	Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - ICLD	391.311.957,81
110	FICS/OCGITESORO	1101203001066	2072	Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - SGP	60.772.772,28
110	FICS/OCGITESORO	1101203001067	2073	Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - ST	1.800.913,46
110	FICS/OCGITESORO	1101203001068	2074	Amable E.I.C.E Fuente Ente Territorial - Expropiaciones	38.031.832,63
110	FICS/OCGITESORO	1101203001069	2075	Amable E.I.C.E Fuente Otros Aportes Ente Gestor	8.347.326,56
110	FICS/OCGITESORO	1101203001075	2080	Amable E.I.C.E Fuente Otros Aportes Ente Territorial - Ingresos Propios	467.205.262,59
SALDO TOTAL					5.878.543.548,34

Cifras expresadas en pesos.



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia



26.2.2 Ejecución de proyectos de inversión

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
9,3,55	Cr	Ejecución de Proyectos de Inversión	147.362.473.155,10	146.771.410.607,31
9,3,55,01	Cr	Pasivos	164.249.256,94	924.851.677,04
9,3,55,02	Cr	Ingresos	147.198.223.898,16	145.846.558.930,27

26.2.2.1 Pasivos

Este rubro se incluye las cuentas que representan las obligaciones del proyecto denominadas así:

Aclaraciones 2022

Cuentas por Pagar	44.223.070,79
Depósitos sobre Contratos – Retención Garantía	120.026.186,15
Total Pasivos	164.249.256,94

- **Cuentas por pagar:** En esta cuenta se representan las obligaciones que existen con los contratistas y terceros por expropiación de predios, las cuales se detallan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR ENTE TERRITORIAL		
OP	BENEFICIARIO	VALOR
1377/2016	ZAPATA DANIEL***	2.156.600,00
713/2015	VÉLEZ ARANGO JAIRO	792.160,31
1050/2018	RODRÍGUEZ LOPERA TULIO CESAR	1.973.365,00
1374/2018	RODRÍGUEZ LOPERA TULIO CESAR	609.710,00
284/2016	BEDOYA SANTA MARÍA MARIELA	9.656,00
395/2016	VELASCO LOAIZA WILLIAM DARIÓ	23.860,00
719/2015	BBVA	6.027.196,50
720/2015	BBVA	15.269,67
709/2015	BANCO ANDINO DE COLOMBIA	2.784.664,22
707/2015	INVERCREDITO SERVICIOS FINANCIEROS S.A.	3.615.532,61
697/2015	BANCO COLPATRIA	1.079.974,81
716/2015	BANCO COLPATRIA	812.495,01
717/2015	COMERCIALIZADORA FERRETERÍA SA	168.189,74



885/2017	INVERSORA PICHINCHA S.,A.	164.766,11
888/2017	FINANCIERA ANDINA S.A	147.052,13
889/2017	BANCOLOMBIA	84.050,21
890/2017	BANCOLOMBIA	5.493,20
892/2017	BANCOLOMBIA	33.399,00
896/2017	FOGAFIN	40.570,34
898/2017	ROJAS ORTIZ RAUL DE JESUS	1.221.462,00
899/2017	LOAIZA DE MONTEALEGR ALIRIA	240.870,00
900/2017	ROJAS ORTIZ RAÚL DE JESÚS	712.845,00
903/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRÍA	35.340,00
1014/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	1.794.156,00
1383/2017	FINANCIERA ANDINA SA	660.199,60
1385/2017	INVERSORA PICHINCHA S.,A.	743.042,25
1386/2017	BANCOLOMBIA	149.943,41
1387/2017	BANCOLOMBIA	377.358,10
1392/2017	FOGAFIN	182.138,01
1393/2017	BANCOLOMBIA	14.659,58
1398/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRIA	996.660,00
1497/2017	ROJAS ORTIZ RAUL DE JESUS	975.480,00
1499/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	1.488.240,00
OP	BENEFICIARIO	VALOR
1500/2017	ROJAS ORTIZ RAUL DE JESUS	591.300,00
901/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	17.577,00
902/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRIA	1.567.142,00
1496/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	45.198,00
1399/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRIA	6.477.232,00
1049/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	1.081.703,00
1498/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	506.520,00
	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	3.800.000
	TOTAL	44.223.070.79

➤ **Depósitos sobre contratos retención garantía**

Los auxiliares por este código contable muestran los valores retenidos por cada contrato, así como la fuente que se financió cada uno. A diciembre 31 de 2022 se detalla así:



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia



CONTRATISTA	VALOR PENDIENTE POR DEVOLVER EN RETEGARANTÍA	FUENTE DE FINANCIACIÓN
CONSORCIO PEP SAN JUAN DE DIOS 002	120.026.136,46	NACIÓN OTRAS FUENTES
TOTAL	120.026.136.46	

Aclaraciones 2021

Cuentas por Pagar	275.591.301,81
Depósitos sobre Contratos – Retención Garantía	649.260.375,23
Total Pasivos	924.851.677,04

- **Cuentas por pagar** En esta cuenta se representan las obligaciones que existen con los contratistas y terceros por expropiación de predios y sus subcuentas están discriminadas por fuente de financiación así:

CUENTAS POR PAGAR ENTE TERRITORIAL		
OP	BENEFICIARIO	VALOR
1377/2016	ZAPATA DANIEL ***	2.156.600,00
713/2015	VÉLEZ ARANGO JAIRO	792.160,31
1050/2018	RODRÍGUEZ LOPERA TULIO CESAR	1.973.365,00
1374/2018	RODRÍGUEZ LOPERA TULIO CESAR	609.710,00
284/2016	BEDOYA SANTA MARÍA MARIELA	9.656,00
395/2016	VELASCO LOAIZA WILLIAM DARÍO	23.860,00
719/2015	BBVA	6.027.196,50
720/2015	BBVA	15.269,67
709/2015	BANCO ANDINO DE COLOMBIA	2.784.664,22
707/2015	INVERCREDITO SERVICIOS FINANCIEROS S.A.	3.615.532,61
697/2015	BANCO COLPATRIA	1.079.974,81
716/2015	BANCO COLPATRIA	812.495,01
717/2015	COMERCIALIZADORA FERRETERÍA SA	168.189,74
885/2017	INVERSORA PICHINCHA S.,A.	164.766,11
888/2017	FINANCIERA ANDINA S.A	147.052,13
889/2017	BANCOLOMBIA	84.050,21
890/2017	BANCOLOMBIA	5.493,20
892/2017	BANCOLOMBIA	33.399,00
896/2017	FOGAFIN	40.570,34
898/2017	ROJAS ORTIZ RAUL DE JESUS	1.221.462,00



899/2017	LOAIZA DE MONTEALEGR ALIRIA	240.870,00
900/2017	ROJAS ORTIZ RAÚL DE JESÚS	712.845,00
903/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRÍA	35.340,00
1014/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	1.794.156,00
1383/2017	FINANCIERA ANDINA SA	660.199,60
1385/2017	INVERSORA PICHINCHA S.,A.	743.042,25
1386/2017	BANCOLOMBIA	149.943,41
1387/2017	BANCOLOMBIA	377.358,10
1392/2017	FOGAFIN	182.138,01
1393/2017	BANCOLOMBIA	14.659,58
1398/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRIA	996.660,00
1497/2017	ROJAS ORTIZ RAUL DE JESUS	975.480,00
1499/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	1.488.240,00
OP	BENEFICIARIO	VALOR
1500/2017	ROJAS ORTIZ RAUL DE JESUS	591.300,00
901/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	17.577,00
902/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRIA	1.567.142,00
1496/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	45.198,00
1399/2017	CONJUNTO CERRADO ALEJANDRIA	6.477.232,00
1049/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	1.081.703,00
1498/2017	ORTIZ MUÑOZ MARIA ZENEYDA	506.520,00
TOTAL		40.423.070,81

CUENTAS POR PAGAR NACIÓN BID:2575		
OP	BENEFICIARIO	VALOR
912/2021	CONSORCIO TERMINAL PUERTO ESPEJO	73.676.081,00
914/2021	INGENIERÍA Y ESTUDIOS LTDA	168.859.758,00
TOTAL		235.168.231,00



➤ **Depósitos sobre contratos retención garantía**

Los auxiliares por este código contable muestran los valores retenidos por cada contrato, así como la fuente que se financió cada uno. A diciembre 31 de 2021 se detalla así:

CONTRATISTA	VALOR PENDIENTE POR DEVOLVER EN RETE GARANTÍA	FUENTE DE FINANCIACIÓN
CONSORCIO PEP SAN JUAN DE DIOS 002	102.828.813,24	NACIÓN BID-CRÉDITO 2576
CONSORCIO PEP SAN JUAN DE DIOS 002	17.197.323,22	NACIÓN BID-CRÉDITO 2575
CONSORCIO PUENTE LOS QUINDOS 001	256.913.778,96	NACIÓN OTRAS FUENTES
CONSORCIO PUENTE LOS QUINDOS 001	133.757.186,61	NACIÓN BID-CRÉDITO 2575
CONSORCIO TERMINAL PUERTO ESPEJO	138.563.273,50	NACIÓN BID-CRÉDITO 2575
TOTAL	649.260.375,23	

26.2.2.1 Ingresos

Los auxiliares que se manejan por este código contable representan los valores registrados como ingreso al proyecto por cada fuente de financiación desde que se empezaron a recibir aportes en efectivo a través del encargo fiduciario. El acumulado en contabilidad de los aportes a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 del 2021, se detalla a continuación:

Fuente de Financiación	Valor libros 2022	Valor libros 2021
Nación Otras Fuentes	37.724.270.112,57	34.871.824.089,00
Ente Territorial (Municipio)	43.027.309.724,02	42.493.655.492,02
Aporte Ente Gestor (Crédito sindicado)	3.500.000.000,00	3.500.000.000,00
Nación BID Préstamo 2575	52.499.221.617,70	53.624.796.205,54
Nación BID Préstamo 2576	9.005.043.423,30	9.913.904.123,14
Otros aportes Ente Gestor	1.442.379.020,57	1.442.379.020,57
Total Aportes	147.198.223.898,16	145.846.558.930,27



➤ **Aportes Ente Territorial:**

De conformidad al Acuerdo Nro. 204 del 02 de agosto de 2021, por medio del cual se modifica el presupuesto general de rentas, gastos e inversión del Municipio de Armenia, del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Armenia y de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia para la vigencia 2021, igualmente al documento CONPES 3572 de 2009 y al convenio de cofinanciación suscrito entre la Nación, el Municipio de Armenia y el ente gestor Amable, en el cual se menciona los compromisos adquiridos por el Municipio de Armenia para gastos de inversión de la empresa AMABLE EICE, el día 9 de Septiembre de 2021 el Municipio de Armenia le transfirió a la cuenta encargo fiduciario del Banco de Occidente cuenta ahorros 031-20946-3 (FID 2071 EF AMABLE EICE FUENTE TERRITORIAL), el valor de \$500.000.000, correspondiente a la cuenta por cobrar, como aporte de inversión del valor adeudado al proyecto "Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Armenia - Amable EICE".

➤ **Aportes Nación:**

A continuación se detalla los desembolsos efectuados por la Nación a la empresa Amable E.I.C.E la vigencia de 2022:

1. En la actual vigencia se reportan transferencias de la Nación, las cuales ingresaron a la cuenta del encargo fiduciario del Banco De Occidente cuenta ahorro 031-20856-4 de la fuente de financiación Nación Otras fuentes, de acuerdo a lo siguiente: el 28/01/2022 por valor de \$363.572.454 y del día 27/05/2022 por valor de \$2.462.197.383,57, correspondiente a la cuenta por cobrar de los recursos de la vigencia 2021 y 2022.
2. Teniendo en cuenta las circunstancias presentadas en el mercado de capitales en los meses de mayo y junio de 2013, que afectaron las rentabilidades de las Carteras Colectivas Abiertas administradas por la Fiduciaria de Occidente S.A, tema tratado en el Acta No. 10 y 11 de 2013 del Comité Fiduciario, donde se informó la reunión que se realizó entre el Ministerio de Hacienda y la Fiduciaria de Occidente S.A en la ciudad de Bogotá para analizar la posibilidad de netear los rendimientos negativos de los recursos de la Nación de los meses de mayo y junio de 2013 por valor de **\$26.676.185,71**, frente a la rentabilidad positiva de Julio de 2013, frente a lo cual el Ministerio no aceptó la propuesta y por ende los rendimientos de Julio de 2013 tendrían que ser consignados al Tesoro Nacional, como consecuencia afectando los aportes desembolsados por la Nación a la fecha. Teniendo en cuenta lo anterior, los aportes establecidos en el convenio de cofinanciación y sus otrosíes, sólo pueden ser ajustados mediante un otrosí donde se modificase el perfil de aportes al proyecto, por lo cual, el Ente Gestor realizó el ajuste pertinente para que en las cifras de los informes financieros, se presente el valor efectivamente girado a título de aportes por parte de la Nación sin descontar el valor de rendimientos negativos. Así mismo, generó una cuenta por cobrar al Ente Territorial el día 2 de septiembre de 2021, solicitando la devolución de dicho valor, de acuerdo a lo estipulado en el Numeral 6.2. Mayor Valor del Proyecto del convenio de cofinanciación, dicho monto fue girado



por parte del Municipio de Armenia a la cuenta de la fuente de financiación Nación Otras fuentes, el día 29 de diciembre 2021.

26.2.3 Otras cuenta acreedoras de control

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA
			2022	2021
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		
9,3,90	CR	Otras cuentas acreedoras	193.062.363.350,13	193.669.480.582,93
9,3,90,11	CR	Contratos pendientes eje	989.499.225,00	2.016.715.096,88
9,3,90,13	CR	Convenios	188.572.864.125,13	188.152.765.486,05
9,3,90,90	CR	Otras cuentas acreedoras	3.500.000.000,00	3.500.000.000,00

26.2.3.1 Contratos pendientes de ejecución

Esta cuenta refleja el valor en saldos de contratos pendientes de ejecución a la fecha de corte, con el fin de tener un mejor control sobre la ejecución de los contratos que se celebren en desarrollo del proyecto SETP. A diciembre 31 del 2022, esta cuenta en contabilidad reporta lo siguiente:

TERCERO	SALDO A DIC 31 2022
CABA INGENIERIA	3.502.300,00
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	3.800.000,00
ANGEL PELAEZ FERNANDO ARTURO	338.659.377,00
CARMONA CARVAJAL INGENIEROS S.A.S.	51.679.421,00
CARMONA CARVAJAL INGENIEROS S.A.S.	45.830.507,00
TOTAL	443.471.605,00

El saldo de la cuenta 939011 de Aportes Nación otras fuentes a diciembre 31 de 2022, reporta una diferencia con respecto a valores pendientes de pagar de contratos por valor de \$546.027.620, que corresponde al valor inicial de la vigencia 2022, el cual requiere proceso de revisión y depuración.



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022-2021**

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CODIGO		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONTABLE	NAT		CONCERTO	2022	2021
3,2	Cr	Patrimonio de las Entidades de las empresas	14.405.120,27	27.059.795,48	(12.654.675,21)
3,2,08	cr	Capital Fiscal	46.656.151,00	46.656.151,00	-
3,2,25	cr	Resultados de ejercicios anteriores	(19.596.355,52)	(14.008.750,16)	(5.587.605,36)
3,2,30	cr	Resultado del Ejercicio	(12.654.675,21)	(5.587.605,36)	(7.067.069,85)

AMABLE es una empresa Industrial y Comercial del Estado, de naturaleza publica no societaria.

A pesar que Amable es una empresa industrial y Comercial del Estado, sus ingresos provienen en un 100% de las transferencias que realiza el municipio de Armenia, para el funcionamiento de la entidad, teniendo en cuenta que amable no tiene fines comerciales o de lucro, si no por el contrario es un Ente Gestor que ejecuta obras para el funcionamiento del Sistema Estratégico de Transporte público de Armenia.

Ahora bien, la empresa ha venido obteniendo unas pérdidas en el ejercicio, toda vez que se reconocieron en el Estado de Situación Financiera, la adquisición de bienes muebles y equipos de cómputo con recursos de inversión, que de acuerdo al manual financiero se registran en cuentas de orden, pero por el control que se tiene de estos bienes y a solicitud de la Contraloría Municipal de Armenia, fueron incorporados al activo.

No obstante a lo anterior, estos activos vienen generando una depreciación, la cual no es contemplada dentro de los recursos de funcionamiento, y no afecta el flujo de efectivo, por cuanto este es solo contable.

El valor de la variación por valor de \$5.587.605,36, corresponde a la pérdida del ejercicio arrojada al cierre de la vigencia fiscal 2021.



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021**

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	valor variación
4	Cr	Ingresos	609.926.522,09	632.527.819,00	(22.601.296,91)
4,4	Cr	Transferencias y Subvenciones	609.926.522,09	632.524.393,00	(22.597.870,91)
4,8	Cr	Otros Ingresos	-	3.426,00	(3.426,00)

Con corte a diciembre 31 de 2022, el ingreso corresponde a recursos procedentes del Municipio de Armenia como transferencias para atender los gastos de funcionamiento de la entidad. Este valor concierne a lo transferido durante el año para cumplir de acuerdo a los aportes de funcionamiento presupuestados para el año 2022. se refleja una variación con respecto a la vigencia anterior, producto de una adición presupuestal realizada por el Municipio en el año 2021.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	valor variación
5	Db	Gastos			
5,1	Db	De administración y operación	596.949.700,13	626.860.339,71	(29.910.639,58)
5,3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	10.939.573,52	11.094.040,18	(154.466,66)
5,4	Db	Transferencias y Subvenciones	14.614.097,65		
5,8	Db	Otros gastos	77.826,00	161.044,47	(83.218,47)
5,9	cr	Cierre vigencia	(12.654.675,21)	(5.587.605,36)	(7.067.069,85)



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	Nat.	Concepto	2022	2021	valor variación
5	Db	Gastos			
5,1	Db	De administración y operación	596.949.700,13	626.860.339,71	
5,1,01	Db	Sueldos y Salarios	201.602.099,00	197.080.770,00	4.521.329,00
5,1,03	Db	Contribuciones efectivas	52.920.508,00	52.005.300,00	915.208,00
5,1,04	Db	Aportes sobre la nómina	10.591.200,00	9.974.900,00	616.300,00
5,1,07	Db	Prestaciones sociales	83.244.130,85	61.403.611,61	21.840.519,24
5,1,08	Db	Gastos de personal diversos	163.522.270,00	212.911.073,00	(49.388.803,00)
5,1,11	Db	Generales	83.520.874,28	84.916.505,10	(1.395.630,82)
5,1,20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.548.618,00	8.568.180,00	(7.019.562,00)

En los gastos de Administración, se refleja mayor variación por valor de \$49.388.803, en la cuenta gastos de personal diversos, dicha cuenta corresponde al personal de apoyo técnico, contratos de prestación de servicios profesionales los cuales no son elegibles del proyecto, de acuerdo al Manual Financiero del Ministerio de Transporte en su numeral "1.5.2 Gastos no elegibles del proyecto: Son los que no están definidos en los documentos CONPES y no corresponde a los componentes del proyecto con sus correspondientes actividades"

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	Nat.	Concepto	2022	2021	valor variación
5	Db	Gastos			
5,3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones	10.939.573,52	11.094.040,18	(154.466,66)
5,3,60	Db	Depreciación de propiedad planta y equipo	9.688.573,52	9.843.040,18	(154.466,66)
5,3,66	Db	Amortización	1.251.000,00	1.251.000,00	-

No se identifican variaciones significativas, la única variación es producto del cese de cálculo del deterioro de un bien en la vigencia 2022.

29.3 Transferencias y subvenciones



El futuro es de todos

Gobierno de Colombia



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	valor variación
5	Db	Gastos			
5,4	Db	Transferencias y Subvenciones	14.614.097,65	-	14.614.097,65
5,4,23	Db	Otras transferencias	14.614.097,65	-	14.614.097,65

Al cierre de la vigencia 2022, se evidenció valor no ejecutado por recursos de funcionamiento por valor de \$14.614.097,65, los cuales deben ser reintegrados al Municipio de Armenia, la dinámica contable aplicada fue llevar dicho valor al gasto a la cuenta de subvenciones sin afectación presupuestal y crear la cuenta por pagar, la cual deberá ser reintegrada al Municipio de Armenia al 28 de febrero del 2023.

Se refleja variación del valor total del valor a reintegrar al comparar con el año anterior, dado que en dicho año no se reportaron excedentes presupuestales.

29.4 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	valor variación
5	Db	Gastos			
5,8	Db	Otros gastos	77.826,00	161.044,47	(83.218,47)
5,8,04	Db	Financieros	77.826,00	142.589,00	(64.763,00)
5,8,90	Db	Gastos diversos	-	18.455,47	(18.455,47)

La variación que arroja el comparativo obedece a que los gastos financieros en la vigencia 2022 fue un 45% menos que en el 2021.

29.5 Cierre de Ingresos y Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
Código Contable	Nat	Concepto	2022	2021	valor variación
5	Db	Gastos			
5,9	Db	Cierre ingresos, gastos y costos	(12.654.675,21)	(5.587.605,36)	(7.067.069,85)
5,9,05	Db	Cierre ingresos, gastos y costos	(12.654.675,21)	(5.587.605,36)	(7.067.069,85)

38. ANÁLISIS DEL RESULTADO

Aunque Amable es una empresa industrial y Comercial del Estado, sus ingresos provienen en un 100% de las transferencias que realiza el Municipio de Armenia, para el funcionamiento de la entidad, teniendo en cuenta que amable no tiene fines comerciales o de lucro, si no por el contrario es un Ente Gestor que ejecuta obras para el funcionamiento del Sistema Estratégico de Transporte público de Armenia, financiados con Recursos de la Nación y el Municipio de Armenia, de acuerdo al Convenio de Cofinanciación para el Sistema Estratégico de Transporte Público de Pasajeros para la ciudad de Armenia suscrito

el 12 de noviembre de 2009.

Ahora bien, la empresa ha venido obteniendo unas pérdidas en el ejercicio, toda vez que se reconocieron en el Estado de Situación Financiera, la adquisición de bienes muebles y equipos de cómputo con recursos de inversión, que de acuerdo al manual financiero se registran en cuentas de orden, pero por el control que se tiene de estos bienes y a solicitud de la Contraloría Municipal de Armenia, fueron incorporados al activo.

No obstante a lo anterior, estos activos vienen generando una depreciación, la cual no es contemplada dentro de los recursos de funcionamiento, y no afecta el flujo de efectivo, por cuanto este es solo contable.

El déficit generado en la vigencia 2022, es producto de las depreciaciones y amortizaciones registradas en el año.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

El estado de flujo de efectivo realizado por la empresa, está orientado a reflejar las actividades de operación, hace referencia básicamente a las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto social y financiado con recursos de funcionamiento.

Se analizaron las variaciones registradas en el periodo (inicio del ejercicio/final el ejercicio) en las cuentas por pagar, pasivos estimados, así mismo se realizó el análisis de las variaciones del efectivo y equivalentes al efectivo ((inicio del ejercicio/final el ejercicio).

39. INFORMACIÓN ADICIONAL

39.1 Acciones Judiciales:

En virtud al Manual Financiero del Ministerio de Transporte actualizado a diciembre del año 2017, se encuentra identificado como gasto no elegible: Multas y sanciones por cualquier concepto, así como del CONPES 3896 de 2017 en su numeral 4.2.3 Pautas generales para la redistribución de componentes, el cual textualmente prescribe: "...*(iii) Dado que los entes gestores son los responsables del desarrollo de los proyectos y han realizado, entre otras actividades, los estudios y diseños de los componentes de los sistemas y sus presupuestos, las alcaldías y entes gestores son los componentes para asumir los riesgos del proyecto, tales como pagos relacionados con garantías de ingreso, mayor valor del proyecto o mayor duración de la obra durante la construcción o la operación del SETP, entre otros. Como consecuencia de lo anterior, la nación cofinanciará cada SETP en un monto fijo y sus aportes no podrán superar los montos establecidos en los documentos CONPES aprobados y los convenios de cofinanciación. Cualquier costo en el proyecto deberá ser asumido por las entidades territoriales respectivamente.*"



De acuerdo a lo anterior los gastos generados por demandas de la Empresa Amable E.I.C.E, SETP Armenia, los debe asumir el Municipio de Armenia, por consiguiente es cargado al rubro Sentencias y Conciliaciones del Ente Territorial.

39.1.1 Demandas

DEMANDANTE	EDEQ S.A. E.S.P
DEMANDADO	EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO AMABLE. – Consorcio Vial Armenia
RADICADO	63001-33-33-001-2020-00151-00
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE ARMENIA Q.
ACCION	REPARACIÓN DIRECTA
PRETENSION	\$60.000.0000
HECHOS GENERADORES	En desarrollo del Contrato de Obra No: 001 de 2017 suscrito entre AMABLE y el Consorcio Vial Armenia cuyo objeto era la rehabilitación vial de la Carrera 19, se presentó un daño de acometida de predio del establecimiento de comercio El Vaquero, el cual, fue cargado dentro de la factura de la EDEQ, a raíz de solicitud del contratista de obra. Por ende, la EDEQ solicita el pago del valor del arreglo de la acometida.
ESTADO	CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA

DEMANDANTE	SELENE DE LA SANTISIMA TRINIDAD-ROMAN FERNANDEZ
DEMANDADO	AMABLE E.I.C.E. y MUNICIPIO DE ARMENIA Q.
RADICADO	63001333300120170016000
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO EN ORALIDAD DEL CIRCUITO DE ARMENIA Q.
ACCION	CONTROVERSIA CONTRACTUAL
PRETENSION	\$25.000.000
HECHOS GENERADORES	La demandante pretendió que la empresa AMABLE EICE del orden Municipal a raíz de la terminación del contrato de prestación de servicios inició una acción constitucional Tutela por protección laboral reforzada la cual fue fallada a su favor hasta cuando el juez administrativo no dirimiera tal controversia, así mismo que se le cancele los meses que dejó de prestar los servicios por no haber sido contratada al igual que la sanción que trae la ley 361 del año 1997.
ULTIMA ACTUACION	PENDIENTE DE PAGO POR EL MUNICIPIO. EN SEGUNDA INSTANCIA SE ACCEDIÓ A LAS PRETENSIONES Y SE CONFIRMÓ LA DECISIÓN INICIAL.
ESTADO	Terminada



DEMANDANTE	LUCELLY TORRES
DEMANDADO	AMABLE E.I.C.E., MUNICIPIO DE ARMENIA Q., SETTA Y OTROS
RADICADO	630013333005 2017 15100
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO EN ORALIDAD DEL CIRCUITO DE ARMENIA Q.
ACCION	ACCION DE REPARACION DIRECTA
PRETENSION	\$200.000.0000
HECHOS GENERADORES	La demandante transitaba por uno de los andenes construidos por AMABLE EICE, la cual sufrió un accidente en una mano y está solicitando el daño emergente y el lucro cesante
ULTIMA ACTUACION	PENDIENTE RESOLVER PRIMERA INSTANCIA
ESTADO	Activa

DEMANDANTE	JESUS ALBERTO YEPES LONDOÑO y OTROS
DEMANDADO	- JOAQUIN EMILIO ARANGO LOPEZ - FUREL S.A. - EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO AMABLE E.I.C.E. - CONSTRUCCIONES LEZO S.A.S. - CONSORCIO ARMENIA CENTRO - E.I.C.E. AMABLE Y OTROS
RADICADO	63001310500220190036800
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE ARMENIA Q.
ACCION	ORDINARIA LABORAL
PRETENSION	\$40.000.0000
HECHOS GENERADORES	(CONTRATO) EXISTENCIA, CONTRATO, ACCIDENTE LABORAL Y PAGO DE ACRENCIAS DERIVADAS
ULTIMA ACTUACION	DISPONE EL JUZGADO VINCULAR A LA SOCIEDAD ACTIVOS ESPECIALES SAE. SE ORDENA NOTIFICARLA 24 Jan 2020. Pendiente de notificar a las demandas demandadas. Juzgado requiere al apoderado del demandante para completar tramite de notificación conforme al Decreto 806 de 2020.
ESTADO	Activa

DEMANDANTE	CARLOS BUITNAR BUITRAGO NAVARRO
DEMANDADO	MUNICIPIO DE ARMENIA Y EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO AMABLE.
RADICADO	63001333300520180027400
DESPACHO JUDICIAL	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE ARMENIA Q.
ACCION	REPARACIÓN DIRECTA
PRETENSION	\$150.000.0000
HECHOS GENERADORES	El demandante fue atropellado el primero de octubre de 2007 por vehículo (Automóvil placas CLB 194) mientras transitaba en bicicleta por el sector carrera 22 N° 20-57 (Sector Parque Valencia) y aduce que por obras atribuibles al Municipio y a Amable el sentido de la vía fue modificado, que no había señalización en el sitio y que por ello fue atropellado.
ULTIMA ACTUACION	AUTO LLAMAMIENTO EN GARANTÍA. PENDIENTE CONTINUACIÓN DEL TRÁMITE JUDICIAL
ESTADO	Activa



39.2 Otras reclamaciones

SOLICITUD ANTE	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE
SOLICITANTE	EMPRESA AMABLE EICE
OFICIO	AM-PJC-SETP 367 DE 13 DE JUNIO DE 2022
ACCION	Solicitud reconocimiento valor pagado
PRETENSION	\$183.654.232,41
HECHOS GENERADORES	<p>En la vigencia 2021, se evidencio el pago del Impuesto sobre las ventas en los contratos de obra pública contratados por la empresa y este tipo de contratos son excluidos de IVA de acuerdo al artículo 100 de la Ley 21 de 1992 "Los contratos de Obras Públicas que celebren las personas naturales o jurídicas con las Entidades Territoriales y/o Entidades Descentralizadas del Orden Departamental y Municipal estarán excluidos del IVA".</p> <p>Cinco (5) de los contratos en los cuales se incurrió en esta inconsistencia, ya habían sido liquidados; por lo que se hace necesario establecer la manera como estos recursos, serán retornados al Tesoro Nacional, dado lo anterior se encuentra en proceso de solicitud de reconocimiento de estos recursos a la fiduciaria de occidente, dado que dentro de sus obligaciones está la de realizar las declaraciones tributarias de la empresa, así como controlar la legalidad de los gastos ordenados.</p>
ESTADO	En reclamación y a la espera de convocar a la fiduciaria ante la instancia de conciliación-extrajudicial.

Anexo solicitud ante Fiduciaria de Occidente.

ITEM	N° CONTRATO	OBRA	BENEFICIARIO	VALOR IVA	ESTADO DEL CONTRATO
1	002 DE 2015	PEP Los Naranjos	FERNANDO LEÓN DIEZ CARDONA	7.245.316,07	LIQUIDADO
2	003 DE 2015	Proyecto vial Cra 18 Tramo sur	CONSORCIO ARMENIA CENTRO	54.503.251,00	LIQUIDADO
3	001 DE 2016	Proyecto vial calle 50 Tramo 2	CONSORCIO CALLE 50	62.645.204,00	LIQUIDADO
5	003 DE 2016	Proyecto Vial Calle 21	CONSORCIO CALLE 21 ARMENIA	46.431.709,00	LIQUIDADO
7	002 DE 2017	PEP Cra 19 Cl 22	FERNANDO ARTURO ANGEL PELAEZ	12.828.752,34	LIQUIDADO
TOTAL IVA PAGADO				183.654.232,41	


JAMES CASTAÑO HERRERA
 Gerente


ADRIANA LUCIA CARDONA VALENCIA
 Contadora Pública
 T.P 82205-T



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

