



**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE ABRIL DE 2018**  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

ACTIVO		Período Actual 30/04/2018	PASIVO	Período Actual 30/04/2018
código	ACTIVO CORRIENTE	621.637.697	PASIVO CORRIENTE	137.612.591
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	333.453.591	24 Cuentas por pagar	33.358.919
1105	Caja	16.400	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.711.938
1110	Depósitos en instituciones financieras	99.893.239	2403 Transferencias por pagar	3.863.035
1132	Efectivo de uso restringido	233.259.740	2407 Recursos a favor de terceros	2.588.163
1133	Equivalentes al efectivo	284.212	2424 Descuentos de nómina	5.959.225
13	Cuentas por cobrar	288.116.630	2430 Subsidios asignados	331.201
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	171.960.514	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	992.188
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	119.553.617	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	260
1337	Transferencias por cobrar	17.052.356	2460 Créditos judiciales	13.892.908
1384	Otras cuentas por cobrar	34.146.808	2480 Administración y prestación de servicios de salud	23.723.761
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)	2490 Otras cuentas por pagar	23.723.761
14	Préstamos por cobrar	32.475	25 Beneficios a los empleados	727.726
1415	Préstamos concedidos	32.475	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	727.726
15	Inventarios	35.000	27 Provisiones	79.802.185
1514	Materiales y suministros	35.000	2790 Provisiones Diversas	19.324
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.269.205.970</b>	29 Otros pasivos	10.925.143
12	Inversiones e instrumentos derivados	465.385.068	2901 Avances y anticipos recibidos	907.943
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio		2902 Recursos recibidos en administración	22.672.095
1222	(otro resultado integral).	2.785.816	2903 Depósitos recibidos en garantía	45.277.679
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219	2910 Ingresos recibidos por anticipado	911.023.925
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	454.401.033	2917 Anticipo de impuestos	211.281.506
16	Propiedades, planta y equipo	569.583.027	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	211.281.506
1605	Terrenos	276.763.085	23 Préstamos por pagar	664.413.813
1615	Construcciones en curso	47.216.373	2314 Financiamiento interno de largo plazo	4.191.953
1635	Bienes muebles en bodega	8.463.748	25 Beneficios a los empleados	660.185.411
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.834.762	2514 Beneficios posempleo - pensiones	36.449
1640	Edificaciones	144.969.090	2515 Otros beneficios posempleo	35.328.605
1645	Plantas, ductos y túneles	2.343.214	27 Provisiones	35.328.605
1650	Redes, líneas y cables	99.225.006	2701 Litigios y demandas	1.048.636.516
1655	Maquinaria y equipo	7.324.637		
1660	Equipo médico y científico	579.070	<b>TOTAL PASIVO</b>	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.339.035		
1670	Equipos de comunicación y computación	5.159.981		
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.390.603		
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	135.527		
1681	Bienes de arte y cultura	7.241.320		
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	(44.502.421)		



**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

	Período Actual 30/04/2018	Período Actual 30/04/2018
<b>ACTIVO</b>		
<b>código</b>	<b>código</b>	
17 Bienes de uso Público e históricos y culturales (Nota 4)		
1705 Bienes de uso Público en construcción	1.770.734.618	
1710 Bienes de uso Público en servicio	101.367.446	
1715 Bienes históricos y culturales	1.682.841.549	
1785 Depreciación acumulada bienes de uso público	2.884.336	
	(16.358.713)	
<b>19 Otros activos</b>	<b>463.503.256</b>	
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	286.019.172	
1906 Avances y anticipos entregados	16.506.909	
1907 Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	33.343	
1908 Recursos entregados en administración	158.591.167	
1909 Depósitos entregados en garantía	106.710	
1926 Derechos en fideicomiso	280.000	
1970 Activos intangibles	3.762.280	
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.796.325)	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.890.843.667</b>	
		<b>3.890.843.667</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
81 Activos contingentes	65.102.340	
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.367.088	
8190 Otros activos contingentes	21.735.252	
83 Deudoras de control	136.551.645	
8315 Bienes y derechos retirados	136.085.303	
8361 responsabilidades en proceso	299.005	
8390 Otras cuentas deudoras de control	167.338	
<b>89 Deudoras por contra (CR)</b>	<b>(201.653.886)</b>	
8905 Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)	
8915 Deudoras de control por contra.(cr)	(136.551.645)	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
91 Pasivos contingentes		150.265.727
9120 conflictos		123.270.679
9190 Otros pasivos contingentes		26.995.048
93 Acreedoras de Control		107.860.031
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros		240.991
9350 Prestamos por Recibir		27.500.000
9368 Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016		16.353.111
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control		63.765.929
<b>99 Acreedoras por contra (DB)</b>		<b>(258.125.756)</b>
9905 Pasivos contingentes por contra.		(150.265.727)
9915 Acreedoras de Control por Contra (DB)		(107.860.031)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.890.843.667</b>

Nombre: **RODOLFO HERNANDEZ SUAREZ**  
 Alcalde de Bucaramanga  
 C.C. 5.561.779 de Piedadcueta (Santander)

*Alid Maria Lindarte Rincon*  
**ALID MARIA LINDARTE RINCON**  
 Contador Público  
 27.705.665 de El Carmen (N.S.)  
 T.P. 67385-T




MUNICIPIO DE BUCARAMANGA  
ESTADO DE RESULTADOS  
Del 01 de Enero al 30 de Abril de 2018  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

30/04/2018

código

<b>4 INGRESOS</b>	<b>484.350.649</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>	<b>340.914.835</b>
4105 Impuestos	325.176.562
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	38.878.654
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(23.140.381)
<b>44 Transferencias y Subvenciones</b>	<b>118.990.358</b>
4408 Sistema general de participaciones	79.697.460
4413 Sistema General de Regalías	74.975
4421 Sistema general de seguridad social en salud	28.258.579
4428 Otras transferencias	10.959.343
<b>48 Otros ingresos</b>	<b>24.445.457</b>
4802 Financieros	6.055.940
4808 Ingresos diversos	12.567.639
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversic	5.821.877
<b>5 GASTOS</b>	<b>227.052.367</b>
<b>51 Gastos de administración y de operación</b>	<b>98.479.846</b>
5101 Sueldos y salarios	45.063.447
5102 Contribuciones imputadas	2.749.005
5103 Contribuciones efectivas	8.361.425
5104 Aportes sobre la nómina	1.666.826
5107 Prestaciones sociales	13.285.458
5108 Gastos de personal diversos	4.318.279
5111 Generales	23.021.822
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	13.585
<b>53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>26.293.890</b>
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.516.177
5364 Depreciación de bienes de uso público	16.358.713
5366 Amortización de activos intangibles	199.859
5368 Provisión Litigios y Demandas	5.613.465
5373 Provisiones Diversas	605.676
<b>54 Otras transferencias y subvenciones</b>	<b>30.991.443</b>
5423 Otras transferencias	30.953.663
5424 Subvenciones	37.780
<b>55 Gasto público social</b>	<b>62.566.671</b>
5501 Educación	3.811.739
5502 Salud	48.328.913
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	8.928.545
5550 Subsidios asignados	1.497.474
<b>58 Otros gastos</b>	<b>8.720.517</b>
5802 Comisiones	22.544
5804 Financieros	6.780.063
5890 Gastos diversos	1.901.625
5893 Devoluciones y Descuentos	16.286
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>257.298.282</b>

Nombre RODOLFO HERNÁNDEZ SUÁREZ  
Alcalde de Bucaramanga  
C.C. 5.561.779 de Piedecuesta (Santander)

  
ALID MARIA LINDARTE RINCON  
Contador Público  
27.705.665 de El Carmen (N.S.)  
T.P. 67385-T

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

A 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	MARZO DE 2018	ABRIL DE 2018	Variación %	CONCEPTO	MARZO DE 2018	ABRIL DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>617.147.479</b>	<b>621.637.697</b>	<b>0,73%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>147.212.595</b>	<b>137.612.591</b>	<b>-6,52%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	349.002.610	333.453.591	-4,46%	Cuentas por pagar	42.684.127	33.358.919	-21,85%
Cuentas por cobrar	267.855.717	288.116.630	7,56%	Beneficios a los empleados	24.754.238	23.723.761	-4,16%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	576.307	727.726	26,27%
Inventarios	256.677	35.000	-86,36%	Otros pasivos	79.197.923	79.802.185	0,76%
				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>911.819.028</b>	<b>911.023.925</b>	<b>-0,09%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.271.566.199</b>	<b>3.269.205.970</b>	<b>-0,07%</b>	Préstamos por pagar	212.100.220	211.281.506	-0,39%
Inversiones e instrumentos deriv	465.385.068	465.385.068	0,00%	Beneficios a los empleados	664.390.203	664.413.813	0,00%
Propiedades, planta y equipo	569.451.178	569.583.027	0,02%	Provisiones	35.328.605	35.328.605	0,00%
Bienes de uso Público e históric	1.773.835.266	1.770.734.618	-0,17%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.059.031.624</b>	<b>1.048.636.516</b>	<b>-0,98%</b>
Otros activos	462.894.688	463.503.256	0,13%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.829.682.055</b>	<b>2.842.207.152</b>	<b>0,44%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.888.713.678</b>	<b>3.890.843.667</b>	<b>0,05%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRII</b>	<b>3.888.713.678</b>	<b>3.890.843.667</b>	<b>0,05%</b>

Tal como se puede observar, al comparar la situación financiera a 30 de Abril de 2018 en relación con los saldos al 31 de Marzo del mismo año, las principales variaciones que determinan los saldos corresponden a:

### Nota 1:

La disminución del 4,46% en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo (el cual incluye los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal del Municipio), principalmente por la disminución de los fondos correspondientes a Depósitos en Instituciones Financieras.

### Nota 2:

Un incremento del 7,56% en las Cuentas por Cobrar (las cuales incluyen los derechos adquiridos por el Municipio en desarrollo de sus actividades, con o sin contraprestación, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento), generado principalmente por el cobro de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

### Nota 3:

Una disminución del 86,36% en los Inventarios (que corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal

---

de la operación), generada por baja de cargos diferidos (concepto que no es considerado por el Nuevo Marco Normativo) que habían sido registrados como Inventarios.

**Nota 4:**

Una leve disminución del 0,17% en los Bienes de Uso Público (que incluye los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización), variación que debe destacarse por dos razones fundamentales, a saber: hasta 31 de Diciembre de 2017 a dichos bienes no se les estaba calculando Depreciación, situación que se corrige a partir del 01 de Enero de 2018, convirtiéndose de igual manera en uno de los gastos relevantes que afectan los Resultados a 30 de Abril de 2018.

**Nota 5:**

Una disminución del 21,85% en las Cuentas por Pagar (las cuales incluyen obligaciones presentes adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo del cometido estatal, que surgieron de eventos pasados y que para liquidarlas el Municipio se ha desprendido de recursos financieros), variación en la que se destaca principalmente la disminución en los recursos a favor de terceros, acompañada a su vez de un incremento representativo en las cuentas por pagar de retención en la fuente e impuesto de timbre.

**Nota 6:**

Un incremento del 26,27% en Provisiones, que corresponde a pasivos que tiene la Entidad y que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

**Nota 7:**

Un incremento neto en el Patrimonio del 0,44%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 30 de Abril de 2018, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$257.298.282 miles de pesos, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento).



Nombre: RODOLFO HERNANDEZ SUAREZ

Alcalde de Bucaramanga

C.C. 5.561.779 de Piedecuesta (Santander)



ALID MARIA LINDARTE RINCON

Contador Público

27.705.665 de El Carmen (N.S)

T.P. 67385-T