



AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE
BALANCE GENERAL COMPARATIVO(ANALISIS HORIZONTAL)

A SEPTIEMBRE 30 DE 2015-2014

Area Metropolitana
del Centro Occidente



DETALLE	ACTIVO		VARIACION ABSOLUTA		PASIVO		VARIACION ABSOLUTA	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
CORRIENTE								
Activo	1,289,933	1,021,856	268,077					
Caja	1,202	1,167	35					
Bancos y Corporaciones	1,288,731	870,689	418,042					
Inversiones de Liquidez		150,000	-150,000					
Deudores	108,102	17,523	90,579					
Ingresos No Tributarios								
Ayudas y Anticipos Entregados								
Otros Deudores	108,102	17,523	90,579					
Otros Activos	13,227	6,117	7,110					
Gastos Pagados por Anticipo	13,227	6,117	7,110					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,411,282	1,045,496	365,786					
NO CORRIENTE								
Inversiones patrimoniales en entidades tercia variable	575,496	575,496						
Reservados a favor de terceros	575,496	575,496						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO								
Terrenos	1,012,562	488,250	524,312					
Edificaciones	583,109	334,148	248,961					
	472,146	472,146						
Ruedas, Lineas y cables	15,000	65,166	-50,166					
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	218,572	408,384	-189,812					
Equipos de Comunicacion y Computacion	143,829	564,808	-420,979					
Equipo de Transporte Traction y Elevacion	800	1,300	-700					
Depreciacion Acumulada	-431,794	-1,359,804	928,010					
TOTAL PASIVO	1,323,576	1,323,576						
PATRIMONIO								
OTROS ACTIVOS								
Bienes entregados a terceros y comodatos	631,634	834,914	-203,280					
Amortizacion Acumulada de Bienes Entreg a Terc	67,073	449,413	-382,340					
Intangibles	3,549	-366,044	369,593					
Amortizacion Acumulada de Intangibles	16,000	140,802	-124,802					
Valorizaciones	-2,687	-123,382	120,725					
	554,777	734,135	-179,358					
TOTAL NO CORRIENTE	3,218,862	1,896,560	1,322,302					
TOTAL ACTIVO	3,630,144	2,942,056	688,088					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL								
Capital fiscal	2,307,378	1,093,165	1,214,213					
Resultado del Ejercicio	781,166	-7,684	788,850					
Reservado de Ejercidos Anteriores	1,024,467	960,244	64,223					
Superveni por Donacion	800	1,300	-700					
Superveni por Valorizacion	554,777	734,130	-179,353					
Prov Dep y amortizaciones (DIB)	-59,697	-594,825	535,128					
Partim. Social Incorporado	6,065	6,065						
TOTAL PATRIMONIO	2,307,378	1,093,165	1,214,213					
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,630,144	2,942,056	688,088					

[Signature]
LIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ
Contadora Publica
T.P. 135731-T

[Signature]
LUIS FERNANDO ZARZA MARIN
Jefe Financiero

[Signature]
JORGE EMILBERTO HERNANDEZ NIETO
Director



AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE
BALANCE GENERAL COMPARATIVO (ANÁLISIS VERTICAL)



DETALLE	2013		2014		2015		2014		2014	
	ACTIVO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO	DISPONIBILIZADO
CORRIENTE										
Emitivo	1,289,833	100.0	1,021,856	100.0	78,383	100.0	283,152	100.0	1,289,833	100.0
Caja	1,202	0.1	1,367	0.1	45,028	57.6	266,677	83.5	1,202	0.1
Bancos y Corporaciones	1,288,731	99.9	870,682	85.2	30,029	39.1	13,088	4.8	1,288,731	99.9
Fondos Especiales	-	-	150,000	14.7	0	-	-	0.0	-	-
Deudores	104,162	100.0	17,232	100.0	2,178	2.0	5,121	1.8	104,162	100.0
Impagos No Trazados	-	-	-	-	540	0.7	287	0.1	-	-
Ahorros y Anticipos Entregados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Deudores	108,102	100.0	17,023	100.0	29,349	100.0	75,985	100.0	108,102	100.0
Otros Activos	13,227	100.0	6,117	100.0	29,349	100.0	75,985	100.0	13,227	100.0
Gastos Pagados por Anticipo	13,227	100.0	6,117	100.0	-	-	-	-	13,227	100.0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,611,262		1,045,456		12,859		3,473		1,611,262	
NO CORRIENTE										
Inversión patrimonial en entidades del sector público	575,486	100.0	575,486	100.0	12,029	100.0	3,473	100.0	575,486	100.0
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO										
Terrenos	1,012,562	100.0	486,250	100.0	1,079,167	100.0	1,387,500	100.0	1,012,562	100.0
Edificaciones	524,108	58.6	324,148	61.7	-	-	-	-	524,108	51.5
Redes, Líneas y cables	472,146	46.6	472,146	97.1	-	-	-	-	472,146	45.9
Muebles, Especies y Equipos de Oficina	15,000	1.5	65,168	13.4	1,079,167	100.0	1,387,500	100.0	15,000	1.4
Equipos de Comunicación y Computación	219,579	21.7	408,398	84.0	1,079,167	100.0	1,387,500	100.0	219,579	21.4
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	143,929	14.2	554,909	116.2	1,079,167	100.0	1,387,500	100.0	143,929	13.9
Depreciación Acumulada	600	0.1	1,200	0.4	1,323,578	124.8	1,848,991	169.8	600	0.1
TOTAL ACTIVO	3,191,794		2,090,912		2,325,578		2,842,196		3,191,794	
PASIVO										
CORRIENTE										
Cuentas por pagar	1,021,856	100.0	78,383	100.0	283,152	100.0	1,289,833	100.0	1,021,856	100.0
Adquisición de bienes y servicios	1,367	0.1	45,028	57.6	266,677	83.5	1,202	0.1	1,367	0.1
Actividades varias	870,682	85.2	30,029	39.1	13,088	4.8	1,288,731	99.9	870,682	84.0
Intereses por pagar	150,000	14.7	0	-	-	-	-	-	150,000	14.6
Retención en la Fuente	17,232	100.0	2,178	2.0	5,121	1.8	104,162	100.0	17,232	16.7
Retención ind y cto	-	-	540	0.7	287	0.1	-	-	-	-
OTRAS CARGAS LABORALES										
Salarios y Prest. Social	17,023	100.0	29,349	100.0	75,985	100.0	108,102	100.0	17,023	16.7
PASIVOS ESTIMADOS										
Provisión para provisiones	6,117	100.0	-	-	-	-	-	-	6,117	5.9
OTROS PASIVOS										
Reservas a favor de terceros	575,486	100.0	575,486	100.0	12,029	100.0	3,473	100.0	575,486	100.0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,611,262		1,045,456		12,859		3,473		1,611,262	
OPERACIONES DE CREDITO										
PUBLICO										
Operación de crédito pública	1,079,167	100.0	1,079,167	100.0	1,079,167	100.0	1,387,500	100.0	1,079,167	100.0
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	1,079,167		1,079,167		1,079,167		1,387,500		1,079,167	
TOTAL PASIVO	2,690,419		2,124,623		2,325,578		2,842,196		2,690,419	

OTROS ACTIVOS
Bienes entregados a terceros
Acumulación Acumulada de Bienes Entregados a Terceros
Intangibles
Amortización Acumulada de Intangibles
VALUACIONES

TOTAL ACTIVO PASIVO Y PATRIMONIO

3,191,794 3,191,794 2,090,912 2,090,912 2,325,578 2,325,578 2,842,196 2,842,196 100.0 100.0

OTROS ACTIVOS
Bienes entregados a terceros
Acumulación Acumulada de Bienes Entregados a Terceros
Intangibles
Amortización Acumulada de Intangibles
VALUACIONES

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2,690,419 2,690,419 2,124,623 2,124,623 2,325,578 2,325,578 2,842,196 2,842,196 100.0 100.0

NIDIA ESPERANZA YERES LOPEZ
Censadora Pública
T.P. 135731-1

JORGE EDILBERTO HERNANDEZ NIETO
Director

LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN
Jefe Financiero



Universidad Tecnológica de Pereira
 NRC/01 1000/2009 CURTIP
 MICOBO 9021 2009 CURTIP



AREA METROPOLITANA DEL CENTRO OCCIDENTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
SEPTIEMBRE 30 DE 2015-2014 (ANALISIS HORIZONTAL)

DETALLE	2015	2014	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS FISCALES	3,141,909	2,794,789	347,120
Convenios con otras Entidades	282,495	296,963	-14,468
Administracion de Sobretasa a la Gasolina	1,993,522	1,801,284	192,238
Ingresos por Transporte Publico	791,778	607,996	183,782
Otros Ingresos no Tributarios	3,297	1,060	2,237
Publicacion Gaceta Metropolitana	0		0
Publicidad exterior movil	70,817	87,486	-16,669
INGRESOS TOTALES	3,615,788	3,200,812	414,976
GASTOS OPERACIONALES			
Administración	1,222,139	1,161,746	60,393
Sueldos y Salarios	879,183	840,519	38,664
Contribuciones Imputadas	1,704	6,423	-4,719
Contribuciones Efectivas	178,350	158,741	19,609
Aportes sobre Nomina	37,158	33,583	3,575
Generales	110,370	112,791	-2,421
Impuestos, contribuciones tasas	15,374	9,689	5,685
GASTOS PUBLICO SOCIAL	1,303,176	994,003	309,173
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	1,303,176	994,003	309,173
GASTOS TOTALES	2,591,321	2,240,568	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	616,594	639,040	-22,446
Transferencias	401,039	50,000	
OTROS INGRESOS	72,840	356,023	-283,183
Financieros	41,172	19,198	21,974
Extraordinarios	30,293	44,692	-14,399
Ajustes de Ejercicios anteriores	1,375	292,133	-290,758
OTROS GASTOS	66,006	84,819	-18,813
Intereses	65,582	72,389	-6,807
Comisiones	44	334	-290
Extraordinarios/Deprec Amort. Intangibles	380	0	380
Ajustes de Ejercicios anteriores	0	12,096	-12,096
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1,024,467	960,244	64,223

NIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ

Contadora Publica
 T.P. 135731-T

LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN

Jefe Financiero

JORGE EDILBERTO HERNANDEZ NIETO

Director



AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE
AMCO


BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

Cifras expresadas en miles de pesos)

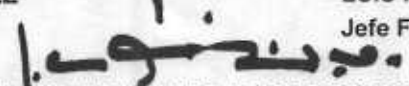
DESCRIPCION	30/09/2015	30/09/2014
ACTIVO		
CORRIENTE	1,411,262	1,045,496
EFFECTIVO	1,289,933	1,021,856
DEUDORES	108,102	17,523
OTROS ACTIVOS	13,227	6,117
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,411,262	1,045,496
NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	575,496	575,496
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,012,562	486,250
OTROS ACTIVOS	631,634	834,914
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,219,692	1,896,660
TOTAL ACTIVO	3,630,954	2,942,156
PASIVO		
CORTO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR	78,383	285,153
OBLIGACIONES LABORALES Y SEGUR. SOCIAL	29,349	75,965
PASIVOS ESTIMADOS	124,618	96,900
OTROS PASIVOS	12,059	3,473
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	12,059	3,473
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	244,409	461,491
LARGO PLAZO		
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIERO	1,079,167	1,387,500
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	1,079,167	1,387,500
TOTAL PASIVO	1,323,576	1,848,991

AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE
AMCO
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

PATRIMONIO	2,307,378	1,093,165
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2,307,378	1,093,165
TOTAL PATRIMONIO	2,307,378	1,093,165
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,630,954	2,942,156



NIDIA ESPERANZA YEPES LOPEZ
Contadora Publica
T.P. 135731-T



JORGE EDILBERTO HERNANDEZ NIETO
Director



LUIS FERNANDO ZAPATA MARIN
Jefe Financiero

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2015**

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA

EL AREA METROPOLITANA CENTRO OCCIDENTE, entidad creada al amparo de la Constitución Nacional Título XI "De la Organización Territorial" Capítulo 3; "Del Régimen Municipal" Artículo 319, dispuso así su funcionamiento conforme a la Ordenanza No. 001 del 15 de Diciembre de 1981, emanada de la Asamblea del Departamento de Risaralda, la cual fue modificada por la Ordenanza Nro. 14 del 26 de Marzo de 1991, mediante la cual cambió el número de municipios integrantes. Como institución está organizada por la Ley 1625 del 29 de abril de 2013, expedida como Ley orgánica de las Áreas Metropolitanas. Los municipios adscritos son Pereira, Dosquebradas y La Virginia.

Los ejes centrales del plan de políticas han girado en torno a la planificación de la región principalmente en los componentes territorial, económico, social, transporte y movilidad.

NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, este ente público está aplicando el marco conceptual de contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública a nivel de documento fuente en forma manual. Así mismo, las normas y procedimientos establecidas por la Contaduría General de la Nación en cuanto al manejo de cuentas de balance y resultado, así como libros y documentos soporte.

El Área Metropolitana Centro Occidente efectúa depreciación en línea recta, igualmente la amortización de intangibles se está efectuando según parámetros de la misma contabilidad pública.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La información contable se procesa en software integrado para contabilidad, presupuesto y tesorería.

NOTA 3. EFECTIVO

El efectivo a 30 de SEPTIEMBRE de 2015, se encuentra distribuido así:

CAJA

Se encuentra constituida por la caja mejor

Caja Menor \$ 1.202.000.00

Bancos y Corporaciones \$ 1.288.731.341.76

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2015**

TOTAL BANCOS	1.288.731.341.76
CUENTAS CORRIENTES	170.238.619.19
BBVA CTA No. 803-00010-8 CONV.047 ECOPEPETROL	165.521.129.00
DAVIVIENDA 12666999537	00
DAVIVIENDA CTA No. 1266-6999- 9453 CONV. 332	00
DAVIVIENDA CTA No. 126669999420 CONV. D/AS-PEI- MINVIVIENDA	00
BANCO DE OCCIDENTE 033-48613- 5	4.682.563.60
BBVA 453002966 RECURSOS PROPIOS	34.926.59
CUENTAS DE AHORRO	1.118.492.722.57
BBVA CTA No. 020042247-9	117.432.831.82
BBVA CTA NO. 70316829-4 Conv. 10	28.628.861.00
DAVIVIENDA SOBRETASA 1266- 7001-9986	00
BANCO DE OCCIDENTE 033864562	17.962.087.77
BBVA CONV SOBRETASA GASOLINA 0165	954.468.941.98

Total Efectivo

\$ 1.288.731.341.76

NOTA 4. INVERSIONES

Las Inversiones a 30 de SEPTIEMBRE de 2015 suman \$575.496.369, se encuentran conformadas de la siguiente manera:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2015**

Inversiones Patrimoniales No Controlables:

ENTIDAD	VALOR
Sociedad Promotora Proyecto Arquímedes S.A	\$ 20.000.000
El Nudo S.A. y/o Rey Moreno Ernesto	\$ 1.360.000
Corporación Deportiva Centenario de Pereira	\$ 554.136.369
VALOR TOTAL ACCIONES	\$ 575.496.369

Las inversiones a 30 de Septiembre de 2015 no han presentado cambios significativos.

Las inversiones se han ido actualizando a medida que llegan los soportes de las Entidades donde se tienen estas inversiones, a la fecha se le realizo una actualización a las inversiones de la Corporación Deportiva Centenario de donde se obtuvo la certificación de aportes, de las demás Entidades no se ha obtenido certificación que me permitan una actualización ya sea como valorización o desvalorización de las acciones.

NOTA 5. DEUDORES

Los Deudores a 30 Septiembre de 2015 suman \$ 108.102.500.00

Otros Deudores \$ 108.102.500.00

La cuenta de deudores está comprendida por un valor por cobrar a nombre de la Superintendencia de Industria y Comercio por el Convenio Interadministrativo No. 688 de 2015 firmado el 22 de Junio de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2015 con el Área metropolitana Centro Occidente.

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo a 30 de Septiembre de 2015, comprende:

Terrenos por valor de \$ 593.108.800.35

TERRENOS	VALOR
Lote Unidad residencial Los Niebls, vereda La Fría, sector alto Erazo – Dosquebradas (para el proyecto del Parque Teleférico El Nudo)	\$ 173.324.800

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2015**

Lote Ud. Residencial Campestre Los Nieblos (para el proyecto del Parque Teleférico El Nudo)	\$ 160.824.000
Parque Nororiental frente a Colpapel en conflicto con Invasores	\$ 250.000.000
Lote Vereda el Porvenir (antes en comodato)	\$ 8.960.000
VALOR TOTAL TERRENOS	\$ 593.108.800.35

Edificaciones por valor de

\$ 472.146.464.

EDIFICACIONES	VALOR
Oficinas piso 10 Edif. Administrativo El Lago	\$ 207.737.937
Oficinas piso 14 Edif. Administrativo El Lago	\$ 129.165.789
7 parqueaderos Edif. Administrativo El Lago y Bodega	\$ 58.425.738
Local 201 Piso 2 Edificio Administrativo el Lago.	\$ 76.817.000
VALOR TOTAL EDIFICACIONES	\$ 472.146.464

Las demás propiedades, plantas y equipos están conformadas por:

Redes, líneas y cables	\$ 15.000.000.00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$ 219.571.913.23
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 143.928.783.50
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	\$ 600.000.00
Depreciación Acumulada	\$ (-431.794.504.49)

Total Propiedades Planta y Equipo \$ 1.012.561.456.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2015

La propiedad Planta y Equipo de la Entidad se ha ido actualizando poco a poco a medida que se obtienen los soportes de actualizaciones por parte del encargado del Área de recursos físicos, para este periodo se realizo una actualización con respecto a los terrenos teniendo en cuenta que algunos de ellos se encontraban en comodatos, se realizo traslado a la cuenta de terrenos en propiedad planta y equipo con la actualización suministrada por el encargado de los bienes de la Entidad, disminuyendo así la cuenta de comodatos entregados a terceros e incrementando la propiedad planta y equipo.

NOTA7 OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta esta cuenta a 30 de Septiembre de 2015 es de \$ 644.861.117.31 y se encuentra distribuido así:

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 13.227.508.75
Bienes Entregados a terceros	\$ 67.072.916.00
Bienes Muebles	\$ 15.753.572.00
Concejo Municipal de Pereira	\$ 10.453.572.00
Municipio de la Virginia	\$ 1.200.000.00
Municipio de Pereira	\$ 2.100.000.00
Universidad Católica Popular de Risaralda	\$ 2.000.000.00
Bienes Inmuebles	\$ 51.319.344.00
Municipio de Dosquebradas	\$ 51.319.344.00
Amortización Acumulada de bienes entregados	(\$-3.549.403.00)
Intangibles - Software	\$ 16.000.000.00
Amortización Acumulada Intangibles	(\$ 2.666.660.66)
Valorizaciones	554.776.756.22

644.861.117.31
=====

Los datos de esta cuenta fueron tomados del balance arrojado por el sistema Financiero así:

- Lago la pradera área 73.373.50 Mtrs cuadrados escritura pública No. 3045 de 24 de Septiembre de 1986 notaria tercera F.C. 010-800-1008.