

NOTA 1

CONSTITUCIÓN Y OBJETO

La entidad denominada EMPRESAS PUBLICAS DE MANIZALES fue constituida mediante el Acuerdo No. 004 del 10 de febrero de 1962, del Concejo de Manizales, como un Establecimiento Público Autónomo del Municipio de Manizales, con patrimonio propio e independiente, encargada de la dirección, administración y prestación de los servicios municipales de acueducto, aeropuerto, alcantarillado, aseo, cantera, fabrica de tubos, matadero, plaza de ferias, plaza de mercado, teléfonos y los demás servicios que previa aceptación o recomendación de la Junta le asigne el Concejo, al cual se adscribe, como patrimonio propio e independiente, todos los bienes e instalaciones afectados por el Municipio de Manizales al funcionamiento de dichos servicios, las nuevas instalaciones y futuras ampliaciones.

Mediante el Decreto No. 68 del 6 de abril de 1962 de la Alcaldía Municipal de Manizales, se expidieron los estatutos del Establecimiento Publico Autónomo denominado Empresas Publicas de Manizales, los cuales fueron reformados por medio del Decreto Extraordinario No. 772 del 9 de diciembre de 1983 de la Alcaldía de Manizales, el Acuerdo No. 017 del 16 de septiembre de 1985 del Concejo Municipal de Manizales, el Decreto Extraordinario No. 0007 del 8 de enero de 1987 del Municipio de Manizales, el Acuerdo No. 044 del 23 de noviembre 23 de 1989 del Concejo Municipal de Manizales, el Acuerdo No. 001 del 12 de febrero de 1992 del Concejo Municipal de Manizales, el Acuerdo No. 013 del 4 de marzo de 1993 del Concejo Municipal de Manizales, el Acuerdo No. 120 del 1 de agosto de 1995 del Concejo Municipal de Manizales, el Acuerdo No. 125 del 15 de agosto de 1995 y el Decreto Extraordinario No. 050 del 15 de febrero de 1996 de la Alcaldía de Manizales.

Posteriormente mediante el Acuerdo No. 292 del 24 de julio de 1997 del Concejo Municipal de Manizales, se modificaron los estatutos de las Empresas Publicas de Manizales, cambiando su denominación a la de INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO, PROMOCION Y DESARROLLO DE MANIZALES, INFI-MANIZALES, el cual siguió funcionando sin solución de continuidad como un Establecimiento Público del orden municipal, adscrito a la Alcaldía de Manizales, con personería jurídica, autonomía administrativa, presupuestal y patrimonio propio e independiente.

Mediante el Acuerdo No. 640 del 09 de agosto de 2006 del Concejo Municipal de Manizales, se modificaron los numerales 6 y 7 del Artículo 5 del Acuerdo 292 de 1997, disminuyendo el monto de las reservas a constituir del 30% al 10% de la utilidad correspondiente a cada ejercicio

El objeto de INFI - MANIZALES es el fomento, promoción y contribución al desarrollo administrativo, económico, social, urbanístico, rural, cultural, deportivo, financiero, institucional, turístico y físico-ambiental del Municipio de Manizales.

El domicilio principal lo tiene en la ciudad de Manizales. La duración es indefinida, esta adscrito a la Alcaldía de Manizales y se encuentra sometido al control fiscal de la Contraloría Municipal de Manizales.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Instituto aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública, a nivel de documento fuente.

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Entre las principales prácticas contables se incluyen:

a. Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el Instituto para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

b. Período Contable

El instituto tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

c. Ingresos y egresos

Se reconocen por el sistema de causación.

d. Inversiones

Las inversiones de administración de liquidez, se encuentra contabilizadas y valoradas a precios de mercado, de conformidad con las normas técnicas relativas a la valoración de inversiones financieras.

Las inversiones patrimoniales controlantes se valoran por el método de participación Patrimonial y las inversiones patrimoniales no controlantes se valoran con base en el valor intrínseco certificado por cada una de las empresas en las cuales el instituto tiene participación.

e. Deudores

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de los préstamos concedidos, avances y anticipos entregados a proveedores y contratistas, venta de propiedad planta y equipo, préstamos concedidos a empleados, acuerdos de pago, entre otros.

f. Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo se registra por el costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso, incluyendo gastos de transporte, instalación y financieros.

Los años de vida útil para el cálculo de la depreciación de los bienes para ambos años han sido establecidos de acuerdo con la Circular 011 de la Contaduría General de la Nación, del 15 de noviembre de 1996. Se exceptúan la Maquinaria y Equipo y Equipo de Transporte Tracción y Elevación ya que la administración de la Empresa considera que los años de vida útil establecidos por esta circular para este grupo de bienes, 15 y 10 años respectivamente, es demasiado amplio teniendo en cuenta el desgaste a que son sometidos. Los años de vida útil se relacionan en la siguiente tabla:

Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Equipo de Computación	5 años
Edificaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación.	5 años

El cálculo de la depreciación se hace utilizando el sistema de línea recta.

g. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado son erogaciones por concepto de seguros, los cuales se amortizarán durante la vigencia de las pólizas.

h. Cargos diferidos

Se registran al costo histórico y representa importes correspondientes a Estudios y Proyectos los que con razonable seguridad generarán una contraprestación futura al instituto

Estos cargos diferidos serán amortizados durante los periodos en que se espera percibir los beneficios.

i. Intangibles

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los programas computacionales (software)

Los intangibles se amortizan en el período en que la Empresa espera recibir beneficios o de acuerdo a la duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados.

j. Depósitos y Exigibilidades

Comprenden los recursos captados por el instituto, en desarrollo de su objeto social y con base en las políticas determinadas en el acuerdo No.002 del 20 de abril de 2006 por el Consejo Directivo del Instituto.

k. Cuentas por pagar

Corresponden a pasivos adquiridos por el instituto, tales como compra de bienes y servicios a terceros, gravámenes de carácter general y obligatorio, avances y anticipos recibidos.

l. Obligaciones laborales

Comprende las obligaciones adquiridas a favor de los empleados y pensionados, clasificados de acuerdo con su naturaleza.

m. Estimados Contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la Administración del Instituto haga algunas estimaciones y asunciones que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.

n. Reclasificaciones :

Algunas cifras de los estados financieros de 2010/2009 fueron reclasificadas para fines comparativos, y se presentan bajo las denominaciones de las cuentas señaladas en el Plan Único de Cuentas.

Espacio en Blanco

NOTA 3

EFFECTIVO

Corresponde al valor en caja, bancos, cuentas de ahorros y depósitos en moneda nacional y en el exterior, existentes al 31 de Diciembre, los cuales no presentan restricción alguna y se encuentran discriminados así:

CUENTA	2010	2009
Cuentas corrientes y de ahorros en bancos	10,367	11,105
Depósitos en el exterior (1)	56	1,334
TOTAL EFECTIVO	10,423	12,439

1. Los Depósitos en el exterior están ajustados a la TRM del 31 de Diciembre de 2010 y 2009 \$1.913,98 y \$2.044,23 respectivamente. Presentan una disminución ya que durante el mes de junio de 2010 se monetizaron estos recursos.

Los saldos reflejados en esta nota se encuentran debidamente conciliados a Diciembre 31 de 2010.

Espacio en Blanco

NOTA 4

INVERSIONES

El saldo a Diciembre 31 corresponde al valor de las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, bonos y títulos emitidos por entidades nacionales y del exterior y derechos fiduciarios, estos se encuentran discriminados así:

4.1 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Inversiones Administración de Liquidez - Renta Fija		
Inversiones Moneda Nacional		
Títulos de Tesorería - Tes	47	55
Certificados de Depósito a Término	-	-
Bonos y Títulos Emitidos Entidades Financ	-	-
Otras Inversiones en Títulos de Deuda	8,323	5,454
Par Vial Avenida Colon	15,963	0
Total Inversiones Moneda Nacional	24,333	5,509
Inversiones Moneda Extranjera		
BBVA - SUIZA	163	32,612
Total Inversiones Moneda Extranjera	163	32,612
Total Inversiones Administración Liquidez	24,496	38,121

La Valoración de estas Inversiones se efectúa de acuerdo con lo establecido en la Nota 2. d).

1. Las inversiones en Moneda Extranjera están ajustadas a la TRM del 31 de Diciembre de 2010 y 2009 \$1.913,98 y \$ 2.044,23 respectivamente. Presentan una disminución ya que durante el mes de junio de 2010 se monetizaron estos recursos.



4.2 INVERSIONES RENTA VARIABLE

Representa el valor de las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social y derechos fiduciarios, Durante el año 2010 se realizó la descapitalización por valor de \$8.869.838.970 de la Empresa de Renovación Urbana de Manizales. Estas inversiones se encuentran discriminadas a Diciembre 31 de 2010 y 2009, así:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
INVERSIONES RENTA VARIABLE		
Inversiones Administración de Liquidez - Renta Variable		
Acciones Ordinarias		
Banco Superior	73	73
Terpel del Centro S.A.	117	117
Sociedad Hotelera de Caldas S.A.	17	17
Ingenio Risaralda S.A.	4	4
Fondo Regional de Garantías del Café	84	84
Acerías Paz del Río	7	7
Inverseguros S.A.	4	4
Total Acciones Ordinarias	306	306
Derechos Fondo de Valores y Fuducias de Inversión		
Derechos Fiduciarios - La Previsora	12,621	0
Derechos Fiduciarios - Cable Plaza	6,431	6,431
Derechos Fiduciarios - Titularización Cadenalco	50	50
Total Derechos Fondo de Valores y Fuducias de Inversión	19,102	6,481
Total Inversiones Administración Liquidez - Renta Variable	19,408	6,787
Inversiones Patrimoniales Controlantes (1)		
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	97,936	95,825
Empresa de Renovación Urbana Ltda	1,570	11,908
Centro de Servicios de Información de Manizales S.A.	264	201
Transporte Integrado de Manizales S.A. TIM	3,360	2,506
People Contac S:A	10,080	9,301
Total Inversiones Patrimoniales Controlantes	113,210	119,741
Inversiones Patrimoniales no Controlantes		
Gensa S.A. E.S.P	20	20
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda	33	33
Chec S.A. E.S.P.	26,667	26,667
Central de Sacrificio de Manizales S.A.	1,366	1,366
Telecafe Ltda	58	58
Gas Natural del Centro S.A. E.S.P	1,059	1,059
Emas S.A. E.S.P.	2,964	2,964
Promotora Cable Plaza S.A.	105	105
Terminal de Transportes de Manizales S.A.	4,648	4,648
Centro de Diagnostico Automotor de Caldas Ltda	657	657
Sociedad Promotora Proyecto Arquimedes S.A.	235	235
Corporación Incubadora de Empresas	168	168
Asociación Creer	200	200
Zona Franca Andina S.A.S	6,000	5,750
Aportes Organismos Internacionales - PNUD	800	800
Total Inversiones Patrimoniales no Controlantes	44,980	44,730
Provision Para Protección de Inversiones	-2,913	-3,795
Total Inversiones Renta Variable Neto	174,685	167,463

Durante el año 2010, el Instituto efectuó capitalizaciones en las siguientes sociedades:

SOCIEDAD	VALOR
Zona Franca Andina S.A.S	250
Transporte Integrado de Manizales S.A. TIM	766
Total Capitalizaciones Efectuadas Año 2010	1,016

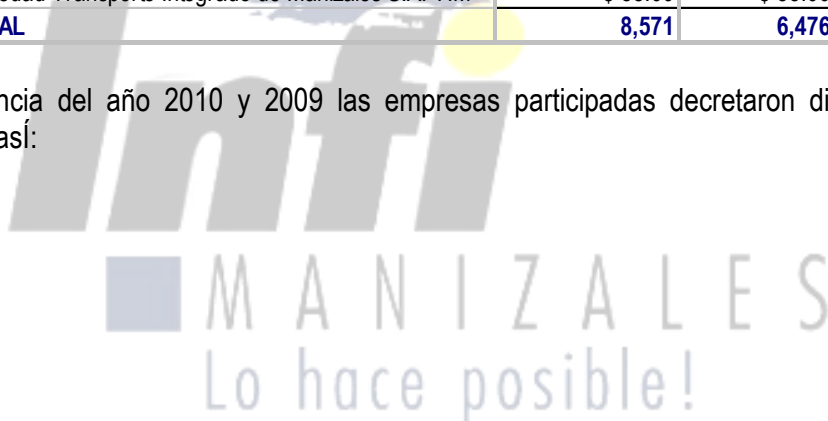
La valoración de las Inversiones patrimoniales controlantes se realizan por el método de participación Patrimonial y la de las inversiones patrimoniales no controlantes se valoran con base en el valor intrínseco certificado por cada una de las empresas en las cuales el instituto tiene participación.

Durante el año 2010 y 2009 se valoraron por el método de Participación Patrimonial las inversiones que el Instituto posee en Aguas de Manizales S.A. ESP, Centro de Servicios de Información S.A. Infomanizales, People Contact S.A , Transporte Integrado de Manizales S.A TIM, este método indica que cuando una Empresa posee mas del 50% de otra o que aun sin poseerla tiene la administración de la misma, debe aplicar este método de valoración, lo que implica entre otros ajustes, que los resultados de las Empresas Subordinadas deben registrarse en la Empresa Controladora en el periodo que se generaron con cargo a un mayor valor de la inversión.

Como resultado de la aplicación de esta norma se obtuvieron lo siguientes resultados:

EMPRESA	2010	2009
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	\$ 7,641.00	\$ 6,146.00
People Contac S.A.	\$ 779.00	\$ 206.00
Centro de Servicio de Información S.A. Infomanizales	\$ 63.00	\$ 86.00
Sociedad Transporte Integrado de Manizales S.A. TIM	\$ 88.00	\$ 38.00
TOTAL	8,571	6,476

Durante la vigencia del año 2010 y 2009 las empresas participadas decretaron dividendos y/o participaciones, así:



EMPRESA	2010	2009
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	5,648	6,949
Emas S.A. ESP.	242	0
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda	21	25
Efigas S.A. E.S.P.	1,578	958
Cental Hidroelectica de Caldas S.A. E.S.P.	1,576	1,587
Fondo Regional de Garantias del Café	94	19
Terpel del Centro	34	30
TOTAL DIVIDENDOS DECRETADOS	9,193	9,568

NOTA 5

DEUDORES NETO

Se agrupan dentro de esta cuenta el valor de los derechos resultantes de los préstamos concedidos, avances y anticipos entregados a proveedores y contratistas, arrendamientos, venta de bienes, préstamos concedidos a empleados, cuotas partes pensionales, entre otros, a Diciembre 31 de 2010 y 2009, se encuentra discriminada así :

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Cartera de Credito - Capital e Intereses Recursos Propios		
Municipio de Manizales	32,399	36,554
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	211	352
Asbasalud	-	-
Hospital de Caldas ESE	4,842	4,779
Emas S.A. E.S.P	-	4,903
Total Cartera de Credito Recursos Propios	37,452	46,588
Cartera de Credito - Capital e Intereses Recursos Findeter		
Emas S.A. E.S.P	25,291	-
Terminal de Transportes de Manizales	2,846	2,024
Servicios Especiales de Salud	9,016	9,016
People Contac S.A	31,277	23,675
Empresa de Transporte Integrado de Manizales	11,194	-
Fiduciaria La Previsora Patrimonio Autónomo	21,186	-
Total Cartera de Credito Recursos Findeter	100,810	34,715
Total Cartera de Credito	138,262	81,303
Administración de Proyectos		
Plan de Movilidad Vial	48,627	50,715
Cable Via	19,287	20,536
Convenio Invias	1,533	1,706
Total Administración de Proyectos	69,447	72,957
Avances y Anticipos Entregados		
Ejecución de Obras	727	250
Otros Anticipos	306	307
Total Avances y Anticipos Entregados	1,033	557
Dividendos y Regalias		
Empresa Metropolitana de Aseo S.A. E.S.P.	112	1,198
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	1,815	2,455
Central de Sacrificio S.A.	20	20
Fondo Regional de Garantías	47	0
Centro Galerías Plaza de Mercado	15	13
Total Dividendos y Regalias	2,009	3,686
Otros Deudores		
Depositos Judiciales	165	150
Rendimiento Inversiones	0	55
Arrendamientos	287	201
Enajenación de Terrenos	4	4
Creditos a Empleados	130	136
Cuotas Partes Pensionales	1,785	2,741
Otros Deudores	167	286
Otros Deudores	2,538	3,573
Deudas de Difícil Cobro(1)	5,381	4,821
Provision Para Deudores	-5,513	-5,513
TOTAL DEUDORES	213,157	161,384

1. El Instituto tiene provisionado el 97.25% del capital e intereses adeudados por el Hospital de Caldas equivalente a 4.709 millones, e igualmente tiene provisionado la suma de \$708 millones por cuotas partes y por otros deudores \$56 millones.

Espacio en Blanco

NOTA 6

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes que se compran o construyen con el fin de utilizarlos en el desarrollo del objeto social, los cuales se registran por su costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso, incluyendo gastos de transporte, instalación y financieros

Al 31 de Diciembre la propiedad, planta y equipo estaba conformada de la siguiente manera

DICIEMBRE 2010

CUENTA	COSTO AJUSTADO	DEPREC. ACUMULAD	SALDO NETO
Terrenos	7,217	-	7,217
Construcciones en Curso	17,415	-	17,415
Edificaciones	56,447	2,510	53,937
Maquinaria y Equipo	1,384	775	609
Muebles y Equipo de Oficina	1,542	746	796
Equipos de Computación y Comunicación	1,242	651	591
Equipo de Transporte	178	135	43
Propiedades en Inversión	1,331	-	1,331
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	86,756	4,817	81,939

DICIEMBRE 2009

MANIZALES

CUENTA	COSTO AJUSTADO	DEPREC. ACUMULAD	SALDO NETO
Terrenos	6,678	-	6,678
Construcciones en Curso	43,357	-	43,357
Edificaciones	21,269	2,051	19,218
Maquinaria y Equipo	1,384	595	789
Muebles y Equipo de Oficina	1,500	672	828
Equipos de Computación y Comunicación	1,065	955	110
Equipo de Transporte	178	117	61
Propiedades en Inversión	1,331	-	1,331
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	76,762	4,390	72,372

El costo ajustado de la propiedad planta y equipo al mes de Diciembre de 2010 con respecto al mismo periodo del año anterior se incrementó en un 13,22%. Se reclasificó la obra del Cable Aéreo de Construcciones en curso a Edificaciones.

DEPRECIACIÓN

La depreciación es calculada de acuerdo con lo establecido en la Nota 2.(f).

Espacio en Blanco

NOTA 7

INVENTARIOS

Estos dineros corresponden a bienes que el Instituto tiene destinados para la venta. Su incremento en el año 2010 se debe principalmente a la reclasificación realizada de la cuenta bienes recibidos en dación en pago a inventarios y a lotes por la suma de \$1.690 millones recibidos de la descapitalización hecha de la Empresa de Renovación Urbana de Manizales.

INVENTARIOS	2010	2009
Terrenos	21,074	13,726
Edificios	8,964	8,842
Locales	1,605	1,535
Parqueaderos	288	220
Total Inventarios	31,931	24,323

Espacio en Blanco

NOTA 8

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Dentro de este rubro se agrupan los bienes entregados a terceros en virtud de contratos de concesión, estos se encuentran discriminados de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
BIENES ENTREGADOS EN CONCESION (1)		
Aguas de Manizales S.A. E.S.P		
Terrenos Rurales	1,239	1,239
Edificaciones	1,558	1,558
Plantas de Tratamiento	281	281
Redes de Acueducto	11,108	11,108
Redes de Alcantarillado	1,276	1,276
Total Aguas de Manizales S.A. E.S.P	15,462	15,462
Empresa Metropolitana de Aseo S.A. E.S.P		
Terrenos Rurales	795	795
Edificaciones	752	752
Total Empresa Metropolitana de Aseo S.A. E.S.P	1,547	1,547
Central de Sacrificio de Manizales S.A.		
Terrenos Urbanos	13	13
Edificaciones	3	3
Central de Sacrificio de Manizales S.A.	16	16
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda		
Terrenos Urbanos	5	5
Edificaciones	378	378
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda	383	383
AMORTIZACION BIENES ENTREGADOS EN CONCESION	-9,077	-8,758
TOTAL BIENES ENTREGADOS EN CONCESION	8,331	8,650
TOTAL BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	8,331	8,650

1. Corresponde a los bienes entregados en virtud de contratos de concesión, así:

CONCESIONARIO	OBJETO	DURACION	REMUNERACION	BIENES ENTREGADOS
Central de Sacrificio de Manizales S.A.	Otorgar en concesión al concesionario el servicio público de matadero de especies de animales mayores y menores en el Municipio de Manizales.	20 Años a partir del 16 de agosto/84, los cuales fueron prorrogados 20 años mas a partir del 18 de julio/03	7% del valor de los recaudos resultantes de la aplicación de la tarifa vigente para la prestación del servicio de sacrificio de animales mayores y menores.	Instalaciones, terrenos y equipos afectos al servicio.
Empresa Metropolitana de Aseo S.A. ESP. EMAS	Entrega en aporte a la sociedad la concesión del servicio público domiciliario de aseo.	20 años contados a partir del 6 de diciembre /94	7% del valor de la facturación y recaudo efectivo del servicio prestado.	El servicio de aseo y la administración del relleno sanitario.
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda.	Entrega en concesión las instalaciones destinadas al uso como Plaza de Mercado.	20 años contados a partir del 27 de agosto /94	7% del valor de la facturación y cobranza efectiva del arrendamiento de locales, durante los primeros 3 años; el 10% durante los años 4, 5 y 6; el 15% durante los años 7, 8 y 9; y a partir del año 10, el 20%.	Cuatro (4) pabellones, relacionados en la Cláusula Cuarta de Escritura Pública No. 2.667 del 23 de diciembre de 1963
Aguas de Manizales S.A. ESP.	Entrega en concesión, de los bienes afectos a los servicios de acueducto y alcantarillado	30 años a partir del 15 de agosto de 1997.	10% de a facturación mensual del servicio de acueducto y alcantarillado.	Instalaciones, plantas, redes y equipos afectos al servicio.

Espacio en Blanco

NOTA 9

BIENES RECIBIDOS EN DACION EN PAGO

Dentro de este rubro se encuentran contabilizados el saldo del valor de los bienes inmuebles recibidos por el Instituto al Municipio de Manizales y a la Caja de la Vivienda Popular como pago de cartera de crédito, estos bienes se encuentran discriminados así a Diciembre 31 de 2010 y 2009

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Bienes Recibidos en Dación en Pago		
Terrenos Urbanos	0	6,093
Oficinas	-	-
Locales	-	-
Parqueaderos	-	272
Bodegas		
Total Bienes Recibidos en Dación en Pago	0	6,365

Durante el año 2010 se reclasificaron estos bienes para la cuenta de inventarios.

Espacio en Blanco

NOTA 10

OTROS ACTIVOS

Este rubro se descompone a Diciembre 31 de la forma como se presenta a continuación:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Estudios y Proyectos (1)		
Proyecto procuena (1.1)	14,266	13,608
Plan Parcial Renovación sector Galeria	0	207
Sistema Integrado de Transporte - Cable Vía	0	424
Proyecto Renovación Comuna San José	0	4,548
Proyecto Cable Aereo Cambulos - Villamaría	214	100
Total Estudios y Proyectos	14,480	18,887
Gastos de Asociación (2)		
Participación Uniones Temporales/Concesión Nevados	240	240
Amortización Gastos de Asociación	-108	-81
Total Gastos de Asociación	132	159
Intangibles (3)		
Programas de Computador (Software)	336	336
Derechos - Corporacion Digital Nations	69	69
Amortización Intangibles	-396	-369
Total Intangibles	9	36
TOTAL OTROS ACTIVOS	14,621	19,082

(1) **ESTUDIOS Y PROYECTOS:** Se registra el costo de los estudios y proyectos en las etapas de prefactibilidad y factibilidad; su costo se traslada al bien una vez sean realizados o en caso contrario se carga a los resultados del periodo.

1.1 Estos dineros corresponden a los desembolsos efectuados en cumplimiento del convenio UTF/COL/025/COL de junio 21 de 2001, celebrado entre Infi-Manizales y la Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación – “FAO” para la ejecución del proyecto forestal para la cuenca de Río Chinchiná - Procuena.

Estos valores se amortizaran de acuerdo al periodo de agotamiento estimado mediante estudios técnicos.

Para el año 2010 se realizó una amortización por valor de \$1.330 millones debidamente justificados con gastos administrativos y pérdidas forestales incurridas dentro del proyecto.

(2) GASTOS DE ASOCIACION: Corresponde al valor del aporte efectuado por el instituto en la Unión Temporal Concesión los Nevados en la cual participa en el 10%, cuyo objeto es la prestación de los servicios eco-turísticos y la dotación, adecuación, mantenimiento, rehabilitación, construcción y mejoramiento de la infraestructura física del parque nacional natural los nevados, por un término de 10 años. Este valor se amortiza en el tiempo de la concesión.

(3) INTANGIBLES: Corresponde al valor pagado por la adquisición de bienes inmateriales que representan derechos, privilegios o ventajas de competencia que contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo.

El software corresponde a aquellos diferentes programas de computador (Contabilidad, Gestión de Personal, Licencias de Office, entre otros), que el Instituto ha adquirido para su funcionamiento administrativo y operativo. Su amortización se efectuará en tres años.

Espacio en Blanco

NOTA 11
VALORIZACIONES

En esta cuenta se registra el mayor valor de los activos del instituto, determinado mediante avalúos u otras normas de reconocido valor técnico. Refleja un incremento debido a los avalúos realizados al edificio Administrativo Municipal, Edificio Terminal de Transporte y al Edificio Bolívar.

A Diciembre 31 de 2010 y 2009 se ajusto el valor de las inversiones en acciones y cuotas de interés social de propiedad del instituto, con base en las certificaciones recibidas de las empresas participadas.

El saldo de las valorizaciones a Diciembre 31 de 2010 y 2009 es el siguiente:



INVERSIONES		
Aguas de Manizales S.A. ESP.	5,396	5,396
EMAS S.A. ESP.	3,193	3,193
Efigas S.A. ESP.	5,110	4,582
Central de Sacrificio de Manizales S.A.	1,049	1,049
Centro Galerías Plaza de Mercado	98	92
Centro de Servicios de Información S.A. Infomanizales	3	3
Sociedad Transporte Integrado de Manizales S.A. TIM	7	7
Terminal de Transportes de Manizales	698	419
People Contact	1,451	1,451
Telecafé LTDA	31	31
Fondo Regional de Garantías del Café	8	0
Acerías Paz del Río S.A. en Reestructuración	3	0
Inversiones de los Aseguradores	2	0
Ingenio Risaralda S.A.	3	0
Zona Franca Andina S.A.S.	56	0
Total Valorización Inversiones	17,108	16,223
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	2,954	1,348
Edificaciones	12,480	3,612
Bienes Entregados en Concesión	318,895	318,779
Total Valorización Propiedad Planta y Equipo	334,329	323,739
OTROS ACTIVOS		
Derechos Patrimonio Autónomo Cable Plaza	2,885	2,885
Total Valorización Otros Activos	2,885	2,885
TOTAL VALORIZACIONES	354,322	342,847

NOTA 12

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde al valor del capital y los intereses por los créditos desembolsados por el instituto durante la vigencia de 2009, y que a diciembre 31 se encuentran discriminados de la siguiente manera:

ENTIDAD	FECHA CREDITO	FECHA VENCIMIENTO	MONTO CREDITO	TASA DE INTERES	SALDO CAPITAL DICIEMBRE 2010	SALDO INTERESES DICIEMBRE 2010	TOTAL SALDO DICIEMBRE 2010
BANCO BBVA	18-Ago-09	10-Mar-16	69,000	DTF+3,5% EA	63,480	4,413	67,893
FINDETER			99,914		99,314	1,166	100,480
Total					162,794	5,579	168,373

El valor de estas obligaciones de acuerdo a su vencimiento al 31 de diciembre de 2010 es:

ENTIDAD	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	TOTAL
Capital			
BANCO BBVA	6,900	56,580	63,480
FINDETER	0	99,314	99,314
Total Capital	6,900	155,894	162,794
Intereses			
BANCO BBVA	4,413	-	4,413
FINDETER	1,166	-	1,166
Total Intereses	5,579	-	5,579
TOTAL	12,479	155,894	168,373

Para efectos de garantizar las obligaciones financieras con el Banco BBVA el Instituto cedió en garantía y como fuente de pago los derechos de carácter dinerario derivado del convenio interadministrativo de cooperación y gerencia integral de proyecto No. 061002504 celebrado con el Municipio de Manizales para las obras del Plan de Movilidad Vial y firmado el 02 de octubre de 2006. Así como el convenio interadministrativo de cooperación y gerencia integral de proyecto No. 061201645 celebrado con el Municipio de Manizales para las obras del Cable Aéreo firmado el 01 de diciembre de 2006.

NOTA 13

DEPOSITOS Y EXIGIBILIDADES

Corresponde al saldo del capital e intereses de las captaciones efectuadas por el Instituto y sobre las cuales se expidieron Certificados de Desarrollo Territorial (CDTER), estas se encuentran discriminadas así:

ENTIDAD	2010	2009
Depositos y Exigibilidades - Capital		
Instituto de Valorizacion Municipal - INVAMA	352	352
Zona Franca Andina S.A.S	5,356	5,705
Total Depositos y Exigibilidades - Capital	5,708	6,057
Depositos y Exigibilidades - Intereses		
Instituto de Valorizacion Municipal - INVAMA	19	13
Zona Franca Andina S.A.S	20	28
Total Depositos y Exigibilidades - Intereses	39	41
Total Depositos y Exigibilidades	5,747	6,098

Espacio en Blanco

NOTA 14

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores y cuentas por pagar refleja el monto de las deudas al 31 de Diciembre con terceros para la adquisición de bienes y prestación de servicios para el desarrollo administrativo y operativo del Instituto. Presenta una disminución significativa generada principalmente por el cruce de cuentas realizado por valor de \$7.179.017.970 con la Empresa de Renovación Urbana de Manizales con la descapitalización realizada en esta empresa por parte del Instituto. A continuación se presenta un detalle de los conceptos de las diferentes cuentas por pagar:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Cuentas por Pagar		
Adquisición de Bienes y Servicios		
Nacionales	637	8,852
Transferencias	575	575
Comisiones, Honorarios y Servicios	51	168
Servicios Públicos	14	35
Aportes a Seguridad Social	96	150
Procuencia - Fao	-	-
Suscripción de Acciones	0	0
Otros Acreedores	28	59
Retención en la Fuente	64	258
Impuestos Contribuciones y Tasa	52	19
Impuesto al Valor Agregado - IVA	33	37
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,550	10,153

Espacio en Blanco

NOTA 15

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde al valor consolidado al 31 de Diciembre de las obligaciones laborales por concepto de salarios, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones y prima de Vacaciones. Estas obligaciones laborales se discriminan de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Obligaciones Laborales		
Nomina por Pagar	-	-
Cesantías e Intereses a las Cesantías	144	229
Vacaciones y Prima de Vacaciones	95	119
Pensiones por Pagar	7	29
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	246	377

De los 25 funcionarios con los que contaba el Instituto a Diciembre 31 de 2010, 14 se encuentran sujetos a las condiciones estipuladas en la Ley 50/90 y normas posteriores y 11 cobijados por el régimen de retroactividad a la cesantías contemplada en la Ley 69 de 1945 y el Decreto Reglamentario 1048 de 1978.

Espacio en Blanco

NOTA 16

16.1 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Corresponde al valor recibido por el instituto por concepto de intereses sobre obligaciones, así como cuotas iniciales sobre venta de predios y prestación de servicios, esta se encuentra discriminada así a Diciembre 31 de 2010 y 2009.

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Ingresos Recibidos por Anticipado		
Intereses recibidos por anticipado - Municipio de Manizales	91	91
Venta de Activos	205	
Servicios - Municipio de Medellin	-	19
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	296	110

16.2 DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a los dineros entregados por parte de diferentes entidades en virtud de convenios inter-administrativos para la ejecución de proyectos; este valor se encuentra discriminado de la siguiente forma:

ENTIDAD /PROYECTO	2010	2009
Municipio de Manizales - Convenio Fomipymes	480	631
Instituto Nacional de Vías - Vía Panamericana	1,485	1,485
Otros Depositos	2	195
TOTAL DEPOSITOS EN ADMINISTRACION	1,967	2,311

Espacio en Blanco

NOTA 17

PENSIONES DE JUBILACION

Corresponde al valor amortizado del cálculo actuarial por concepto de pensiones y cuotas partes pensionales que el Instituto deberá pagar a sus trabajadores y extrabajadores que tienen o van a adquirir estos derechos.

Espacio en Blanco

NOTA 18

OTROS PASIVOS

Este rubro se descompone a Diciembre 31 de la forma como se presenta a continuación:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Otras Cuentas Por Pagar		
Cuotas Partes Pensionales (1)	803	1,850
Total Otras Cuentas Por Pagar	803	1,850
Provisión Para Contingencias		
Litigios y Demandas Civiles (2)	130	130
Provisión Para Contingencias	130	130
TOTAL OTROS PASIVOS	933	1,980

- (1) Corresponde al valor adeudado por concepto de Cuotas Partes de Pensiones de Jubilación las cuales están en proceso de conciliación con las entidades acreedoras,
- (2) Corresponde al valor de los dineros consignados a favor del juzgado sexto civil del circuito en proceso ejecutivo singular que se adelanta en contra del instituto cuyo demandante es Mario Ramos.

Espacio en Blanco

NOTA 19

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL: Esta conformado por las transferencias efectuadas por el Municipio de Manizales al momento de la creación de las Empresas Públicas, como ente descentralizado, según Acuerdo 004 de 1962 del Concejo de Manizales:

Igualmente, se han registrado la capitalización de los resultados de ejercicios anteriores desde el año 1998 hasta el año 2007, por valor de \$186.222 Millones conforme a las autorizaciones emanadas del consejo directivo del Instituto.

Así mismo en el año 2004, el saldo registrado en la cuenta Revalorización del Patrimonio por \$47.424 millones, fue reclasificado a la cuenta Capital Fiscal, de conformidad con lo establecido en el numeral 5.7 de la circular externa No.056 del 05 de febrero de 2004 emitida por la Contaduría General de la Nación.

RESERVAS: En esta cuenta y hasta el año 2006 se registraron el 30% de las utilidades de cada periodo, conforme a lo establecido en el numeral 7 del artículo 5 del acuerdo No. 292 del 6 de agosto de 1997; a partir del año 2007 y de acuerdo a lo establecido en el Acuerdo No. 640 del 09 de Agosto de 2006 del Concejo Municipal que modificó el acuerdo 292, esta reserva paso del 30% al 10% de las Utilidades anuales.

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES: Ver Nota No. 11

Espacio en Blanco

NOTA 20

CUENTAS DE ORDEN

Bajo esta denominación se registran aquellos hechos o circunstancias significativas de las cuales pueda generarse derechos y/o obligaciones, que podrían afectar la estructura financiera de la Empresa.

La variación se debe al aval que se le estaba dando al crédito que tenía la Empresa de Transporte Integrado de Manizales con el banco BBVA, el cual fue cancelado y cambiado por un crédito con recursos de Findeter.

Al 31 de Diciembre las cuentas de orden se encontraban discriminadas de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Cuentas de Orden Deudoras		
Activos Totalmente Depreciados	22	22
Bienes y Derechos en Investigación Administrativa	17	17
Otras Cuentas Deudoras - Rendimiento Deudores	805	805
Total Cuentas de Orden Deudoras	844	844
Cuentas de Orden Acreedoras		
Litigios y Demandas	2,379	2,379
Otras Cuentas Acreedoras	-	6,457
Total Cuentas de Orden Acreedoras	2,379	8,836

En cuentas de orden deudoras se registro el valor de los bienes totalmente depreciados y que se han retirado del servicio por no estar en condiciones de uso.

Igualmente, los bienes y derechos en investigación administrativa representan los saldos de elevada antigüedad que fueron castigados

Así mismo, las otras cuentas deudoras – rendimiento de deudores, registra el valor de los intereses causados por la cartera de crédito castigada del Hospital de Caldas.

En cuentas de orden acreedoras se registro la cuantificación del valor de las pretensiones originadas en actos procesales por medio de litigios y demandas instauradas por terceros en contra del

Instituto.

NOTA 21

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS POR SERVICIOS FINANCIEROS: Corresponde a los ingresos obtenidos por el Instituto en desarrollo de su actividad de prestación de servicios financieros – créditos, estos se encuentra discriminados de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Intereses Creditos		
Servicios Especiales de Salud - SES	103	483
Aguas de Manizales S.A.E.S.P:	17	42
Municipio de Manizales	2,027	4,004
Caja de la Vivienda Popular	0	213
Hospital de Caldas	463	0
Assbasalud	14	0
Empresa Metropolitana de Aseo S.A.- EMAS	412	551
Empresa de Transporte Integrado de Manizales	168	32
Terminal de Transportes	28	11
People Contac S.A.	435	130
Fiduciaria la Previsora Patrimonio Autonomo	204	-
Total Intereses Creditos	3,871	5,466
Ingresos Operacionales Leasing		
Hospital de Caldas	160	480
People Contac S.A.	0	1,034
Total Ingresos Operacionales Leasing	160	1,514
Intereses Administracion de Proyectos		
Municipio de Manizales	8,313	7,414
Total Intereses Administracion de Proyectos	8,313	7,414
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	12,344	14,394

INGRESOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES: En este rubro se registra el valor de los dividendos, regalías, utilidad por el método de participación patrimonial y amortización de ingresos

por la concesión de Aguas de Manizales recibidos por el Instituto de las Empresas participadas, en desarrollo de su objeto social; estos se encuentran discriminados de la siguiente manera:

DICIEMBRE 2010

EMPRESA	DIVIDENDOS	REGALIAS	UTILIDAD METODO PART.PATRIM.	TOTAL
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	-	8,364	7,640	16,004
Central de Sacrificio de Manizales S.A.	-	229	-	229
Emas S.A. ESP.	242	1,182	-	1,424
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda	21	140	-	161
Efigas S.A. E.S.P.	1,578	-	-	1,578
Cental Hidroeléctrica de Caldas S.A. E.S.P.	1,576	-	-	1,576
Transporte Integrado de Manizales			88	88
Centro de Servicios de Información S.A. Infomanizales			63	63
Fondo Regional de Garantías del Café	94	-	-	94
Terpel del Centro S.A.	34			34
People Contac S.A.		-	779	779
TOTAL	3,545	9,915	8,570	22,030

DICIEMBRE 2009

EMPRESA	DIVIDENDOS	REGALIAS	UTILIDAD METODO PART.PATRIM.	TOTAL
Aguas de Manizales S.A. E.S.P.	-	6.340	6.146	12.486
Central de Sacrificio de Manizales S.A.	-	207	-	207
Emas S.A. ESP.	0	1.043	-	1.043
Centro Galerías Plaza de Mercado Ltda	25	136	-	161
Gas Natural del Centro S.A. E.S.P.	958	-	-	958
Cental Hidroeléctrica de Caldas S.A. E.S.P.	1.587	-	-	1.587
Transporte Integrado de Manizales			38	38
Centro de Servicios de Información S.A. Infomanizales			31	31
Fondo Regional de Garantías del Café	19	-	-	19
Terpel del Centro S.A.	30			30
People Contac S.A.		-	176	176
TOTAL	2.619	7.726	6.391	16.736

INGRESOS POR INVERSIONES DE TESORERIA: Corresponde al valor de los ingresos obtenidos por el Instituto, provenientes de rendimiento del portafolio de inversiones en moneda nacional y en moneda extranjera.

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Ingresos por Inversiones de Tesorería		
Portafolio Moneda Nacional Y Extranjera	1,629	6,880
Total Ingresos por Inversiones de Tesorería	1,629	6,880

NOTA 22

22.1 GASTOS FINANCIEROS INVERSIONES DE TESORERIA

Corresponde al valor de los gastos financieros originados en el manejo del portafolio de tesorería del instituto, como resultado de la valoración a precios de mercado tal como se indica en la Nota 2d.

Así mismo se encuentra en esta clasificación el valor correspondiente al ajuste por diferencia en cambio de los depósitos y las inversiones de administración de liquidez en dólares.

22.2 COSTO DE LOS SERVICIOS FINANCIEROS

Representa el valor de los intereses liquidados por el instituto sobre las captaciones realizadas al Municipio de Manizales, Institutos descentralizados y Empresas Municipales, durante el año 2010 y 2009.



Espacio en Blanco

NOTA 23

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Representa la totalidad de los gastos causados o pagados por el Instituto para el desarrollo normal de la actividad administrativa, autorizados en su totalidad, sobre documentos ciertos, por el gerente de la Empresa y el Consejo Directivo en los casos requeridos, se discriminan así:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Servicios Personales		
Sueldos de Personal	1,119	1,083
Vacaciones y Prima de Vacaciones	136	138
Prima de Navidad, Servicios y Antigüedad	251	227
Cesantías e Intereses a las Cesantías	146	179
Capacitación	62	65
Aportes Seguridad Social y Parafiscales	382	360
Otros Gastos	7	14
Total Servicios Personales	2,103	2,066
Gastos Generales		
Estudios y Proyectos	675	0
Honorarios y Servicios	1,425	1,493
Mantenimiento y Reparaciones	787	356
Servicios Públicos	314	376
Viáticos y Gastos de Viaje	156	136
Materiales y Suministros	63	24
Vigilancia	0	0
Publicidad y Propaganda	131	166
Suscripciones y Afiliaciones	30	34
Impuestos	1,202	1,023
Seguros	471	462
Eventos Culturales	416	376
Contratos de Administración	130	239
Otros Gastos Generales	649	231
Total Gastos Generales	6,449	4,916
Gasto Depreciación, provisión y Amortización		
Depreciación y Amortización	2,608	10,576
Provisiones	511	217
Total Gasto Depreciación, Provisión y Amo	3,119	10,793
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y O	11,671	17,775

NOTA 24

INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa el valor de los ingresos recibidos por el Instituto provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de los negocios. Estos ingresos se encuentran discriminados así:

OTROS INGRESOS: Representa el valor de los ingresos obtenidos en operaciones y transacciones de carácter extraordinario tales como utilidad en venta de activos fijos, arrendamientos, sobrantes, recuperaciones, indemnizaciones, entre otros, estos se discriminan de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Otros Ingresos		
Arrendamientos	1,284	1,272
Servicio Gestion Cartera Impuestos	-	-
Administración de Proyectos	310	310
Recuperaciones	972	11,688
Venta de Pliegos	-	-
Intereses Deudores	6	9
Cuotas Partes Pensionales	258	16
Utilidad Venta de Activos (1)	-	-
Otros Ingresos	100	137
Total Otros Ingresos	2,930	13,432

(1) La disminución se debe a que en el año 2009 se realizó un ajuste debido a la actualización del cálculo actuarial lo que represento una recuperación de \$8.230 millones, e igualmente a la recuperación de la provisión que se tenía del crédito de la caja de la vivienda popular por \$2.138 millones.

Espacio en Blanco

NOTA 25

GASTOS NO OPERACIONALES

Representan la totalidad de los gastos causados o pagados por el Instituto y que no están relacionados en forma directa con las actividades de administración y operación. Estos están autorizados en su totalidad sobre documentos ciertos, por el Gerente de la Empresa y la Junta Directiva en los casos requeridos y se desglosan de la manera en que se presenta a continuación:

GASTOS FINANCIEROS: Corresponde al valor de los gastos bancarios originados en las diferentes transacciones del Instituto. Estos gastos se discriminan de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Gastos Financieros		
Intereses Prestamos (1)	5,447	5,223
Comisiones sobre Depositos y Admon de	-	137
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	28	3
Total Gastos Financieros	5,475	5,363

- (1) Corresponde al valor de los intereses por los Créditos de Tesorería y de largo plazo adquiridos con entidades financieras durante el año 2009.
- (2) Corresponde al valor cobrado por el BBVA Zurich por la administración y gestión del portafolio en moneda extranjera.

PENSIONES DE JUBILACIÓN: Representa el valor de los gastos pagados o causados en que incurrió el Instituto para atender el pago de jubilados, así como el valor amortizado del cálculo actuarial por concepto de pensiones de jubilación y cuotas partes pensionales, como se indico en la Nota 17. El valor de estos gastos se discrimina así:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Gastos por Pensiones de Jubilación		
Amortización Calculo Actuarial	835	2,355
Aportes Seguridad Social y Parafiscales Pensionados	187	239
Total Gastos por Pensiones de Jubilación	1,022	2,594

TRANSFERENCIAS: Corresponde al valor de las sumas transferidas al Municipio de Manizales y a diferentes Entidades Municipales con base en diferentes Acuerdos expedidos por el Concejo. Se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA / CONCEPTO	2010	2009
Transferencias		
Plan de Desarrollo del Municipio	147	125
Oficina de Atención y Prevención de Desastres	293	250
Instituto de Capacitación Municipal - ICAM	293	250
Cuota de Fiscalización y Auditaje - CGM	245	355
Total Gastos por Transferencias	978	980

Transferencias Plan de Desarrollo Municipal: Este valor se determina con base en el acuerdo 037 de 1993 del Concejo de Manizales, equivalente al 0.5% de los ingresos por prestación de servicios presupuestados para cada vigencia fiscal.

Transferencias Prevención y Atención de Desastres: Se determina con base en el acuerdo 401 de 1998 del Concejo de Manizales, equivalente al 1% de los ingresos corrientes presupuestados para cada vigencia fiscal

Transferencias Instituto de Capacitación Municipal: Se determina con base en el acuerdo 277 de 1997 del Concejo de Manizales, equivalente al 1% de los ingresos corrientes presupuestados para cada vigencia fiscal.

Transferencia Cuota de fiscalización: Se liquidan con base en el párrafo único del artículo 11 de la ley 617 de 2000, equivalente al 0.4% de los ingresos recaudados para cada vigencia.