



MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2018
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

código	ACTIVO	Período Actual 31/08/2018	Período Actual 31/08/2018
	ACTIVO CORRIENTE	498.377.751	161.742.969
	ACTIVO NO CORRIENTE	3.275.055.715	107.200.980
	TOTAL PASIVO	4.763.433.466	268.943.949
	ACTIVO CORRIENTE	498.377.751	161.742.969
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	287.787.232	29.793.604
1105	Caja	16.400	4.732.377
1110	Depósitos en instituciones financieras	47.762.575	155.871
1132	Efectivo de uso restringido	239.724.044	3.559.756
1133	Equivalentes al efectivo	284.212	4.167.905
13	Cuentas por cobrar	210.921.448	5.891.154
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	123.531.938	0
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	88.262.472	428.241
1337	Transferencias por cobrar	12.051.589	0
1384	Otras cuentas por cobrar	41.662.114	992.188
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)	204
14	Préstamos por cobrar	32.475	9.865.906
1415	Préstamos concedidos	32.475	24.626.335
15	Inventarios	236.596	
1514	Materiales y suministros	236.596	122.051
	ACTIVO NO CORRIENTE	3.275.055.715	122.051
12	Inversiones e instrumentos derivados	476.318.655	19.324
1222	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (ótro resultado integral).	2.484.357	10.443.841
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219	857.661
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	465.636.080	40.393.684
16	Propiedades, planta y equipo	570.324.693	55.486.469
1605	Terrenos	276.763.085	
1615	Construcciones en curso	51.410.386	908.437.449
1635	Bienes muebles en bodega	8.166.198	209.420.548
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.934.762	209.420.548
1640	Edificaciones	144.969.090	
1645	Plantas, ductos y tuneles	2.343.214	
1650	Redes, líneas y cables	99.225.006	
1655	Maquinaria y equipo	7.432.737	
1660	Equipo médico y científico	579.070	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.542.366	
1670	Equipos de comunicación y computación	5.330.647	
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)	(48.139.316)	
23	Préstamos por pagar		664.119.904
2314	Financiamiento interno de largo plazo		4.191.953
25	Beneficios a los empleados		659.927.952
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		0
2514	Beneficios posempleo - pensiones		
2515	Otros beneficios posempleo		
27	Provisiones		34.896.997
2701	Litigios y demandas		34.896.997
	TOTAL PASIVO	4.763.433.466	1.070.180.418



Alcaldía de Bucaramanga

ACTIVO

código	Período Actual 31/08/2018	código	Período Actual 31/08/2018
17 Bienes de uso Público e históricos y culturales (Nota 6)	1.760.319.882	PATRIMONIO	
1705 Bienes de uso Público en construcción	105.895.713		
1710 Bienes de uso Público en servicio	1.684.270.895		
1715 Bienes históricos y culturales	2.684.336		
1785 Depreciación acumulada bienes de uso público	(32.731.062)		
19 Otros activos (Nota 7)	468.092.485	31 Patrimonio de las entidades de gobierno (Nota 11)	2.703.853.049
1904 Plan de activos para beneficios posempleo	295.722.214	3105 Capital fiscal	1.347.598.667
1906 Avances y anticipos entregados	14.503.901	3109 Resultados ejercicios anteriores	6.692.205
1907 Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	3110 Resultado del ejercicio	140.929.706
1908 Recursos entregados en administración	155.730.039	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	939.002.142
1909 Depósitos entregados en garantía	106.710	3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	289.630.329
1928 Derechos en fideicomiso	280.000	TOTAL PATRIMONIO	2.703.853.049
1970 Activos Intangibles	3.762.280		
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(2.012.658)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.774.033.466
TOTAL ACTIVO	3.774.033.466		

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Período Actual
31/08/2018

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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	136.548.391
8315 Bienes y derechos retirados	136.082.048
8361 responsabilidades en proceso	299.005
8390 Otras cuentas deudoras de control	167.338
89 Deudoras por contra (CR)	(201.650.731)
8905 Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)
8915 Deudoras de control por contra.(cr)	(136.548.391)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 Pasivos contingentes	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de	
9120 conflictos	100.960.305
9190 Otros pasivos contingentes	18.074.212
93 Acreedoras de Control	78.445.149
9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros	240.991
9350 Préstamos por Recibir	27.500.000
9368 Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016	16.353.111
9390 Otras Cuentas Acreedoras de Control	34.351.047
99 Acreedoras por contra (DB)	(197.479.665)
9905 Pasivos contingentes por contra.	(119.034.517)
9915 Acreedoras de Control por Contra (DB)	(78.445.149)

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

Nombre: **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 31 de Agosto de 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

31/08/2018

código		
4 INGRESOS		624.545.271
41 Ingresos fiscales		329.430.301
4105 Impuestos		354.864.264
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		30.859.848
4195 Devoluciones y descuentos (db)		(56.293.812)
44 Transferencias y Subvenciones		240.999.341
4408 Sistema general de participaciones		172.170.835
4413 Sistema General de Regalías		185.588
4421 Sistema general de seguridad social en salud		50.109.288
4428 Otras transferencias		18.533.630
48 Otros ingresos		54.115.629
4802 Financieros		18.364.044
4808 Ingresos diversos		18.760.084
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de li		16.991.501
5 GASTOS		483.615.565
51 Gastos de administración y de operación		222.466.585
5101 Sueldos y salarios		91.051.721
5102 Contribuciones imputadas		3.398.746
5103 Contribuciones efectivas		19.341.222
5104 Aportes sobre la nómina		4.775.308
5107 Prestaciones sociales		26.320.615
5108 Gastos de personal diversos		14.548.166
5111 Generales		63.000.577
5120 Impuestos, contribuciones y tasas		30.231
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		51.296.946
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		7.155.353
5364 Depreciación de bienes de uso público		32.731.062
5366 Amortización de activos intangibles		416.192
5368 Provisión Litigios y Demandas		10.994.339
5373 Provisiones Diversas		-
54 Otras transferencias y subvenciones		61.324.455
5423 Otras transferencias		59.095.662
5424 Subvenciones		2.228.792
55 Gasto público social		128.521.037
5501 Educación		17.222.835
5502 Salud		92.383.288
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social		15.684.005
5550 Subsidios asignados		3.230.909
58 otros gastos		20.006.542
5802 Comisiones		39.303
5804 Financieros		14.188.047
5890 Gastos diversos		2.098.192
5893 Devoluciones y Descuentos		3.681.000
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		140.929.706

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

Nombre **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 31 DE AGOSTO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	JULIO DE 2018	AGOSTO DE 2018	Variación %	CONCEPTO	JULIO DE 2018	AGOSTO DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	548.038.562	498.977.751	-8,95%	PASIVO CORRIENTE	175.034.045	161.742.969	-7,59%
Efectivo y equivalentes al efectivo	298.501.470	287.787.232	-3,59%	Cuentas por pagar	31.547.065	29.793.604	-5,56%
Cuentas por cobrar	249.274.651	210.921.448	-15,39%	Beneficios a los empleados	25.166.872	24.626.335	-2,15%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	122.051	122.051	0,00%
Inventarios	229.967	236.596	2,88%	Otros pasivos	118.198.057	107.200.980	-9,30%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.276.151.820	3.275.055.715	-0,03%	PASIVO NO CORRIENTE	909.469.518	908.437.449	-0,11%
Inversiones e instrumentos derivados	474.058.901	476.318.655	0,48%	Préstamos por pagar	209.555.630	209.420.548	-0,06%
Propiedades, planta y equipo	570.469.032	570.324.693	-0,03%	Beneficios a los empleados	665.016.892	664.119.904	-0,13%
Bienes de uso Público e históricos y culti	1.763.137.282	1.760.319.882	-0,16%	Provisiones	34.896.997	34.896.997	0,00%
Otros activos	468.486.606	468.092.485	-0,08%	TOTAL PASIVO	1.084.503.564	1.070.180.418	-1,32%
				TOTAL PATRIMONIO	2.739.686.819	2.703.853.049	-1,31%
TOTAL ACTIVO	3.824.190.382	3.774.033.466	-1,31%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.824.190.382	3.774.033.466	-1,31%

Como se puede observar, al comparar la situación financiera al 31 de Agosto de 2018 en relación con los saldos al 31 de Julio del mismo año, las principales variaciones corresponden a:

Nota 1:

Una disminución neta del 3,59% 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 por valor de \$13.913.823.

Nota 2:

Una disminución neta del 15,39% 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), generada principalmente en la cuenta de **Transferencias por Cobrar por valor de \$11.217.636** por pagos efectuados por el SGP del Ministerio de Hacienda y Ministerio de Educación por los ingresos de la nómina de Julio y Agosto de 2018, y en la cuenta de **Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios** por ajuste en la comparación del Informe de Cartera por valor de \$18.241.881.

Nota 3:

Un incremento del 2,88% equivalente a \$6.630 en los **Inventarios** (que corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación), generado principalmente por adquisición de materiales y suministros en el mes de agosto de 2018.

Nota 4:

Un leve incremento del 0,48% en las **Inversiones e Instrumentos Derivados** (que incluye los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, estos últimos representativos de participaciones en otras entidades), ocasionada principalmente por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones en controladas con la entidad METROLINEA S.A. por un valor de \$2.259.754.

Nota 5:

Una leve disminución neta del 0,03% en las **Propiedades Planta y Equipo** de la entidad, generada principalmente por: Reconocimiento de **Construcciones en Curso** por valor de \$764.683 por avance del Convenio interadministrativo 064 del año 2013 con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, por construcción de Redes de Alumbrado Público en CENFER y Puerta del Sol y por avance en la construcción del Centro de Salud Café Madrid; por **Muebles y Enseres y Equipos de Oficina** por valor de \$11.300 por adquisición de sillas y puestos de trabajo para la Ludoteca; por **Equipos de Comunicación y Computación** por \$2.230 por bienes dados de Baja; adicionalmente dicha disminución se genera por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo** por valor de \$918.039 por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando, la cual también afecta los resultados acumulados al 31 de Agosto de 2018.

Nota 6:

Una leve disminución neta del 0,16% en los **Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales** (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 se genera en la cuenta de **Bienes de Uso Público en Construcción** por un valor total de \$1.275.769, principalmente por: Avance de Obra Pública del Intercambiador Vial Mesón de los Búcaros por valor de \$1.094.246, Avance por Mejoramiento efectuado al Parque del Barrio Café Madrid por valor de \$126.576 y registro del Acta de liquidación final por Mejoramiento de la Cancha de Fútbol del Barrio La Joya por valor de \$54,946.; adicionalmente dicha disminución se genera por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes de uso Público** por valor de \$4.093.169 por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando de manera , la cual también afecta los resultados acumulados al 31 de Agosto de 2018.

Nota 7:

Una leve disminución neta del 0,08% en los **Otros Activos**, variación en la que se destaca por las siguientes cuentas : por **Plan de Activos para Beneficios Pos-empleo** por valor de \$632.697 por el registro mensual de los recursos que gira la nación al FONPET; por **Avances y Anticipos Entregados** por valor de \$111.764 en contratos de obra; por **Recursos Entregados en Administración** por valor de \$1.084.498 por el encargo fiduciario con SERVITRUST GNB SUDAMERIS por valor de \$213.975 y por los Aportes patronales sin situación de fondos por valor de \$870.523 originados por el registro mensual del PAC del Ministerio de Educación; por **Amortización Acumulada de Activos Intangibles** por valor de \$54.083 generada por la amortización del mes.

Nota 8:

Una disminución neta del 5,56% 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 desprenderá de recursos financieros), variación generada principalmente por: **Recursos a Favor de Terceros** por valor de \$1.808.755 por el recaudo de sobretasa ambiental en el mes de agosto; por **Descuentos de Nómina** por valor de \$480,827 por pago de libranzas y embargos judiciales; por disminución de **Otras Cuentas por Pagar** por valor de \$3.263.221 principalmente por pago de servicios; por **Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales** por valor de \$142.575 por pago de obligaciones; por **Subvenciones por Pagar** por valor de \$155.871 por causación de convenios de asociación.

Nota 9:

Una disminución neta del 2,15% en los **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo** por valor de \$540.537, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo, generada principalmente por concepto del registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina de Agosto/18; a su vez se presenta una leve disminución neta del 0.13% en los **Beneficios a los Empleados a Largo Plazo** por valor de \$896.988 en los beneficios de Pos-empleo por ajustes realizados a los ingresos recibidos y aplicados por cuotas partes de pensiones por cobrar.

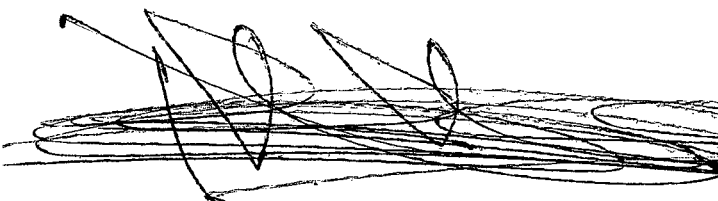
Nota 10:

Una disminución neta del 9,30% en los **Otros Pasivos**, originada básicamente por: **Recursos Recibidos en Administración** por valor de \$2.420.511, por pagos y legalización de cuotas partes y mesadas pensionales de la administración y de entidades descentralizadas por \$1.918.730 y de Convenios Interadministrativos por valor de \$501.780; por **Ingresos Recibidos** por valor de \$11.127.958 por aplicación de legalizaciones y ajustes por depuración contable de Ingresos Pendientes por Identificar efectuados en el mes; por **Anticipo de Impuestos** por valor de \$2.551.392 por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto.

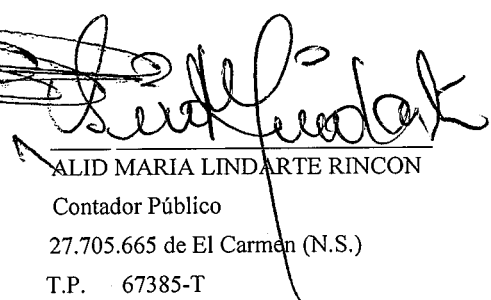
Nota 11:

Una disminución neta del 1.31% en el **Patrimonio de las Entidades de Gobierno**, generada por los Resultados acumulados por la Entidad al 31 de Agosto de 2018, período durante el cual acumula un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$140.929.706, el cual se describe en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente con este documento).

Se evidencia una disminución del 20,21% equivalente a \$35.693.870 en los Resultados acumulados del ejercicio a Agosto 31 de 2018, comparativamente con los Resultados a 31 de Julio de 2018, destacándose la influencia de factores como el incremento en los **Gastos de Administración y de Operación** por valor de \$29.436.385, por el registro de gastos de personal, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, prestaciones sociales y gastos generales; un incremento en la cuenta de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** por un valor de \$5.067.573 por el registro de las depreciaciones del mes de Propiedades Planta y Equipo y Bienes de Uso Público, y por amortizaciones de bienes intangibles; incremento por **Otras Transferencias y Subvenciones** por un valor de \$7.161.818.; incremento en la cuenta de **Gasto Público Social** por valor de \$9.060.914 por el registro de gastos de educación, salud, desarrollo comunitario y bienestar social y subsidios asignados; incremento en la cuenta de **Otros Gastos** por valor de \$5.354.639 por registro de gastos de comisiones, financieros y Devoluciones y Descuentos.



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