



MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - ADMINISTRACION CENTRAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

código	ACTIVO	28/02/2019	Variación \$	Variación %	Particip. %	NOTA	28/02/2018	Variación \$	Variación %	Particip. %
	ACTIVO CORRIENTE									
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	364.846.207	85.221.756	30,48%	8,77%	1	36.780.815	30.588.001	83,16%	5,94%
1105	Caja	14.117	(1.733)	-10,93%	0,00%		7.958.725	(3.679.751)	-46,24%	0,38%
1110	Depósitos en instituciones financieras	349.368.545	256.434.805	275,93%	8,39%		0	0	0,00%	0,00%
1132	Efectivo de uso restringido	0	(186.393.731)	-100,00%	0,00%		3.559.756	2.181.536	61,28%	0,51%
1133	Equivalentes al efectivo	15.463.545	281.130	5400,49%	0,37%		5.441.854	33.664.427	618,62%	3,45%
13	Cuentas por cobrar	312.460.878	30.377.396	10,77%	7,51%	2	32.825	(19.268)	-58,70%	0,00%
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	200.428.300	180.153.848	11,25%	4,82%		204.158	(69.607)	-34,09%	0,01%
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	89.373.266	(7.833.955)	(0)	2,15%		987.373	(31.054)	-3,15%	0,08%
1337	Transferencias por cobrar	39.580.662	13.056.630	49,23%	0,95%		50	471	942,90%	0,00%
1384	Otras cuentas por cobrar	45.986.141	13.191.096	40,22%	1,10%		14.968.841	(3.634.208)	-24,28%	1,00%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(62.907.491)	(8.310.825)	15,22%	-1,51%					
14	Préstamos por cobrar	0	(32.475)	-100,00%	0,00%		12.190.560	4.394.827	36,05%	1,46%
1415	Préstamos concedidos	0	(32.475)	-100,00%	0,00%	8	12.190.560	4.394.827	36,05%	1,46%
15	Inventarios	0	(97.281)	-100,00%	0,00%		122.051	0	0,00%	0,01%
1514	Materiales y suministros	0	(97.281)	-100,00%	0,00%		122.051	0	0,00%	0,01%
	ACTIVO NO CORRIENTE									
12	Inversiones e instrumentos derivados	3.484.451.139	215.163.164	6,58%	83,73%	10	125.365.150	6.524.480	5,20%	11,63%
	Inversiones en administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	485.104.095	25.262.984	5,49%	11,66%		19.146.925	(19.127.601)	-99,90%	0,00%
1222	patrimonio (otro resultado integral)	2.128.889	(934.848)	-30,51%	0,05%		25.705.117	6.073.851	23,63%	2,80%
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219	0	0,00%	0,20%		850.607	(50.065)	-5,89%	0,07%
	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	474.776.987	26.197.832	5,84%	11,41%		29.305.651	5.631.630	19,22%	3,08%
16	Propiedades, planta y equipo	780.188.615	204.533.450	35,53%	18,75%	4	684.216.943	26.662.976	4,01%	60,93%
1605	Terrenos	409.898.726	131.203.253	47,08%	9,85%		4.191.953	11.243.613	268,22%	1,36%
1615	Construcciones en curso	44.701.162	(1.962.347)	-4,21%	1,07%		659.992.448	15.451.905	2,34%	59,57%
1635	Bienes muebles en bodega	31.535.581	8.166.787	286,14%	0,76%		32.543	(32.543)	-100,00%	0,00%
1636	Propiedad, Planta y equipo en mantenimiento	271.071	0	0,00%	0,14%		918.387.335	(548.213)	-0,06%	80,95%
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.934.762	51.161.475	34,48%	4,79%	8	664.216.943	26.662.976	4,01%	60,93%
1640	Edificaciones	199.550.470	148.388.994	34,48%	4,79%		4.191.953	11.243.613	268,22%	1,36%
1645	Plantas, ductos y tuncles	2.343.214	0	0,00%	0,06%		659.992.448	15.451.905	2,34%	59,57%
1650	Redes, líneas y cables	110.267.905	11.042.899	11,13%	2,65%		32.543	(32.543)	-100,00%	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	7.736.319	377.598	5,13%	0,19%		41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1660	Equipo médico y científico	707.635	577.590	22,52%	0,02%		41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.919.519	4.343.026	13,27%	0,15%	9	41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1670	Equipos de comunicación y computación	6.211.389	5.250.002	18,31%	0,12%		41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.390.603	961.387	18,31%	0,11%		41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	221.466	137.307	61,29%	0,01%		41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1681	Bienes de arte y cultura	7.241.320	7.241.320	0,00%	0,17%		41.259.792	(17.905.025)	-43,40%	2,06%
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	(55.742.526)	(43.081.148)	29,45%	-1,34%		1.092.845.912	40.959.094	3,75%	100,00%
	TOTAL PASIVO									
		215.965.884					174.458.577	41.507.308	23,79%	19,05%

W



Aldía de Bucaramanga

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 28 DE FEBRERO DE 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Table with columns: código, ACTIVO, VARIACIÓN \$, VARIACIÓN %, PARTICIP. %, NOTA, 28/02/2019, 28/02/2018, VARIACIÓN \$, VARIACIÓN %, PARTICIP. %

Table with columns: código, CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS, VARIACIÓN \$, VARIACIÓN %, PARTICIP. %, 28/02/2019, 28/02/2018, VARIACIÓN \$, VARIACIÓN %, PARTICIP. %

Handwritten signature of Rodolfo Hernandez Suarez

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

Handwritten signature of Lidia Lindarte Rincon
ALID MARIA LINDARTE RINCON
Contador Público
27.705.665 de El Carmen (N.S.)
T.P. 67385-T

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - ADMINISTRACION CENTRAL
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 al 28 de Febrero de 2019

(Cifras en miles de pesos colombianos)



código	NOTA	28/02/2019	28/02/2018	Variación \$	Variación %	Particip. %
4 INGRESOS		348.821.880	278.184.670	70.637.210	25,39%	100,00%
41 Ingresos fiscales		278.262.678	221.865.087	56.397.591	25,42%	79,77%
4105 Impuestos		311.123.823	226.840.456	84.283.367	37,16%	89,19%
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		11.720.138	5.657.507	6.062.631	107,16%	3,36%
4195 Devoluciones y descuentos (db)		(44.581.283)	(10.632.876)	33.948.407	319,28%	-12,78%
44 Transferencias y Subvenciones		67.681.193	54.814.210	12.866.983	23,47%	19,40%
4408 Sistema general de participaciones		42.880.030	35.200.588	7.679.443	21,82%	12,29%
4413 Sistema General de Regalías		33.549	-	33.549	100,00%	0,01%
4421 Sistema general de seguridad social en salud		16.551.214	14.378.883	2.172.330	15,11%	4,74%
4428 Otras transferencias		8.216.400	5.234.739	2.981.661	56,96%	2,36%
48 Otros ingresos		2.878.009	1.505.373	1.372.636	91,18%	0,83%
4802 Financieros		1.610.790	1.474.047	136.743	9,28%	0,46%
4808 Ingresos diversos		1.267.218	31.326	1.235.893	3945,30%	0,36%
5 GASTOS		106.684.594	99.221.066	7.463.528	7,52%	30,58%
51 Gastos de administración y de operación		44.783.460	14.998.897	29.784.563	198,58%	12,84%
5101 Sueldos y salarios		22.959.377	4.550.643	18.408.734	404,53%	6,58%
5102 Contribuciones imputadas		352.490	2.723.326	- 2.370.836	-87,06%	0,10%
5103 Contribuciones efectivas		2.431.640	521.693	1.909.946	100,00%	0,70%
5104 Aportes sobre la nómina		594.889	131.412	463.477	100,00%	0,17%
5107 Prestaciones sociales		6.101.062	3.618.017	2.483.046	68,63%	1,75%
5108 Gastos de personal diversos		3.950.726	107.817	3.842.909	3564,29%	1,13%
5111 Generales		8.390.733	3.345.988	5.044.745	150,77%	2,41%
5120 Impuestos, contribuciones y tasas		2.543	-	2.543	100,00%	0,00%
52 De ventas		-	30.886.013	- 30.886.013	-100,00%	0,00%
5202 Sueldos y salarios		-	16.976.788	- 16.976.788	-100,00%	0,00%
5203 Contribuciones imputadas		-	225.499	- 225.499	-100,00%	0,00%
5204 Contribuciones efectivas		-	3.022.473	- 3.022.473	-100,00%	0,00%
5207 Aportes sobre la nómina		-	410.387	- 410.387	-100,00%	0,00%
5208 Prestaciones sociales		-	4.310.281	- 4.310.281	-100,00%	0,00%
5211 Generales		-	5.927.000	- 5.927.000	-100,00%	0,00%
5220 Impuestos, contribuciones y tasas		-	13.585	- 13.585	-100,00%	0,00%
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisor		10.536.725	10.040.957	495.768	4,94%	3,02%
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		2.191.636	1.755.116	436.520	24,87%	0,63%
5364 Depreciación de bienes de uso público		8.240.619	8.177.102	63.518	0,78%	2,36%
5366 Amortización de activos intangibles		104.470	108.740	- 4.270	-3,93%	0,03%
54 Transferencias y subvenciones		16.368.852	8.563.763	7.805.089	91,14%	4,69%
5423 Otras transferencias		16.341.528	8.563.763	7.777.765	90,82%	4,68%
5424 Subvenciones		27.324	-	27.324	100,00%	0,01%
55 Gasto público social		29.850.229	30.337.094	- 486.864	-1,60%	8,56%
5501 Educación		-	47.093	- 47.093	-100,00%	0,00%
5502 Salud		27.754.952	24.071.140	3.683.812	15,30%	7,96%
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social		1.179.466	5.571.859	- 4.392.393	-78,83%	0,34%
5550 Subsidios asignados		915.812	647.001	268.810	41,55%	0,26%
58 otros gastos		5.145.327	4.394.341	750.986	17,09%	1,48%
5802 Comisiones		179.883	3.503	176.380	5035,68%	0,05%
5804 Financieros		2.498.515	2.560.896	- 62.381	-2,44%	0,72%
5890 Gastos diversos		-	1.829.942	- 1.829.942	-100,00%	0,00%
5893 Devoluciones y Descuentos		2.466.929	-	2.466.929	100,00%	0,71%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	12	242.137.286	178.963.604	63.173.682	35,30%	69,42%

Número 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

fy

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA – ADMINISTRACION CENTRAL
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
A 28 DE FEBRERO DE 2019 - 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA									
A FEBRERO 28 DE 2019									
(Cifras en miles de pesos)									
CONCEPTO	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación \$	Variación %	CONCEPTO	FEBRERO DE 2019	FEBRERO DE 2018	Variación \$	Variación %
ACTIVO					PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE	677.307.085	561.837.689	115.469.396	20,55%	PASIVO CORRIENTE	215.965.884	174.458.577	41.507.308	23,79%
Efectivo y equivalentes al efec	364.846.207	279.624.451	85.221.756	30,48%	Cuentas por pagar	67.368.816	36.780.815	30.588.001	83,16%
Cuentas por cobrar	312.460.878	282.083.482	30.377.396	10,77%	Beneficios a los empleados	16.585.387	12.190.560	4.394.827	36,05%
Préstamos por cobrar	0	32.475	-32.475	-100,00%	Provisiones	122.051	122.051	0	0,00%
Inventarios	0	97.281	-97.281	-100,00%	Otros pasivos	131.889.630	125.365.150	6.524.480	5,20%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.484.451.139	3.269.287.974	215.163.164	6,58%	PASIVO NO CORRIENTE	917.839.122	918.387.335	-548.213	-0,06%
Inversiones e instrumentos de	485.104.095	459.841.111	25.262.984	5,49%	Préstamos por pagar	203.604.436	212.910.600	-9.306.164	-4,37%
Propiedades, planta y equipo	780.188.615	575.655.164	204.533.450	35,53%	Beneficios a los empleados	690.879.919	664.216.943	26.662.976	4,01%
Bienes de uso Público e histó	1.832.507.889	1.775.838.157	56.669.731	3,19%	Provisiones	23.354.767	41.259.792	-17.905.025	-43,40%
Otros activos	386.650.540	457.953.541	-71.303.001	-15,57%	TOTAL PASIVO	1.133.805.006	1.092.845.912	40.959.094	3,75%
					TOTAL PATRIMONIO	3.027.953.218	2.738.279.752	289.673.466	10,58%
TOTAL ACTIVO	4.161.758.224	3.831.125.663	330.632.561	8,63%	TOTAL PASIVO Y PATRIM	4.161.758.224	3.831.125.664	330.632.560	8,63%

ACTIVOS

El Activo corresponde a los recursos tangibles e intangibles sobre los cuales la entidad tiene derecho, y han sido obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera que fluya un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Estos recursos tangibles e intangibles se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la entidad. Desde el punto de vista económico, los activos surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de los ingresos.

El Activo Total a Febrero 28 de 2019 presenta un saldo de \$4.161.758.224 (cifras en miles de pesos), lo que significó un crecimiento con relación al saldo a Febrero 28 de 2018 del 8,63%. Se observa incremento en los grupos de Efectivo y Equivalentes al Efectivo,





Inversiones, Cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales. Los rubros de Inventarios, Otras cuentas por cobrar y Otros Activos, presentaron disminuciones durante la vigencia.

Como se observa, el grupo de Bienes de Uso Público es el más representativo, con una participación del 44,03% del total de los activos de la entidad; en este grupo se encuentran registrados los puentes y viaductos, redes, vías, andenes, plazas de mercado, parques, terrenos, entre otros. Sigue en este orden los bienes utilizados por la entidad para la prestación del servicio y que son clasificados como Propiedad Planta y Equipo, con un 18,75% de participación en el total del activo. Vale la pena señalar que producto de los avalúos técnicos realizados por la administración durante la vigencia 2018 para dar cumplimiento al nuevo marco normativo para entidades de gobierno, fue posible incorporar en libros contables los valores de todos los bienes, dando razonabilidad y solidez a las cifras de los estados financieros del Municipio de Bucaramanga.

PASIVOS

Los Pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas que tiene la entidad, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal. Las obligaciones se originan en las normas y disposiciones legales, en los negocios jurídicos y demás actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales.

Desde el punto de vista económico, se originan como consecuencia de operaciones que implican un incremento de activos o la generación de costos y gastos.

El Pasivo a Febrero 28 de 2019 presenta un saldo de \$1.133.805.006 (cifras en miles de pesos) con un incremento de \$40.959.094 equivalente al 3,75% frente al pasivo registrado a Febrero 28 de 2018 por \$1.092.845.912. El pasivo representa el 27,24% del total de los activos de la entidad; el rubro más representativo de estas obligaciones corresponde a los Beneficios a los Empleados a largo plazo, el cual representa el 60,93% del total del pasivo; lo sigue en participación los Préstamos por Pagar con un 17,96% y los Otros Pasivos con un 11,63%, y en menor participación se encuentran las Cuentas por Pagar con un 5,94%.

Las variaciones más significativas del Pasivo se observan en los grupos de Cuentas por Pagar con un incremento de \$30.588,001, principalmente en las cuentas de Recursos Recibidos a Favor de Terceros por \$33.664.427. Es importante destacar que los Préstamos con entidades financieras con banca central presenta una disminución de \$9.306.164.

En este contexto se presenta la solvencia o capacidad del Municipio de Bucaramanga para cubrir sus deudas y obligaciones, es decir, la capacidad que tiene para garantizarlas y pagarlas en un momento determinado.

Jay

NOTAS Y REVELACIONES

Como se puede observar, al comparar la situación financiera de la entidad al 28 de Febrero de 2019 en relación con los saldos al 28 de Febrero de 2018, las principales variaciones corresponden a:

Nota 1:

Un incremento neto del 30,48% 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 cuenta de **Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$256.434.805** por concepto de reclasificación de cuentas de ahorro y corrientes de la cuenta de Efectivo de uso restringido, y por el giro ordinario del Municipio por el recaudo de impuestos y el incremento en la actualización catastral; además por la cuenta **Equivalentes al Efectivo por valor de \$15.182.415** principalmente por concepto de colocación de CDT de Alumbrado Público de fondos especiales, el cual fue constituido el 30 de Noviembre de 2018 con el Banco de Bogotá.

Nota 2:

Un incremento neto del 10,77% 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 por la cuenta de **Impuestos, retención en la fuente y anticipos de Impuestos por valor de \$20.274.451** por concepto de incremento en la liquidación oficial del impuesto Predial; por disminución en la cuenta de **Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de \$7.833.955** por concepto de intereses no recuperables y reclasificación de cuentas para dar cumplimiento a la normatividad contable; un incremento en la cuenta de **Transferencias por Cobrar por valor de \$13.056.630** por concepto de Aportes FOSYGA del Presupuesto General de la Nación para salud, Aportes del Sistema General de Regalías, Aportes Patronales del Ministerio de Salud SSF, Aportes del SGP del Ministerio de Vivienda para Agua Potable y Saneamiento Básico, Aportes del SGP del Ministerio de Hacienda para Deporte, Cultura, libre inversión y alimentación escolar, Aportes del Loto Unico Nacional de COLJUEGOS y transferencias de ETESA de COLJUEGOS, Transferencias por cofinanciación de transporte masivo de pasajeros del Ministerio de Hacienda y Aportes del PAE Ley 1450 para Alimentación Escolar del Ministerio de Educación; un incremento en **Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$13.191.096** generado principalmente por el registro de los intereses por mora, financiación y refinanciación de la contribución de Valorización; además dicha variación es afectada por el registro del **Deterioro** que fue reportado para el cierre de la vigencia 2018.

Nota 3:

Un incremento del 5,49% 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), generada en la cuenta de



Inversiones en Controladas por valor de \$26.197.832 ocasionada principalmente por la aplicación del método de participación patrimonial en las inversiones con METROLINEA S.A. y Acueducto Metropolitano de Bucaramanga.

Nota 4:

Un incremento neto del 35,53% en las **Propiedades Planta y Equipo** de la entidad, generado principalmente en las cuentas de : **Terrenos por valor de \$131.203.253** por

concepto de Adquisición de Lote para construir el centro de Salud Antonia Santos por valor de \$640.000, Adquisición de Lote ubicado en el Municipio de Tona por valor de \$82.283, Adquisición de Lote ubicado en Zona Rural del Municipio de Bucaramanga por valor de \$815.035, Causación de Terrenos que no fueron incluidos en Saldos Iniciales por Avalúos Técnicos por valor de \$131.598.321 y Retiro del Terreno que fue entregado en Comodato a la Policía Metropolitana de Bucaramanga por valor de \$1.932.386; en **Bienes Muebles en Bodega por valor de \$23.368.794** por concepto de Adquisición de Luminarias que se encuentran en la Bodega de Alumbrado Público por valor de \$23.269.348, Adquisición de Electrodomésticos para Cocina, compra de vitrinas, Estantes metálicos y bienes muebles en general para apoyar los proyectos productivos de 2017 que benefician a la población víctima del desplazamiento del conflicto armado en el Municipio de Bucaramanga por valor de \$96.646, Adquisición de mobiliarios para diferentes ludotecas del Municipio de Bucaramanga por valor de \$2.800; en **Edificaciones por valor de \$51.161.475** por concepto de causación de Edificaciones (casas, colegios, hospitales, bodegas, entre otros) que no fueron reportados en Saldos Iniciales por valor de \$54.581.380 y retiro de bien Inmueble (edificación) que fue entregado en Comodato a la Policía Metropolitana de Bucaramanga por valor de \$3.419.905; en **Redes, Líneas y Cables por valor de \$11.042.899** por concepto de Inclusiones de Inventario de Alumbrado Público por valor de \$12.140.516 y Bajas de Inventario de Alumbrado Público por valor de \$1.097.617; adicionalmente dicha variación se presenta por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo por valor de \$12.681.378** por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando, la cual también afecta los resultados acumulados al 28 de Febrero de 2019.

Nota 5:

Un incremento neto del 3,19% 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 principalmente en las cuentas de : **Bienes de Uso Público en Construcción por valor de \$41.595.875** por reconocimiento de bienes en la construcción del Sistema Integrado de Transporte Masivo (METROLINEA) por valor de \$19.782.166, por Construcción del Parque Boca Pradera del Barrio ciudadela real de minas por valor de \$1.643.364, Construcción del Parque y cancha del barrio Cristal Bajo por valor de \$2.023.268, Construcción del parque La Ceiba en la comuna 13 por valor de \$644.472, Reconstrucción de la antigua estación Café Madrid para la habilitación de una Ludoteca por valor de \$1.259.664, Construcción Intercambiador Vial Mesón de los Búcaros por valor de \$7.475.360, Construcción de Obras de estabilización, cerramiento y relleno de terrenos del Municipio por valor de \$577.050 y otros Bienes de Uso Público en Construcción y Remodelación (Canchas e Instituciones Educativas por valor de

JL



\$8.190.531; **Bienes de Uso Público en Servicio por valor de \$67.419.045** por concepto de causación de Bienes Inmuebles que no fueron reportados en Saldos Iniciales por valor de \$27.736.620, reconocimiento de bienes construidos para el Sistema Integrado de Transporte Masivo (METROLINEA) por valor de \$39.682.425; adicionalmente dicha variación se presenta por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público por valor de \$53.172.371** por los activos que fueron incorporados durante la vigencia 2018.

Nota 6:

Una disminución neta del 15,57% en los **Otros Activos**, variación que se genera principalmente por las siguientes cuentas : incremento en **Plan de Activos para Beneficios Pos-empleo por valor de \$5.697.694** por la devolución de aportes periódicos para propósito general del SGP Ley 863 del FONPET y aportes del Sistema General de regalías para FONPET, según Ministerio de Hacienda; incremento en **Avances y Anticipos Entregados por valor de \$4.544.733** por concepto de avances y legalización de viáticos y por ajustes de saneamiento contable vigencia 2018; avances, amortización y ajustes de saneamiento contable de Anticipos de contratos de obra; una disminución en **Recursos Entregados en Administración por valor de \$81.448.376** por concepto de saneamiento contable por reconocimiento de bienes y gastos en la construcción del Servicio Integrado de Transporte Masivo (METROLINEA), por concepto de Encargo Fiduciario GNB SUDAMERIS por causación y saneamiento contable de aportes patronales SSF y docentes de educación; un incremento en **Activos Intangibles por valor de \$536.209** por concepto de software para salud y licencias varias; además, por la **Amortización Acumulada de Activos Intangibles por valor de \$636.695** la cual se registra mensualmente.

Nota 7:

Un incremento neto del 83,16% 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 las siguientes cuentas: disminución en **Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por valor de \$3.679.751** por concepto del movimiento normal de las actividades recurrentes de pagos en la Tesorería General del Municipio de las cuentas de Bienes y Servicios y Proyectos de Inversión; incremento en **Transferencias por Pagar por valor de \$2.181.536** por concepto de transferencias reconocidas y que serán pagadas en los meses siguientes; incremento en **Recursos a Favor de Terceros por valor de \$33.664.427** por concepto de recaudos de sobretasa ambiental sobre el predial y recaudo de la sobretasa bomberil del impuesto de industria y comercio, y por retención de estampillas Departamentales y Municipales realizadas a las cuentas que presentan los acreedores en la Tesorería General; incremento en la cuenta **Descuentos de Nómina por valor de \$2.175.454** especialmente en las cuentas de embargos judiciales y libranzas; disminución en **Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$69.607** por retenciones de renta y de industria y comercio aplicadas a las cuentas presentadas por los acreedores; disminución en **Otras Cuentas por Pagar por valor de \$3.634.208** por concepto de pago de servicios y de otras cuentas, variación generada por mayor movimiento de pagos que causaciones.

Nota 8:

Un incremento del 36,05% en **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo por valor de \$4.394.827**, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo; esta variación se genera principalmente por el registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina del mes; a su vez se presenta un incremento del 4.01% en **Beneficios a los Empleados a Largo Plazo por valor de \$26.662.976** por causación y ajustes de primas de antigüedad y cesantías retroactivas reportadas por el actuario por valor de \$11.243.613 y en Beneficios pos-empleo por pensiones por concepto de causación de Cuotas Partes de Pensiones en el mes de Febrero/19 por valor de \$15.451.905.

Nota 9:

Una disminución del 43,40% en **Provisiones por valor de \$17.905.025**, originado en la cuenta de Litigios y Demandas por efecto del análisis realizado por la Secretaría Jurídica a los procesos de demandas en contra del Municipio con probabilidad de pérdida alta.

Nota 10:

Un incremento neto del 5,20% en **Otros Pasivos por valor de \$6.524.480**, originada principalmente por disminución en **Avances y Anticipos Recibidos por valor de \$19.127.601** por concepto de saneamiento contable y ajustes de reclasificación de los diferentes convenios y legalización de avance de obra del Convenio con la AEROCIVIL; incremento en **Recursos Recibidos en Administración por valor de \$6.073.851** por pagos y legalización de cuotas partes, bonos y mesadas pensionales de la administración y de entidades descentralizadas, y por saneamiento contable por liquidación de contratos y convenios, y por reconocimiento de convenio interadministrativo con el Area Metropolitana de Bucaramanga; incremento en **Ingresos Recibidos por Anticipado por valor de \$5.631.630** por aplicación de legalizaciones y ajustes por depuración contable de Ingresos Pendientes por Identificar efectuados en la vigencia 2018 y en el mes de Febrero de 2019; incremento en **Anticipo de Impuestos por valor de \$13.996.665** por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto.

Nota 11:

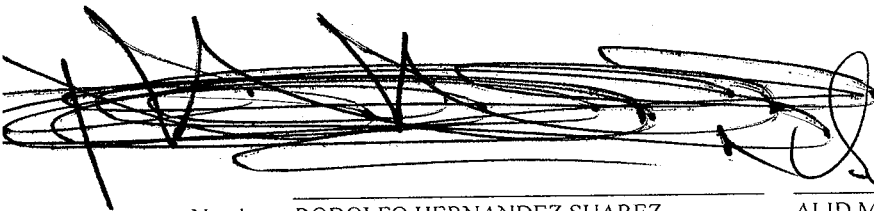
Una disminución del 4,37% en **Préstamos por Pagar por valor de \$9.306.164**, originada por pagos a las diferentes entidades bancarias y por causación de intereses de la Deuda Pública.

Nota 12:

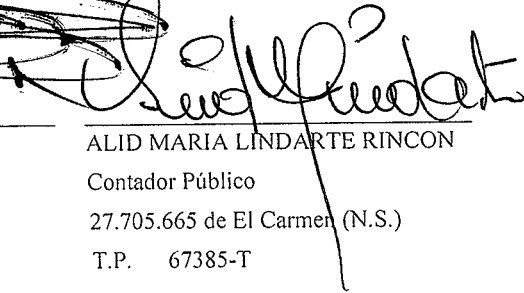
Un incremento neto del 10,58% en el **Patrimonio de las Entidades de Gobierno**, generada por los Resultados acumulados de la entidad al 28 de Febrero de 2019, período durante el cual obtiene un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$242.137.286, el cual se describe en el Estado de Resultados a dicho corte, presentado previamente con este documento.

Jg

En el Estado de Resultados se presenta un incremento del 35,30% equivalente a \$63.173.682 por los resultados del ejercicio a Febrero 28 de 2019, comparativamente con los Resultados a 28 de Febrero de 2018, por el incremento en los Ingresos Fiscales, en las Transferencias y subvenciones del Sistema General de Participaciones, del Sistema General de Seguridad Social en Salud, Otras Transferencias, y por Otros Ingresos, como financieros e ingresos diversos.



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

