

**ANEXO N° 1**

**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2009**  
 (Cifras en miles de pesos)

| Código | ACTIVO                               | Periodo Actual       | Periodo Anterior     | Código | PASIVO                                       | Periodo Actual       | Periodo Anterior     |
|--------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------|--|----------------------|----------------------|
|        | <b>CORRIENTE (1)</b>                 | <b>\$ 43.204.708</b> | <b>\$ 42.886.120</b> |        | <b>CORRIENTE (4)</b>                         | <b>\$ 46.793.908</b> | <b>\$ 42.257.587</b> |
| 11     | Efectivo                             | 22.959.061           | 20.397.061           | 21     | Financieras                                  | 0                    | 0                    |
| 12     | Inversiones                          | 878.426              | 878.420              | 22     | Operaciones de crédito público               | 18.000.000           | 12.000.000           |
| 13     | Rentas por cobrar                    | 0                    | 0                    | 23     | Obligaciones Financieras                     | 0                    | 0                    |
| 14     | Deudores                             | 18.502.825           | 20.706.286           | 24     | Cuentas por pagar                            | 11.883.148           | 11.178.188           |
| 15     | Inventarios                          | 0                    | 0                    | 25     | Obligaciones laborales y de seguridad social | 54.128               | 17.268               |
| 19     | Otros Activos                        | 864.396              | 904.353              | 26     | Otros Bonos y títulos emitidos               | 0                    | 0                    |
|        |                                      |                      |                      | 27     | Pasivos estimados                            | 0                    | 184.315              |
|        |                                      |                      |                      | 29     | Otros pasivos                                | 16.856.632           | 18.877.816           |
|        | <b>NO CORRIENTE (2)</b>              | <b>\$ 39.545.665</b> | <b>\$ 40.203.333</b> |        | <b>NO CORRIENTE (5)</b>                      | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 12     | Inversiones                          | 0                    | 6                    | 22     | Operaciones de crédito público               | 0                    | 0                    |
| 14     | Deudores                             | 0                    | 0                    | 23     | Obligaciones Financieras                     | 0                    | 0                    |
| 16     | Propiedades, planta y equipo         | 482.644              | 493.561              | 24     | Cuentas por pagar                            | 0                    | 0                    |
| 17     | Bienes de beneficio y uso público    | 39.063.021           | 39.709.766           | 25     | Obligaciones Laborales y de seguridad social | 0                    | 0                    |
| 18     | Recursos naturales y del ambiente    | 0                    | 0                    | 26     | Otros Bonos y títulos emitidos               | 0                    | 0                    |
| 19     | Otros activos                        | 0                    | 0                    | 27     | Pasivos Estimados                            | 0                    | 0                    |
|        |                                      |                      |                      | 29     | Otros Pasivos                                | 0                    | 0                    |
|        | <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>              | <b>\$ 82.750.373</b> | <b>\$ 83.089.453</b> |        | <b>3 PATRIMONIO (7)</b>                      | <b>\$ 35.956.465</b> | <b>\$ 42.200.734</b> |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             | 31     | Hacienda Pública                             | 0                    | 0                    |
| 81     | Derechos contingentes                | 2.683.410            | 556.010              | 32     | Patrimonio Institucional                     | 35.956.465           | 42.200.734           |
| 82     | Deudoras Fiscales                    | 0                    | 0                    |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>         | <b>\$ 82.750.373</b> | <b>\$ 84.458.321</b> |
| 83     | Deudoras de Control                  | 0                    | 0                    |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 89     | Deudoras por Contra (cr)             | -2.683.410           | -556.010             | 91     | Responsabilidades contingentes               | 23.406.078           | 12.295.508           |
|        |                                      |                      |                      | 92     | Acreedoras Fiscales                          | 0                    | 0                    |
|        |                                      |                      |                      | 93     | Acreedoras de control                        | 0                    | 0                    |
|        |                                      |                      |                      | 99     | Acreedoras por Contra (db)                   | -23.406.078          | -12.295.508          |

*Alfa Gelvez Figueredo*  
**ALFA GELVEZ FIGUEREDO**  
 Directora

*Miriam Castaño Torres*  
**LUZ MIRIAM CASTAÑO TORRES**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera



**Area Metropolitana de Bucaramanga**  
 Bucaramanga - Floridablanca - Girón - Piedecuesta



Area Metropolitana de Bucaramanga

Bucaramanga - Floridablanca - Girón - Piedecuesta

ANEXO N° 2

BALANCE DETALLADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
(Cifras en miles de pesos)

| Código                      | ACTIVO  | Periodo           | Periodo           |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|
|                             |   | Actual            | Anterior          |
|                             |   | \$                | \$                |
| <b>CORRIENTE (1)</b>        |   | <b>43.204.702</b> | <b>42.886.120</b> |
| <b>11 Efectivo</b>          |   | <b>22.959.061</b> | <b>20.397.061</b> |
| 1105                        | Caja  | 0                 | 7.159             |
| 1106                        | Cuenta única nacional   | 0                 | 0                 |
| 1107                        | Reservas internacionales  | 0                 | 0                 |
| 1109                        | Depositos en institutos financieros y cooperativas                                      | 0                 | 0                 |
| 1110                        | Bancos y corporaciones  | 22.959.061        | 20.389.902        |
| 1112                        | Administración de liquidez  | 0                 | 0                 |
| 1115                        | Fondos vendidos con compromiso de reventa   | 0                 | 0                 |
| 1116                        | Fondo de recuperación de la inversión de servicios públicos domiciliarios               | 0                 | 0                 |
| 1117                        | Fondo de solidaridad y redistribución del ingreso para servicios públicos domiciliarios | 0                 | 0                 |
| 1120                        | Fondos en tránsito  | 0                 | 0                 |
| 1125                        | Fondos especiales   | 0                 | 0                 |
| 1130                        | Fondos pensionales  | 0                 | 0                 |
| <b>12 Inversiones</b>       |   | <b>878.420</b>    | <b>878.420</b>    |
| 1201                        | Inversiones administración de liquidez - renta fija                                     | 803.670           | 803.670           |
| 1202                        | Inversiones administración de liquidez - renta variable                                 | 0                 | 0                 |
| 1203                        | Inversiones con fines de política - renta fija  | 0                 | 0                 |
| 1206                        | Inversiones - operaciones de cobertura  | 0                 | 0                 |
| 1209                        | Inversiones renta fija - DTN  | 0                 | 0                 |
| 1211                        | Inversiones renta fija - fondos administrados - DTN                                     | 0                 | 0                 |
| 1212                        | Inversiones de las reservas internacionales   | 0                 | 0                 |
| 1216                        | Inversiones patrimoniales en entidades de   | 74.750            | 74.750            |
| 1280                        | Provisión para protección de inversiones (cr)   | 0                 | 0                 |
| <b>13 Rentas por cobrar</b> |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1305                        | Vigencia actual   | 0                 | 0                 |
| 1310                        | Vigencia anterior   | 0                 | 0                 |
| 1315                        | Difícil recaudo   | 0                 | 0                 |
| 1380                        | Provisión para rentas por cobrar (cr)   | 0                 | 0                 |
| <b>14 Deudores</b>          |   | <b>18.502.825</b> | <b>20.706.286</b> |
| 1401                        | Ingresos no tributarios   | 16.773.154        | 18.840.891        |
| 1402                        | Aportes y cotizaciones  | 0                 | 0                 |
| 1403                        | Rentas parafiscales   | 0                 | 0                 |
| 1404                        | Fondos especiales   | 0                 | 0                 |
| 1406                        | Venta de bienes   | 0                 | 0                 |
| 1407                        | Prestación de servicios   | 0                 | 0                 |
| 1408                        | Servicios públicos  | 0                 | 0                 |
| 1409                        | Servicios de salud  | 0                 | 0                 |
| 1410                        | Aportes por cobrar a entidades afiliadas  | 0                 | 0                 |
| 1411                        | Administración del sistema de seguridad social en salud                                 | 0                 | 0                 |
| 1413                        | Transferencias por cobrar   | 0                 | 0                 |
| 1415                        | Prestamos concedidos  | 760.673           | 40.155            |
| 1416                        | Prestamos gubernamentales otorgados   | 0                 | 0                 |
| 1417                        | Administración del sistema de seguridad social en pensiones                             | 0                 | 0                 |
| 1418                        | Administración del sistema de seguridad social en riesgos profesionales                 | 0                 | 0                 |
| 1420                        | Avances y anticipos entregados  | 604.305           | 1.458.771         |
| 1422                        | Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones                               | 0                 | 0                 |
| 1425                        | Depósitos entregados  | 0                 | 0                 |
| 1427                        | Derechos de recompra de deudores  | 0                 | 0                 |
| 1428                        | Fondo de garantías fogafin  | 0                 | 0                 |
| 1429                        | Fondo de garantías fogacoop   | 0                 | 0                 |
| 1470                        | Otros deudores  | 364.693           | 366.469           |
| 1475                        | Deudas de difícil cobro   | 0                 | 0                 |
| 1476                        | Cuotas partes de bonos y títulos pensionales  | 0                 | 0                 |

*Handwritten signature or mark.*



## Area Metropolitana de Bucaramanga

| Código   | Bucaramanga - Floridablanca - Girón - Piedecuesta |                   |
|--|---|-------------------|
|  | Periodo Actual                                    | Periodo Anterior  |
| 1480 Provisión para deudores (cr)  | 0   | 0                 |
| <b>15 Inventarios</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>          |
| 1505 Bienes producidos   | 0   | 0                 |
| 1510 Mercancías en existencia  | 0   | 0                 |
| 1512 Materias primas   | 0   | 0                 |
| 1516 Envases y empaques  | 0   | 0                 |
| 1517 Materiales para la producción de bienes                               | 0   | 0                 |
| 1518 Materiales para la prestación de servicios                            | 0   | 0                 |
| 1519 Banco de componentes anatómicos y de sangre                           | 0   | 0                 |
| 1520 Productos en proceso  | 0   | 0                 |
| 1525 En tránsito   | 0   | 0                 |
| 1530 En poder de terceros  | 0   | 0                 |
| 1580 Provisión para protección de inventarios (cr)                         | 0   | 0                 |
| <b>19 Otros activos</b>  | <b>864.396</b>                                    | <b>904.353</b>    |
| 1905 Gastos pagados por anticipado   | 0   | 0                 |
| 1910 Cargos diferidos  | 276.337   | 316.294           |
| 1915 Obras y mejoras en propiedad ajena                                    | 0   | 0                 |
| 1920 Bienes entregados a terceros  | 0   | 0                 |
| 1925 Amortización acumulada de bienes entregados a terceros (cr)           | 0   | 0                 |
| 1926 Bienes y derechos en proceso de titularización                        | 0   | 0                 |
| 1930 Bienes recibidos en dación de pago                                    | 604.962   | 604.962           |
| 1935 Provisión bienes recibidos en dación de pago (cr)                     | -16.903   | -16.903           |
| 1940 Activos adquiridos de instituciones inscritas                         | 0   | 0                 |
| 1941 Bienes adquiridos en leasing financiero                               | 0   | 0                 |
| 1942 Depreciación de bienes adquiridos en leasing -financiero(cr)          | 0   | 0                 |
| 1950 Responsabilidades   | 0   | 0                 |
| 1955 Provisión para responsabilidades (cr)                                 | 0   | 0                 |
| 1960 Bienes de arte y cultura  | 0   | 0                 |
| 1965 Provisión bienes de arte y cultura (cr)                               | 0   | 0                 |
| 1970 Intangibles   | 135.806   | 135.806           |
| 1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)                            | -135.806  | -135.806          |
| 1995 Principal y subalterna  | 0   | 0                 |
| 1996 Bienes y derechos en investigación administrativa                     | 0   | 0                 |
| 1997 Provisión para bienes y derechos en investigación administrativa (cr) | 0   | 0                 |
| 1999 Valorizaciones  | 0   | 0                 |
| <b>NO CORRIENTE (2)</b>  | <b>39.545.671</b>                                 | <b>40.203.333</b> |
| <b>12 Inversiones</b>  | <b>6</b>  | <b>6</b>          |
| 1201 Inversiones administración de liquidez - renta fija                   | 0   | 0                 |
| 1202 Inversiones administración de liquidez - renta variable               | 0   | 0                 |
| 1203 Inversiones con fines de política - renta fija                        | 0   | 0                 |
| 1206 Inversiones - operaciones de cobertura                                | 0   | 0                 |
| 1207 Inversiones patrimoniales - método del costo                          | 6   | 6                 |
| 1208 Inversiones patrimoniales - método de participación                   | 0   | 0                 |
| 1209 Inversiones renta fija dtn  | 0   | 0                 |
| 1211 inversiones renta fija - fondos administrados - dtn                   | 0   | 0                 |
| 1212 Inversiones de las reservas internacionales                           | 0   | 0                 |
| 1220 Derechos de recompra de inversiones                                   | 0   | 0                 |
| 1280 Provisión para protección de inversiones (cr)                         | 0   | 0                 |
| <b>13 Rentas por cobrar</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>          |
| 1305 Vigencia actual   | 0   | 0                 |
| 1310 Vigencia anterior   | 0   | 0                 |
| 1315 Difícil recaudo   | 0   | 0                 |
| 1380 Provisión para rentas por cobrar (cr)                                 | 0   | 0                 |
| <b>14 Deudores</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>          |
| 1401 Ingresos no tributarios   | 0   | 0                 |
| 1402 Aportes y cotizaciones  | 0   | 0                 |
| 1403 Rentas parafiscales   | 0   | 0                 |
| 1404 Fondos especiales   | 0   | 0                 |
| 1406 Venta de bienes   | 0   | 0                 |
| 1407 Prestación de servicios   | 0   | 0                 |
| 1408 Servicios públicos  | 0   | 0                 |

*amb*



## Area Metropolitana de Bucaramanga

| Código   | Bucaramanga - Florida Blanca - Girón - Piedecuesta |                   |
|--|--|-------------------|
|  | Periodo Actual                                     | Periodo Anterior  |
| 1409 Servicios de salud  | 0  | 0                 |
| 1410 Aportes por cobrar a entidades afiliadas  | 0  | 0                 |
| 1411 Administración del sistema de seguridad social en salud                                       | 0  | 0                 |
| 1413 Transferencias por cobrar   | 0  | 0                 |
| 1415 Prestamos concedidos  | 0  | 0                 |
| 1416 Prestamos gubernamentales otorgados   | 0  | 0                 |
| 1417 Administración del sistema de seguridad social en pensiones                                   | 0  | 0                 |
| 1418 Administración del sistema de seguridad social en riesgos profesionales                       | 0  | 0                 |
| 1420 Avances y anticipos entregados  | 0  | 0                 |
| 1422 Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones                                     | 0  | 0                 |
| 1425 Depósitos entregados  | 0  | 0                 |
| 1427 Derechos de recompra de deudores  | 0  | 0                 |
| 1428 Fondo de garantías fogafin  | 0  | 0                 |
| 1429 Fondo de garantías fogacoop   | 0  | 0                 |
| 1470 Otros deudores  | 0  | 0                 |
| 1475 Deudas de difícil cobro   | 0  | 0                 |
| 1476 Cuotas partes de bonos y títulos pensionales  | 0  | 0                 |
| 1480 Provisión para deudores (cr)  | 0  | 0                 |
| <b>16 Propiedades, planta y equipo</b>   |  |                   |
| 1605 Terrenos  | <b>482.644</b>                                     | <b>493.561</b>    |
| 1610 Semovientes   | 0  | 0                 |
| 1615 Construcciones en curso   | 0  | 0                 |
| 1620 Maquinaria, planta y equipo en montaje  | 0  | 0                 |
| 1625 Propiedades, planta y equipo en tránsito  | 0  | 0                 |
| 1630 Equipos y materiales en depósito  | 0  | 0                 |
| 1635 Bienes muebles en bodega  | 0  | 0                 |
| 1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento   | 0  | 0                 |
| 1640 Edificaciones   | 0  | 0                 |
| 1643 Vías de comunicación y acceso internas  | 386.387  | 386.387           |
| 1645 Plantas, ductos y túneles   | 0  | 0                 |
| 1650 Redes, líneas y cables  | 0  | 0                 |
| 1655 Maquinaria y equipo   | 0  | 0                 |
| 1660 Equipo médico y científico  | 0  | 0                 |
| 1665 Muebles, enseres y equipos de oficina   | 0  | 0                 |
| 1670 Equipos de comunicación y computación   | 123.350  | 111.745           |
| 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación  | 328.787  | 340.359           |
| 1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería  | 23.349   | 23.349            |
| 1685 Depreciación acumulada (cr)   | 0  | 0                 |
| 1686 Amortización acumulada (cr)   | -379.229   | -368.279          |
| 1690 Depreciación diferida   | 0  | 0                 |
| 1695 Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (cr)                              | 0  | 0                 |
| <b>17 Bienes de beneficio y uso público</b>  | <b>39.063.021</b>                                  | <b>39.709.766</b> |
| 1703 Materiales  | 0  | 0                 |
| 1704 Materiales en tránsito  | 0  | 0                 |
| 1705 Bienes de beneficio y uso público en construcción   | 0  | 0                 |
| 1710 Bienes de beneficio y uso público en servicio   | 4.945  | 4.945             |
| 1715 Bienes históricos y culturales  | 51.739.552   | 51.739.552        |
| 1720 Bienes de beneficio y uso público entregados en administración                                | 0  | 0                 |
| 1785 Amortización acumulada de bienes de beneficio y uso público (cr)                              | 0  | 0                 |
|  | -12.681.476  | -12.034.731       |
| <b>18 Recursos naturales y del ambiente</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| 1804 Recursos naturales renovables en conservación   | 0  | 0                 |
| 1806 Inversiones en recursos naturales renovables en conservación                                  | 0  | 0                 |
| 1810 Recursos naturales renovables en explotación  | 0  | 0                 |
| 1815 Agotamiento acumulado de recursos naturales renovables en explotación (cr)                    | 0  | 0                 |
| 1820 Recursos naturales no renovables en explotación   | 0  | 0                 |
| 1825 Agotamiento acumulado de recursos naturales no renovables en explotación (cr)                 | 0  | 0                 |
| 1830 Inversiones en recursos naturales renovables en explotación                                   | 0  | 0                 |
| 1835 Amortización acumulada de inversiones en recursos naturales renovables en explotación (cr)    | 0  | 0                 |
| 1840 Inversiones en recursos naturales no renovables en explotación                                | 0  | 0                 |
| 1845 Amortización acumulada de inversiones en recursos naturales no renovables en explotación (cr) | 0  | 0                 |
| <b>19 Otros activos</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| 1905 Gastos pagados por anticipado   | 0  | 0                 |
| 1910 Cargos diferidos  | 0  | 0                 |

*Handwritten signature or mark.*



Area Metropolitana de Bucaramanga

Código

Periodo Actual Bucaramanga - Floridablanca - Girón - Piedecuesta Periodo Anterior

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 1915 Obras y mejoras en propiedad ajena  | 0                 | 0                 |
| 1920 Bienes entregados a terceros  | 0                 | 0                 |
| 1925 Amortización acumulada de bienes entregados a terceros (cr)                       | 0                 | 0                 |
| 1926 Bienes y derechos en proceso de titularización                                    | 0                 | 0                 |
| 1930 Bienes recibidos en dación de pago  | 0                 | 0                 |
| 1935 Provisión bienes recibidos en dación de pago (cr)                                 | 0                 | 0                 |
| 1940 Activos adquiridos de instituciones inscritas                                     | 0                 | 0                 |
| 1941 Bienes adquiridos en leasing financiero   | 0                 | 0                 |
| 1942 Depreciación de bienes adquiridos en leasing -financiero(cr)                      | 0                 | 0                 |
| 1950 Responsabilidades   | 0                 | 0                 |
| 1955 Provisión para responsabilidades (cr)   | 0                 | 0                 |
| 1960 Bienes de arte y cultura  | 0                 | 0                 |
| 1965 Provisión bienes de arte y cultura (cr)   | 0                 | 0                 |
| 1970 Intangibles   | 0                 | 0                 |
| 1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)  | 0                 | 0                 |
| 1995 Principal y subalterna  | 0                 | 0                 |
| 1996 Bienes y derechos en investigación administrativa                                 | 0                 | 0                 |
| 1997 Provisión para bienes y derechos en investigación administrativa (cr)             | 0                 | 0                 |
| 1999 Valorizaciones  | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>  | <b>82.750.373</b> | <b>83.089.453</b> |
|  | 0                 | 0                 |
| <b>PASIVO</b>  |                   |                   |
| <b>CORRIENTE (4)</b>   |                   |                   |
|  | <b>46.793.908</b> | <b>42.257.587</b> |
|  | 0                 | 0                 |
| <b>21 Operaciones de banca central y entidades financieras</b>                         |                   |                   |
| 2105 Operaciones de banca central  | 0                 | 0                 |
| 2106 Títulos de regulación monetaria y cambiaria                                       | 0                 | 0                 |
| 2107 Gastos financieros por pagar operaciones de banca central                         | 0                 | 0                 |
| 2110 Operaciones de captación y servicios financieros                                  | 0                 | 0                 |
| 2111 Gastos financieros por pagar por operaciones de captación y servicios financieros | 0                 | 0                 |
|  | 0                 | 0                 |
| <b>22 Operaciones de crédito público</b>   |                   |                   |
|  | <b>18.000.000</b> | <b>12.000.000</b> |
| 2202 Deuda pública interna de corto plazo por amortizar en la vigencia                 | 0                 | 0                 |
| 2203 Deuda pública interna de corto plazo  | 0                 | 0                 |
| 2204 Deuda pública externa de corto plazo por amortizar en la vigencia                 | 0                 | 0                 |
| 2206 Deuda pública externa de corto plazo  | 0                 | 0                 |
| 2207 Deuda pública interna de largo plazo por amortizar en la vigencia                 | 0                 | 0                 |
| 2208 Deuda pública interna de largo plazo  | 0                 | 0                 |
| 2216 Prima en colocación de bonos y títulos de deuda interna de corto plazo            | 18.000.000        | 12.000.000        |
| 2217 Descuentos en colocación de bonos y títulos de deuda interna de corto plazo (db)  | 0                 | 0                 |
| 2218 Prima en colocación de bonos y títulos de deuda interna de largo plazo            | 0                 | 0                 |
| 2219 Descuento en colocación de bonos y títulos de deuda interna de largo plazo (db)   | 0                 | 0                 |
| 2220 Deuda pública externa de largo plazo por amortizar en la vigencia                 | 0                 | 0                 |
| 2221 Deuda pública externa de largo plazo  | 0                 | 0                 |
| 2226 Prima en colocación de bonos y títulos de deuda externa de corto plazo            | 0                 | 0                 |
| 2227 Descuento en colocación de bonos y títulos de deuda externa de corto plazo (db)   | 0                 | 0                 |
| 2228 Prima en colocación de bonos y títulos de deuda externa de largo plazo            | 0                 | 0                 |
| 2229 Descuento en colocación de bonos y títulos de deuda externa de largo plazo (db)   | 0                 | 0                 |
| 2240 Prestamos gubernamentales de corto plazo por amortizar en la vigencia             | 0                 | 0                 |
| 2241 Prestamos gubernamentales de corto plazo  | 0                 | 0                 |
| 2245 Prestamos gubernamentales de largo plazo por amortizar en la vigencia             | 0                 | 0                 |
| 2246 Prestamos gubernamentales de largo plazo  | 0                 | 0                 |
| 2258 Intereses deuda pública externa de corto plazo por amortizar en la vigencia       | 0                 | 0                 |
| 2259 Intereses deuda pública externa de corto plazo                                    | 0                 | 0                 |
| 2260 Intereses deuda pública interna de corto plazo por amortizar en la vigencia       | 0                 | 0                 |
| 2261 Intereses deuda pública interna de corto plazo                                    | 0                 | 0                 |
| 2262 Intereses deuda pública interna de largo plazo por amortizar en la vigencia       | 0                 | 0                 |
| 2263 Intereses deuda pública interna de largo plazo                                    | 0                 | 0                 |
| 2264 Intereses deuda pública externa de largo plazo por amortizar en la vigencia       | 0                 | 0                 |
| 2265 Intereses deuda pública externa de largo plazo                                    | 0                 | 0                 |
| 2266 Intereses prestamos gubernamentales de corto plazo por amortizar en la vigencia   | 0                 | 0                 |
| 2267 Intereses prestamos gubernamentales de corto plazo                                | 0                 | 0                 |
| 2268 Intereses prestamos gubernamentales de largo plazo por amortizar en la vigencia   | 0                 | 0                 |
| 2269 Intereses prestamos gubernamentales de largo plazo                                | 0                 | 0                 |



### Area Metropolitana de Bucaramanga

#### Código

Periodo Actual Bucaramanga - Florida - Girón - Piedecuesta Periodo Anterior

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 2278 Comisiones deuda pública externa de corto plazo por amortización en la vigencia  | 0                 | 0                 |
| 2279 Comisiones deuda pública externa de corto plazo                                  | 0                 | 0                 |
| 2280 Comisiones deuda pública interna de corto plazo por amortizar en la vigencia     | 0                 | 0                 |
| 2281 Comisiones deuda pública interna de corto plazo                                  | 0                 | 0                 |
| 2282 Comisiones deuda pública interna de largo plazo por amortizar en la vigencia     | 0                 | 0                 |
| 2283 Comisiones deuda pública interna de largo plazo                                  | 0                 | 0                 |
| 2284 Comisiones deuda pública externa de largo plazo por amortizar en la vigencia     | 0                 | 0                 |
| 2285 Comisiones deuda pública externa de largo plazo                                  | 0                 | 0                 |
| 2286 Comisiones prestamos gubernamentales de corto plazo por amortizar en la vigencia | 0                 | 0                 |
| 2287 Comisiones prestamos gubernamentales de corto plazo                              | 0                 | 0                 |
| 2288 Comisiones prestamos gubernamentales de largo plazo por amortizar en la vigencia | 0                 | 0                 |
| 2289 Comisiones prestamos gubernamentales de largo plazo                              | 0                 | 0                 |
| <b>23 Obligaciones financieras</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 2301 Administración de liquidez   | 0                 | 0                 |
| 2302 Créditos obtenidos   | 0                 | 0                 |
| 2303 Créditos asumidos por fng  | 0                 | 0                 |
| 2315 Fondos adquiridos con compromiso de recompra                                     | 0                 | 0                 |
| 2320 Intereses administración de liquidez   | 0                 | 0                 |
| 2321 Intereses créditos asumidos por fng  | 0                 | 0                 |
| 2322 Intereses créditos obtenidos   | 0                 | 0                 |
| 2323 Intereses fondos adquiridos con compromiso de recompra                           | 0                 | 0                 |
| <b>24 Cuentas por pagar</b>   | <b>11.883.148</b> | <b>11.178.188</b> |
| 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales                                     | 0                 | 1.105             |
| 2403 Transferencias   | 0                 | 0                 |
| 2406 Adquisición de bienes y servicios del exterior                                   | 0                 | 0                 |
| 2415 Operaciones de seguros y reaseguros  | 0                 | 0                 |
| 2420 Aportes por pagar a afiliados  | 0                 | 0                 |
| 2425 Acreedores   | 0                 | 0                 |
| 2430 Subsidios asignados  | 1.336.224         | 682.640           |
| 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre                                      | 0                 | 0                 |
| 2437 Retención de impuesto de industria y comercio por pagar - ica                    | 54.538            | 95.982            |
| 2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar                                      | 0                 | 0                 |
| 2445 Impuestos al valor agregado - iva  | 0                 | 0                 |
| 2450 Avances y anticipos recibidos  | 0                 | 0                 |
| 2453 Recursos recibidos en administración   | 0                 | 0                 |
| 2455 Depósitos recibidos de terceros  | 10.490.619        | 10.396.694        |
| 2460 Créditos judiciales  | 1.767             | 1.767             |
| 2465 Premios por pagar  | 0                 | 0                 |
| 2470 Administración del sistema de seguridad social integral                          | 0                 | 0                 |
| 2475 Fondo de solidaridad y garantía en salud   | 0                 | 0                 |
| 2490 Otras cuentas por pagar  | 0                 | 0                 |
| <b>25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral</b>                       | <b>54.128</b>     | <b>17.268</b>     |
| 2505 Salarios y prestaciones sociales   | 54.128            | 17.268            |
| 2510 Pensiones por pagar  | 0                 | 0                 |
| 2550 Seguridad social en salud  | 0                 | 0                 |
| 2560 Seguridad social en riesgos profesionales  | 0                 | 0                 |
| 2570 Seguridad social en pensiones  | 0                 | 0                 |
| <b>27 Pasivos estimados</b>   | <b>0</b>          | <b>184.315</b>    |
| 2705 Provisión para obligaciones fiscales   | 0                 | 0                 |
| 2710 Provisión para contingencias   | 0                 | 0                 |
| 2715 Provisión para prestaciones sociales   | 0                 | 0                 |
| 2720 Provisión para pensiones   | 0                 | 184.315           |
| 2721 Provisión para bonos pensionales   | 0                 | 0                 |
| 2725 Provisión para seguros   | 0                 | 0                 |
| 2730 Provisión fondo de garantías fogafin   | 0                 | 0                 |
| 2731 Provisión fondo de garantías fogacoop  | 0                 | 0                 |
| 2790 Provisiones diversas   | 0                 | 0                 |
| <b>29 Otros pasivos</b>   | <b>16.856.632</b> | <b>18.877.816</b> |
| 2905 Recaudos a favor de terceros   | 83.478            | 83.434            |
| 2910 Ingresos recibidos por anticipado  | 0                 | 0                 |
| 2915 Créditos diferidos   | 16.773.154        | 18.794.382        |
| 2921 Operaciones fondo de garantías - fogafin   | 0                 | 0                 |

4

apoy



Area Metropolitana de Bucaramanga

Código

- 81 Derechos contingentes
- 82 Deudoras fiscales
- 83 Deudoras de control
- 89 Deudoras por contra (CR)

| Periodo Actual | Bucaramanga - Florida Blanca - Girón - Piedecuesta | Periodo Anterior |
|----------------|--|------------------|
| 2.683.410      |  | 556.010          |
| 0              |  | 0                |
| 0              |  | 0                |
| -2.683.410     |  | -556.010         |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)

- 91 Responsabilidades contingentes
- 92 Acreedoras fiscales
- 93 Acreedoras de control
- 99 Acreedoras por contra (db)

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
|---|---|

|             |             |
|-------------|-------------|
| 23.406.078  | 12.295.508  |
| 0           | 0           |
| 0           | 0           |
| -23.406.078 | -12.295.508 |

ALFA GELVEZ FIGUEREDO  
Director

LUZ MIRIAM CASTAÑO TORRES  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
Contador  
18452-T



ANEXO N° 3

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
(Cifras en miles de pesos)

| Código   | Cuentas  | Periodo Actual    | Periodo Anterior  |
|--|--|-------------------|-------------------|
|  |  | \$                | \$                |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>                              |  |                   |                   |
| 41   | Ingresos Fiscales  | <u>10.931.267</u> | <u>8.101.676</u>  |
| 42   | Venta de bienes  | 10.646.265        | 7.881.026         |
| 43   | Venta de servicios   | 0                 | 0                 |
| 44   | Transferencias   | 0                 | 0                 |
| 45   | Recursos de Fondos de las entidades administradoras de pensiones | 285.002           | 220.650           |
| 47   | Operaciones Interinstitucionales                                 | 0                 | 0                 |
|  |  | 0                 | 0                 |
| <b>COSTO DE VENTAS (2)</b>                                     |  |                   |                   |
| 62   | Costo de Ventas de bienes  | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| 63   | Costo de Ventas de servicios                                     | 0                 | 0                 |
| 64   | Costos de operación de servicios                                 | 0                 | 0                 |
|  |  | 0                 | 0                 |
| <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>                                |  |                   |                   |
| 51   | De administración  | <u>17.294.400</u> | <u>10.093.051</u> |
| 52   | De operación   | 4.607.741         | 3.404.484         |
| 53   | Provisiones, agotamiento, amortización                           | 12.686.659        | 6.688.567         |
| 54   | Transferencias   | 0                 | 0                 |
| 55   | Gasto público social   | 0                 | 0                 |
| 56   | Gasto de inversión social  | 0                 | 0                 |
| 57   | Operaciones interinstitucionales (Giradas)                       | 0                 | 0                 |
|  |  | 0                 | 0                 |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>                     |  |                   |                   |
|  |  | <u>-6.363.133</u> | <u>-1.991.375</u> |
| <b>OTROS INGRESOS (5)</b>                                      |  |                   |                   |
| 48   | Otros ingresos   | <u>864.522</u>    | <u>622.522</u>    |
|  |  | 864.522           | 622.522           |
| <b>OTROS GASTOS (7)</b>  |  |                   |                   |
| 58   | Otros gastos   | <u>15</u>         | <u>15</u>         |
|  |  | 15                | 15                |
| <b>EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b> |  |                   |                   |
|  |  | <u>-5.498.626</u> | <u>-1.368.868</u> |
| <b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>          |  |                   |                   |
| 49   | Ajustes por inflación  | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
|  |  | 0                 | 0                 |
| <b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                |  |                   |                   |
|  |  | <u>-5.498.626</u> | <u>-1.368.868</u> |

  
ALFA GÉLVEZ FIGUERO  
Director

  
LUZ MIRIAM CASTAÑO TORRES  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
Contador 18452-T



ANEXO N° 4

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
(Cifras en miles de pesos)

| Código | Concepto   | Periodo Actual       | Periodo Anterior    |
|--------|--|----------------------|---------------------|
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>                                    | <u>\$ 10.931.267</u> | <u>\$ 8.101.676</u> |
|        | <b>41 INGRESOS FISCALES</b>  | <u>10.646.265</u>    | <u>7.881.026</u>    |
| 4105   | TRIBUTARIOS  | 0                    | 0                   |
| 4110   | NO TRIBUTARIOS   | 10.646.265           | 7.881.026           |
| 4114   | APORTES Y COTIZACIONES   | 0                    | 0                   |
| 4115   | RENTAS PARAFISCALES  | 0                    | 0                   |
| 4120   | INGRESOS POR FONDOS ESPECIALES                                       | 0                    | 0                   |
| 4195   | DEVOLUCIONES, DESCUENTOS, AMNISTIAS                                  | 0                    | 0                   |
|        | <b>42 VENTA DE BIENES</b>  | <u>0</u>             | <u>0</u>            |
| 4201   | PRODUCTOS DE LA AGRICULTURA, DE SILVICULTURA Y PESCA                 | 0                    | 0                   |
| 4202   | PRODUCTOS DE MINAS Y MINERALES                                       | 0                    | 0                   |
| 4203   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS, BEBIDAS Y ALCOHOLES                          | 0                    | 0                   |
| 4204   | PRODUCTOS MANUFACTURADOS   | 0                    | 0                   |
| 4206   | CONSTRUCCIONES   | 0                    | 0                   |
| 4210   | BIENES COMERCIALIZADOS   | 0                    | 0                   |
| 4295   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)           | 0                    | 0                   |
|        | <b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>   | <u>0</u>             | <u>0</u>            |
| 4305   | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 0                    | 0                   |
| 4311   | ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD              | 0                    | 0                   |
| 4312   | SERVICIOS DE SALUD   | 0                    | 0                   |
| 4313   | ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS PROFESIONA | 0                    | 0                   |
| 4315   | SERVICIO DE ENERGÍA  | 0                    | 0                   |
| 4321   | SERVICIO DE ACUEDUCTO  | 0                    | 0                   |
| 4322   | SERVICIO DE ALCANTARILLADO   | 0                    | 0                   |
| 4323   | SERVICIOS DE ASEO  | 0                    | 0                   |
| 4325   | SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE  | 0                    | 0                   |
| 4330   | SERVICIO DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE                                    | 0                    | 0                   |
| 4333   | SERVICIOS DE COMUNICACIONES  | 0                    | 0                   |
| 4335   | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES                                       | 0                    | 0                   |
| 4340   | JUEGOS DE SUERTE Y AZAR  | 0                    | 0                   |
| 4345   | SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA                         | 0                    | 0                   |
| 4350   | SERVICIOS FINANCIEROS  | 0                    | 0                   |
| 4353   | OPERACIONES DE BANCA CENTRAL   | 0                    | 0                   |
| 4355   | SERVICIOS DE SEGUROS Y REASEGUROS                                    | 0                    | 0                   |
| 4360   | SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN                          | 0                    | 0                   |
| 4370   | SERVICIOS INFORMÁTICOS   | 0                    | 0                   |
| 4375   | OPERACIONES FONDO DE GARANTÍAS - FOGAFIN                             | 0                    | 0                   |
| 4376   | OPERACIONES FONDO DE GARANTÍAS - FOGACOOP                            | 0                    | 0                   |
| 4390   | OTROS SERVICIOS  | 0                    | 0                   |
| 4395   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)        | 0                    | 0                   |
|        | <b>44 TRANSFERENCIAS</b>   | <u>285.002</u>       | <u>220.650</u>      |
| 4403   | CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL                                      | 0                    | 0                   |
| 4404   | CORRIENTES DE LAS EMPRESAS   | 0                    | 0                   |
| 4407   | SITUADO FISCAL   | 0                    | 0                   |
| 4408   | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES                                   | 0                    | 0                   |

*amb*



Area Metropolitana de Bucaramanga

Periodo Actual - Bucaramanga - Florbelen - Girón - Piedecuesta  
Periodo Anterior

| Código   | Concepto                                      | Periodo Actual    | Periodo Anterior  |
|--|---|-------------------|-------------------|
| 4411   | DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL               |                   | 0                 |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS                          |                   | 0                 |
| 4421   | DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL       | 285.002           | 220.650           |
| <b>45 RECURSOS DE LOS FONDOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PENSION</b> |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 4501   | COTIZACIONES                                  | 0                 | 0                 |
| 4502   | RECUPERACIÓN DE CARTERA                       | 0                 | 0                 |
| 4503   | DEVOLUCIÓN DE APORTES DE LA AFP               | 0                 | 0                 |
| 4504   | INTERESES DE MORA                             | 0                 | 0                 |
| 4505   | REINTEGROS PENSIONALES                        | 0                 | 0                 |
| 4506   | CONVALIDACIÓN PENSIONAL                       | 0                 | 0                 |
| 4507   | RECONOCIMIENTO DE SEMANAS                     | 0                 | 0                 |
| 4508   | CONMUTACIÓN PENSIONAL                         | 0                 | 0                 |
| 4509   | CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES            | 0                 | 0                 |
| 4510   | CUOTAS PARTES DE PENSIONES                    | 0                 | 0                 |
| <b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                                   |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 4705   | APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS        | 0                 | 0                 |
| 4720   | OPERACIONES DE ENLACE CON SITUACIÓN DE FONDOS | 0                 | 0                 |
| 4722   | OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACIÓN DE FONDOS | 0                 | 0                 |
| 4725   | OPERACIONES DE TRASPASO DE BIENES Y DERECHOS  | 0                 | 0                 |
| <b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>  |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 6205   | BIENES PRODUCIDOS                             | 0                 | 0                 |
| 6210   | BIENES COMERCIALIZADOS                        | 0                 | 0                 |
| <b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                                       |   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 6305   | SERVICIOS EDUCATIVOS                          | 0                 | 0                 |
| 6310   | SERVICIOS DE SALUD                            | 0                 | 0                 |
| 6315   | SERVICIO DE ENERGÍA                           | 0                 | 0                 |
| 6320   | SERVICIO DE ACUEDUCTO                         | 0                 | 0                 |
| 6325   | SERVICIO DE ALCANTARILLADO                    | 0                 | 0                 |
| 6330   | SERVICIO DE ASEO                              | 0                 | 0                 |
| 6335   | SERVICIO DE GAS COMBUSTIBLE                   | 0                 | 0                 |
| 6340   | SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES                | 0                 | 0                 |
| 6345   | SERVICIOS DE TRANSPORTE                       | 0                 | 0                 |
| 6350   | SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA  | 0                 | 0                 |
| 6390   | OTROS SERVICIOS                               | 0                 | 0                 |
| <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>  |   | <b>17.294.400</b> | <b>10.093.051</b> |
| <b>51 ADMINISTRACIÓN</b>   |   | <b>4.607.741</b>  | <b>3.404.484</b>  |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                            | 1.830.309         | 1.301.042         |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                      | 0                 | 0                 |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                      | 166.046           | 106.372           |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA                       | 42.729            | 24.162            |
| 5111   | GENERALES                                     | 2.552.367         | 1.959.822         |
| 5120   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS             | 16.290            | 13.086            |
| <b>52 DE OPERACIÓN</b>   |   | <b>12.686.659</b> | <b>6.688.567</b>  |
| 5202   | SUELDOS Y SALARIOS                            | 0                 | 0                 |
| 5203   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                      | 0                 | 0                 |
| 5204   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                      | 0                 | 0                 |
| 5207   | OPORTES SOBRE LA NOMINA                       | 0                 | 0                 |
| 5211   | GASTOS GENERALES                              | 12.686.659        | 6.688.567         |
| 5220   | IMPUESTOS TASAS Y MULTAS                      | 0                 | 0                 |

4

*Opinion*



Area Metropolitana de Bucaramanga

| Código  | Concepto   | Período  | Período  |
|---|--|----------|----------|
|   |  | Actual   | Anterior |
| <b>53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> |  | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5302  | PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES                             | 0        | 0        |
| 5303  | PROVISIÓN PARA RENTAS POR COBRAR                                     | 0        | 0        |
| 5304  | PROVISIÓN PARA DEUDORES  | 0        | 0        |
| 5306  | PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS                             | 0        | 0        |
| 5307  | PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 0        | 0        |
| 5308  | PROVISIÓN BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO                         | 0        | 0        |
| 5309  | PROVISIÓN PARA RESPONSABILIDADES                                     | 0        | 0        |
| 5311  | PROVISIÓN BIENES DE ARTE Y CULTURA                                   | 0        | 0        |
| 5312  | PROVISIÓN PARA BIENES Y DERECHOS EN INVESTIGACIÓN ADMINISTRATIVA     | 0        | 0        |
| 5313  | PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES                                 | 0        | 0        |
| 5314  | PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS   | 0        | 0        |
| 5317  | PROVISIONES DIVERSAS   | 0        | 0        |
| 5318  | PROVISIÓN FONDO DE GARANTÍA - FOGAFIN                                | 0        | 0        |
| 5319  | PROVISIÓN FONDO DE GARANTÍA - FOGACOOP                               | 0        | 0        |
| 5321  | AGOTAMIENTO  | 0        | 0        |
| 5330  | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                         | 0        | 0        |
| 5331  | DEPRECIACIÓN DE BIENES ADQUIRIDOS EN "LEASING FINANCIERO"            | 0        | 0        |
| 5340  | AMORTIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                         | 0        | 0        |
| 5341  | AMORTIZACIÓN DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO                    | 0        | 0        |
| 5342  | AMORTIZACIÓN DE INVERSIONES EN RECURSOS NATURALES RENOVABLES EN EX   | 0        | 0        |
| 5343  | AMORTIZACIÓN DE INVERSIONES EN RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN   | 0        | 0        |
| 5344  | AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                         | 0        | 0        |
| 5345  | AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES  | 0        | 0        |
| <b>54 TRANSFERENCIAS</b>  |  | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5401  | POR CONVENIOS CON EL SECTOR PRIVADO                                  | 0        | 0        |
| 5403  | CORRIENTES AL GOBIERNO GENERAL                                       | 0        | 0        |
| 5404  | CORRIENTES A LAS EMPRESAS  | 0        | 0        |
| 5407  | SITUADO FISCAL   | 0        | 0        |
| 5411  | DE CAPITAL AL GOBIERNO GENERAL                                       | 0        | 0        |
| 5412  | DE CAPITAL A LAS EMPRESAS  | 0        | 0        |
| 5417  | TRANSFERENCIAS GIRADAS AL EXTERIOR                                   | 0        | 0        |
| 5419  | PARTICIPACIÓN EN LOS INGRESOS CORRIENTES DE LA NACIÓN                | 0        | 0        |
| <b>55 GASTO SOCIAL</b>  |  | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5501  | EDUCACION  | 0        | 0        |
| 5502  | SALUD  | 0        | 0        |
| 5503  | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO                                    | 0        | 0        |
| 5504  | VIVIENDA   | 0        | 0        |
| 5505  | RECREACION Y DEPORTE   | 0        | 0        |
| 5506  | CULTURA  | 0        | 0        |
| 5507  | DESARROLLO COMUNITARIO   | 0        | 0        |
| 5550  | SUBSIDIOS ASIGNADOS  | 0        | 0        |
| <b>56 GASTOS DE INVERSION SOCIAL</b>                                |  | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5601  | SALUD  | 0        | 0        |
| 5602  | EDUCACION, ARTE Y CULTURA Y RECREACION Y DEPORTE                     | 0        | 0        |
| 5603  | MEDIO AMBIENTE, AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO                    | 0        | 0        |
| 5604  | VIVIENDA   | 0        | 0        |
| 5605  | DESARROLLO COMUNITARIO, EQUIPAMIENTO Y PREVENCION Y ATENCION DE DES. | 0        | 0        |
| 5606  | JUSTICIA, DEFENSAY SEGURIDAD   | 0        | 0        |
| 5607  | DESARROLLO AGROPECUARIO, INDUSTRIAL, COMERCIAL Y TURISTICO           | 0        | 0        |
| 5608  | TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL   | 0        | 0        |
| 5609  | COMUNICACION, TRANSPORTE E INFRAESTRUCTURA VIAL                      | 0        | 0        |
| 5610  | ENERGETICO Y MINERO  | 0        | 0        |
| 5611  | GOBIERNO, PLANEACION Y DESARROLLO INSTITUCIONAL                      | 0        | 0        |
| 5612  | CIENCIA Y TECNOLOGIA   | 0        | 0        |

*amb*



Area Metropolitana de Bucaramanga

| Código   | Concepto  | Periodo           | Periodo           |
|--|---|-------------------|-------------------|
|  |   | Actual            | Anterior          |
| <b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                         |   |                   |                   |
| 5705   | APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS                    | 0                 | 0                 |
| 5720   | OPERACIONES DE ENLACE CON SITUACIÓN DE FONDOS           | 0                 | 0                 |
| 5722   | OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACIÓN DE FONDOS           | 0                 | 0                 |
| 5725   | OPERACIONES DE TRASPASO DE BIENES Y DERECHOS            | 0                 | 0                 |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)</b>                          |   | <b>-6.363.133</b> | <b>-1.991.375</b> |
| <b>48 OTROS INGRESOS</b>   |   |                   |                   |
| 4805   | FINANCIEROS   | 864.522           | 622.522           |
| 4806   | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                         | 541.672           | 389.609           |
| 4807   | UTILIDAD POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL     | 0                 | 0                 |
| 4810   | EXTRAORDINARIOS   | 0                 | 0                 |
| 4815   | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES                         | 322.850           | 232.913           |
| <b>58 OTROS GASTOS</b>   |   |                   |                   |
| 5801   | INTERESES   | 15                | 15                |
| 5802   | COMISIONES  | 0                 | 0                 |
| 5803   | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                         | 0                 | 0                 |
| 5805   | FINANCIEROS   | 0                 | 0                 |
| 5806   | PÉRDIDA POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL   | 0                 | 0                 |
| 5810   | EXTRAORDINARIOS   | 0                 | 0                 |
| 5815   | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES                         | 15                | 15                |
| 5899   | GASTOS ASIGNADOS A COSTOS DE PRODUCCIÓN Y/O A SERVICIOS | 0                 | 0                 |
| <b>EXCEDENTES (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION (8)</b>     |   | <b>-5.498.626</b> | <b>-1.368.868</b> |
| <b>EFECTO NETO POR EXPOSICION A LA INFLACION (9)</b>               |   |                   |                   |
| 4905   | Corrección Monetaria                                    | 0                 | 0                 |
| <b>PARTICIPACION DE INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10)</b> |   |                   |                   |
|  |   | 0                 | 0                 |
| <b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                    |   | <b>-5.498.626</b> | <b>-1.368.868</b> |

  
**ALFA GELVEZ FIGUERO**  
 Director

  
**LUZ MIRIAM CASTAÑO TORRES**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 Contador 18452-T



ANEXO N° 5

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
(Cifras en miles de pesos)

|   |     |                   |
|---|-----|-------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2009                              | (1) | 84.458.321        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE ENTRE OCTUBRE 1 - DICIEMBRE 31 2009 (2) |     | -1.707.948        |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009                               | (3) | <u>82.750.373</u> |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) |     |                   |
|--|-----|-------------------|
| INCREMENTOS                                  | (4) | <u>0</u>          |
| DISMINUCIONES                                | (5) | <u>-1.707.948</u> |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO                      | (6) | <u>0</u>          |

ALFA GELVEZ FIGUEREDO  
Director

LUZ MIRIAM CASTANO TORRES  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
Contador 18452-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2.009

### NOTA 1

#### CARACTERISTICAS, POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

#### 1 NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA EL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA.

El Area Metropolitana de Bucaramanga, es una entidad administrativa, de derecho público, con personería jurídica, autonomía administrativa, autoridades, régimen especial y patrimonio propio, creada mediante Ordenanza 20 del 15 de Diciembre de 1.981, conformada inicialmente por los municipios de Bucaramanga, Floridablanca y Girón, incorporándose luego el municipio de Piedecuesta, mediante la Ordenanza 46 de 1984. Actualmente las Areas Metropolitanas se rigen por la Ley Orgánica No. 128 de febrero 23 de 1994. Bucaramanga es el municipio núcleo o metrópoli.

Las funciones generales de las Areas Metropolitanas son las establecidas en el artículo 4o. de la Ley 128 de 1994:

- Programar y coordinar el desarrollo armónico e integrado del territorio colocado bajo su jurisdicción.
- Racionalizar la prestación de servicios públicos a cargo de los municipios que la integran, y si es el caso, prestar en común algunos de ellos.
- Ejecutar obras de interés metropolitano.

#### 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documentos fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

- la Entidad adelanto el proceso de identificación registro, preparación , y revelación de los estados financieros a 31 de Diciembre de 2009 teniendo en cuenta las normas contempladas en el Plan General de Contabilidad Pública, las circulares internas cartas circulares y resoluciones emanadas

*Handwritten mark and signature*



de la Contaduría General de la Nación al igual de las demás normas y leyes que se emiten para este proceso.

- Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documentos fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.
- la entidad aplica las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Cumpliendo a cabalidad con cada uno de los parámetros establecidos, efectuado los reconocimientos correspondientes y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones. Se adelanta el proceso contable basado en sistema de causación, para reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó el sistema de caja en los ingresos y causación en gasto.
- La Entidad adelanta el proceso contable respaldada en los documentos fuentes con su correspondientes soportes, (comprobantes generales, ordenes de pagos y notas de contabilidad entre otros), con los cuales se digitada la información contable pública, teniendo en cuenta la normatividad contable vigente.
- En la estructura administrativa el departamento de contabilidad como tal no existe, estas funciones están en cabeza de la Subdirectora Administrativa y Financiera, quien realiza además funciones administrativas, de tesorería entre otras.

3. LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE NO EXISTEN

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE:

- Por aplicación de normas contables ninguno
- Por reclasificación de cuentas no existen
- Por corrección de errores de ejercicios anteriores. No se presentaron
- Por depuración de cifras, conciliación de saldos o ajustes. En las cuentas de valorización, propiedad planta y equipo y depreciación acumulada, fueron objeto de ajustes y conciliaciones entre las cuentas.
- Se depuró el porcentaje que faltaba en saneamiento contable, hoy sostenibilidad contable, a pesar de las limitaciones de personal en la Subdirección Administrativa y Financiera se ha continuado con la sostenibilidad contable, con el fin de revelar una información contable confiable.
- Por adquisición o venta de bienes no se presento
- Por procesos de liquidación, fusión y escisión. No aplica

4

*amb*



## NOTA 2 DE CARÁCTER ESPECIFICO

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

#### BANCOS Y CORPORACIONES:

##### ➤ CUENTAS CORRIENTES:

En esta cuenta se reportan los valores que se tienen en las diferentes entidades financieras, en cuentas corrientes bancarias.

##### ➤ CUENTAS DE AHORRO:

En esta cuenta se reportan los valores que se tienen en las diferentes entidades financieras, en cuentas de ahorro, de recursos propios y recursos con destilación específica.

##### ➤ CERTIFICADO DE DEPOSITO:

En esta cuenta se reportan los valores que se tienen de las diferentes entidades financieras en cdts del Banco GNB Sudameris.

##### ➤ SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA:

Saldo correspondiente a las inversiones en sociedades de economía mixta Metrolinea, Adeltorplan,

##### ➤ CONTRIBUCIONES:

El saldo que representa a diciembre 31 de 2009 el valor del capital de la contribución por valorización Fase I, Fase II, Calle 45 y Terceros Carriles

##### ➤ AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS:

El saldo que representa los dineros entregados como anticipos por convenios en el Municipio de Girón, Universidad Industrial de Santander, Municipio de Floridablanca, Consorcio Diseños Viales Urbanos, entre otros y por contratos celebrados con Arévalo Luis David, Cotes Navarro Leonardo, Quintero Chaparro Agustín, Figueroa Serrano Guillermo entre otros menores

##### ➤ DEPRECIACION ACUMULADA

El sistema de depreciación que lleva la entidad es el de línea recta

##### ➤ PRESTAMOS BANCA COMERCIAL

el saldo corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar a 31 de diciembre de 2009, firmado entre la Entidad con Findeter a través del Banco GNB Sudameris, con el fin de comprar predios para la Ampliación del Tercer Carril vía Piedecuesta

*Handwritten signature*



- **CONTRIBUCION A LA VALORIZACION**
- Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras: Se acumula esta cuenta los valores efectivamente recibidos por concepto de la Irrigación de la Contribución por Valorización de las diferentes obras que ha desarrollado la Entidad como son Fase I, Fase II, Calle 45 y Terceros Carriles.
  
- **APORTES RECIBIDOS DE GOBIERNO MUNICIPAL**  
Se acumula en esta cuenta (0,2,04,26) las cuentas que maneja la entidad como ingresos por sobretasa al predial (vigencias anteriores) recibido de los municipios del Area Metropolitana, como Autoridad Pública de Transporte Metropolitano, Cesiones tipo C.

### **NOTA 3 EFECTIVO**

Representa los dineros de recursos propios y de recursos con destinación específica que se manejan en las cuentas corrientes, ahorros, en los siguientes Bancos: Popular, Occidente, GNB Sudameris, BBVA, Bancafé-Davivienda, Bogotá, Caja Social, para un valor total de \$22.959.059.693.76

Los saldos a 31 de Diciembre de 2.009 comprenden:

#### **BANCOS Y CORPORACIONES**

|                              |    |                   |
|------------------------------|----|-------------------|
| CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS | \$ | 219.415.651.51    |
| CUENTAS DE AHORROS           | \$ | 22.739.644.042.25 |

### **NOTA 4 INVERSIONES**

#### **INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ**

Compuesto por dos CDT's, uno en Banco GNB Sudameris que corresponde a recursos cupos de parqueo, por valor de \$803.670.214.34.

#### **INVERSIONES PATRIMONIALES \$ 5.923.15**

4  
apenas



Compuesto por unas acciones adquiridas a las Empresas Publicas de Bucaramanga por valor Intrínseco de \$5.923.15, Metrolínea de \$24.750.000.00, ADELCORPLAN por valor de \$50.000.000.00.

### **NOTA 5 DEUDORES**

#### **CONTRIBUCIONES \$ 16.773.154.161.00**

Este rubro está compuesto por la Cartera de irrigación de la contribución por valorización de las obras Plan Vial Metropolitano Fase I, Fase II, Calle 45 y Terceros Carriles (valor que se irrigo durante el año 2009).

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| Fase I.           | 84.768.322.00     |
| Fase II           | 821.651.365.00    |
| Calle 45          | 1.585.726.196.00  |
| Terceros Carriles | 14.281.008.278.00 |

#### **AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS \$ 604.303.902.36**

Avances y Anticipos entregados a Contratistas pactados para la ejecución de las obras y que son amortizados en cada acta de obra ejecutada y anticipos a convenios interadministrativos, entre los más representativos están:

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| UIS Contrato 014         | 34.743.500.00  |
| Luis David Arevalo       | 5.568.000.00   |
| Cotes Navarro Leonardo   | 4.865.040.00   |
| Consorcio Diseños Viales | 341.880.771.00 |

### **NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 482.644.076.95**

Representa las Edificaciones, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación y vehículos que posee la Entidad,

El método de Depreciación aplicado es de línea recta.

### **NOTA 7 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO \$ 39.063.022.425.25**

*A*  
*Ref: 2010*



Representa este rubro los valores de las vías de comunicación, plazas, parques y otros bienes de uso público, construidos y adquiridos a cualquier título, para uso goce y disfrute de la comunidad.

**NOTA 8**  
**OTROS ACTIVOS \$ 864.396.276.00**

Representa este rubro los Cargos Diferidos por los Estudios y Proyectos, Bienes recibidos en Dación de Pago, Intangibles y los Bienes y Derechos en Investigación Administrativa.

**NOTA 9**  
**PASIVO**

Representa las obligaciones contraídas por el ente público en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal, que deben ser pagadas en dinero, bienes o derechos

**NOTA 10**  
**OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO**

Representa las obligaciones contraídas por el ente público para utilizarlo en compra de predios de Terceros Carriles, este empréstito asciende a la suma de DIECIOCHO MIL MILLONES DE PESOS (\$18.000.000.000.00) MCTE.

**NOTA 11**  
**CUENTAS POR PAGAR**

Representa los dineros que se adeudan a contratistas a 31 de Diciembre de 2007, retención en la fuente, acreedores, depósitos recibidos de terceros, su valor asciende a la suma de **\$11.883.148.705.05**, entre las más representativas se encuentran:

Por el rubro de Acreedores, entre las que más representativas se encuentran:

Honorarios 1.155.775.013.00

De los cuales \$1.139.602.568.00 a favor de Consorcio Diseños Viales Urbanos por concepto de estudios y diseños de la Troncal Metropolitana Norte Sur, \$12.672.445.00, a favor de Consorcio Saeco

Otros Acreedores 166.613.845.00

*Alfaro*



De los cuales se encuentra Porvenir por la causación para el pago de Cesantías de los funcionarios de la Entidad por valor de \$72.241.050.00; Universidad Cooperativa de Colombia \$33.373.134.00

Retención en la fuente e Impuesto de Timbre 54.538.366.00

Proviene principalmente por convenios Interadministrativos entre otros con:

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| Convenio con Piedecuesta  | 26.499.627.58    |
| Convenios con Bucaramanga | 9.518.449.478.54 |
| Convenio Gobernación      | 514.051.280.00   |

### NOTA 12 OBLIGACIONES LABORALES

Bajo esta denominación se agrupan las obligaciones por pagar a los empleados y cargo de los entes públicos, como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos laborales existentes. \$ 54.127.608.00; las cuentas que representa este rubro son:

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Cesantías           | 12.682.554.00 |
| Vacaciones          | 28.445.054.00 |
| Prima de Vacaciones | 13.000.000.00 |

### NOTA 13 OTROS PASIVOS

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Este rubro corresponde a los dineros recibidos a favor de terceros del Impuesto Ley 418-97, entre otros, asciende a la suma de \$ 83.477.886.53

CREDITOS DIFERIDOS \$ 16.773.154.161.00

Representa los dineros a recibir por efectos de la contribución por valorización, Plan Vial Fase I, Fase II, Calle 45 y Terceros Carriles.

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| En Fase I         | 84.768.322.00     |
| Fase II           | 821.651.365.00    |
| Calle 45          | 1.585.726.196.00  |
| Terceros Carriles | 14.281.008.278.00 |

\*

*apenas*



### NOTA 14 CUENTAS DE ORDEN

Representan los valores reportados por la Oficina Jurídica con corte a 31 de diciembre de 2009 como Litigios y Demandas a favor y en contra de la Entidad, el total de procesos a favor son 20 y en contra son 78, de los que se pueden cuantificar los siguientes:

|                      |           |                         |
|----------------------|-----------|-------------------------|
| A favor              |           |                         |
| Administrativas      | 6         | 517.530.000.00          |
| Otros Litigios       | 5         | 2.165.880.000.00        |
| <b>Total a Favor</b> | <b>11</b> | <b>2.683.410.000.00</b> |

|                        |           |                          |
|------------------------|-----------|--------------------------|
| En contra              |           |                          |
| Civiles                | 1         | 800.000.000.00           |
| Administrativas        | 30        | 22.606.077.548.28        |
| <b>Total en Contra</b> | <b>31</b> | <b>23.406.077.548.28</b> |

**ALFA GELVEZ FIGUEREDO**  
Directora

**LUZ MIRIAM CASTAÑO TORRES**  
Subdirectora Administrativa y Financiera