



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

ACTIVO		Período Actual 31/07/2018	PASIVO	Período Actual 31/07/2018
código	ACTIVO CORRIENTE	548.038.562	PASIVO CORRIENTE	175.034.045
	(Nota 1)	298.501.470	24 Cuentas por pagar	31.547.065
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	20.504		
1105	Caja	61.676.398	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.874.952
1110	Depósitos en instituciones financieras	236.520.356	2403 Transferencias por pagar	3.559.756
1132	Efectivo de uso restringido	284.212	2407 Recursos a favor de terceros	2.359.150
1133	Equivalentes al efectivo		2424 Descuentos de nomina	6.371.981
	(Nota 2)	249.274.651	2430 Subsidios asignados	0
13	Cuentas por cobrar	129.492.467	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	259.860
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	106.504.353	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	0
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	23.279.225	2460 Créditos Judiciales	992.188
1337	Transferencias por cobrar	44.595.272	2480 Administración y prestación de servicios de salud	50
1384	Otras cuentas por cobrar	(54.596.666)	2490 Otras cuentas por pagar	13.129.128
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)			
	(Nota 3)	32.475	25 Beneficios a los empleados	25.166.872
14	Préstamos por cobrar	32.475	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	25.166.872
1415	Préstamos concedidos			
	(Nota 4)	229.967	27 Provisiones	122.051
15	Inventarios	229.967	2790 Provisiones Diversas	122.051
1514	Materiales y suministros			
	(Nota 5)	3.276.151.820	29 Otros pasivos	118.198.057
16	Propiedades, planta y equipo	474.058.901	2901 Avances y anticipos recibidos	19.324
1605	Terrenos			
1615	Construcciones en curso	2.484.357	2902 Recursos recibidos en administración	12.864.353
1635	Bienes muebles en bodega	8.198.219	2903 Depósitos recibidos en garantía	857.661
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados			
1640	Edificaciones	463.376.325	2910 Ingresos recibidos por anticipado	51.521.643
1645	Plantas, ductos y tuerles		2917 Anticipo de impuestos	52.935.077
1650	Redes, líneas y cables			
1655	Maquinaria y equipo			
1660	Equipo médico y científico			
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina			
1670	Equipos de comunicación y computación			
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación			
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería			
1681	Bienes de arte y cultura			
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)			
		570.469.032	PASIVO NO CORRIENTE	909.469.518
		276.763.085		
		50.645.703	23 Préstamos por pagar	209.555.630
		8.166.198	2314 Financiamiento interno de largo plazo	209.555.630
		5.934.762		
		144.969.090	25 Beneficios a los empleados	665.016.892
		2.343.214	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	4.191.953
		99.225.006	2514 Beneficios posempleo - pensiones	660.821.251
		7.432.789	2515 Otros beneficios posempleo	3.689
		579.070		
		4.531.066	27 Provisiones	34.896.997
		5.332.877	2701 Litigios y demandas	34.896.997
		4.390.603		
		135.527		
		7.241.320	TOTAL PASIVO	1.084.503.564
		(47.221.277)		



Alcaldía de Bucaramanga

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

Periodo Actual
 31/07/2018

código	ACTIVO	Periodo Actual 31/07/2018	código	PATRIMONIO	Periodo Actual 31/07/2018
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	1.763.137.282	31	Patrimonio de las entidades de gobierno (Nota 11)	2.739.686.819
1705	Bienes de uso Público en construcción	104.619.944	3105	Capital fiscal	1.346.322.637
1710	Bienes de uso Público en servicio	1.684.270.895	3109	Resultados ejercicios anteriores	8.173.221
1715	Bienes históricos y culturales	2.884.336	3110	Resultado del ejercicio	176.623.575
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público	(28.637.893)	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	939.002.142
19	Otros activos	468.486.606	3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del metodo de participación	269.565.244
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	295.089.517			2.739.686.819
1906	Avances y anticipos entregados	14.392.137			
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0			
1908	Recursos entregados en administración	156.814.537			
1909	Depósitos entregados en garantía	106.710			
1926	Derechos en fideicomiso	280.000			
1970	Activos intangibles	3.782.280			
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.958.574)			
	TOTAL ACTIVO	3.824.190.382		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.824.190.382

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	65.102.340	91	Pasivos contingentes	127.838.669
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.367.088			
8190	Otros activos contingentes	21.735.252	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100.960.305
83	Deudoras de control	136.548.423	9190	Otros pasivos contingentes	26.878.364
8315	Bienes y derechos retirados	136.082.080	93	Acreedoras de Control	106.035.402
8361	responsabilidades en proceso	299.005	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	240.991
8390	Otras cuentas deudoras de control	167.338	9350	Préstamos por Recibir	27.500.000
89	Deudoras por contra (CR)	(201.650.763)	9368	Saneamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016	16.353.111
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	61.941.300
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	(136.548.423)	99	Acreedoras por contra (DB)	(233.874.070)
			9905	Pasivos contingentes por contra.	(127.838.669)
			9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(106.035.402)

[Handwritten signature]

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

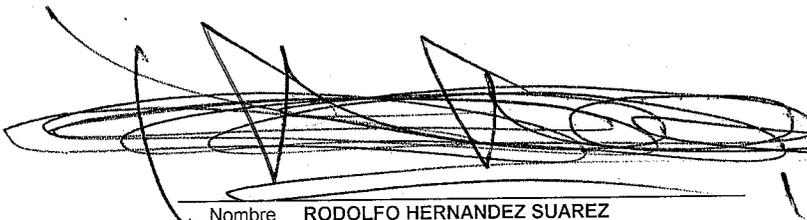
[Handwritten signature]
ALID MARÍA LINARTE RINCON
 Contador Público
 27.705.665 de El Carmen (N.S.)
 T.P. 67385-T



MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Julio de 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

31/07/2018

código		
4 INGRESOS		604.157.811
41 Ingresos fiscales		337.946.557
4105 Impuestos		347.080.878
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		46.865.156
4195 Devoluciones y descuentos (db)		(55.999.477)
44 Transferencias y Subvenciones		215.634.904
4408 Sistema general de participaciones		150.356.285
4413 Sistema General de Regalías		148.895
4421 Sistema general de seguridad social en salud		49.333.088
4428 Otras transferencias		15.796.636
48 Otros ingresos		50.576.350
4802 Financieros		17.266.766
4808 Ingresos diversos		18.512.752
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de l		14.796.831
5 GASTOS		427.534.235
51 Gastos de administración y de operación		193.030.201
5101 Sueldos y salarios		79.793.991
5102		3.138.935
5103 Contribuciones efectivas		16.768.053
5104 Aportes sobre la nómina		3.795.696
5107 Prestaciones sociales		23.342.775
5108 Gastos de personal diversos		12.549.822
5111 Generales		53.610.697
5120 Impuestos, contribuciones y tasas		30.231
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones		46.229.373
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		6.235.032
5364 Depreciación de bienes de uso público		28.637.893
5366 Amortización de activos intangibles		362.109
5368 Provisión Litigios y Demandas		10.994.339
5373 Provisiones Diversas		-
54 Otras transferencias y subvenciones		54.162.637
5423 Otras transferencias		54.124.857
5424 Subvenciones		37.780
55 Gasto público social		119.460.122
5501 Educación		16.314.024
5502 Salud		86.004.242
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social		14.156.668
5550 Subsidios asignados		2.985.189
58 otros gastos		14.651.903
5802 Comisiones		29.121
5804 Financieros		12.627.063
5890 Gastos diversos		1.955.219
5893 Devoluciones y Descuentos		40.500
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		176.623.575


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


ALID MARIA LINDARTE RINCÓN
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 JULIO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	JUNIO DE 2018	JULIO DE 2018	Variación %	CONCEPTO	JUNIO DE 2018	JULIO DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	564.165.858	548.038.562	-2,86%	PASIVO CORRIENTE	163.102.928	175.034.045	7,32%
Efectivo y equivalentes al efectivo	306.860.333	298.501.470	-2,72%	Cuentas por pagar	35.464.565	31.547.065	-11,05%
Cuentas por cobrar	256.964.533	249.274.651	-2,99%	Beneficios a los empleados	25.948.453	25.166.872	-3,01%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	122.051	122.051	0,00%
Inventarios	308.518	229.967	-25,46%	Otros pasivos	101.567.859	118.198.057	16,37%
				PASIVO NO CORRIENTE	909.243.703	909.469.518	0,02%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.288.291.292	3.276.151.820	-0,37%	Préstamos por pagar	209.454.496	209.555.630	0,05%
Inversiones e instrumentos derivados	483.033.855	474.058.901	-1,86%	Beneficios a los empleados	664.892.210	665.016.892	0,02%
Propiedades, planta y equipo	570.913.168	570.469.032	-0,08%	Provisiones	34.896.997	34.896.997	0,00%
Bienes de uso Público e históricos y culti	1.766.691.509	1.763.137.282	-0,20%	TOTAL PASIVO	1.072.346.631	1.084.503.564	1,13%
Otros activos	467.652.760	468.486.606	0,18%	TOTAL PATRIMONIO	2.780.110.520	2.739.686.819	-1,45%
TOTAL ACTIVO	3.852.457.151	3.824.190.382	-0,73%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.852.457.151	3.824.190.382	-0,73%

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

Nota 1:

Una disminución neta del 2,72% 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 \$14.953.465.

Nota 2:

Una disminución neta del 2,99% 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 las Transferencias por Cobrar por pagos efectuados por el SGP del Ministerio de Hacienda y Ministerio de Educación por valor de \$5,075,797., y pago de Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos por valor de \$4.269.378.

Nota 3:

Una disminución neta del 25,46% en los Inventarios (que corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación), generada básicamente por el consumo de materiales y suministros durante el mes por valor de \$78,551.

Nota 4:

Una disminución neta del 1,86% en las Inversiones (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 el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, por un valor de \$8.974.954.

Nota 5:

Una leve disminución neta del 0,08% en las Propiedades Planta y Equipo de la entidad, por el reconocimiento de construcciones en curso del convenio interadministrativo 064 del año 2013 con el Acueducto Metropolitano, por la construcción del Centro Vida Barrio Kennedy Fase II y construcción del Centro de Salud Café Madrid, por valor de \$476.221; a su vez se presenta un incremento en la depreciación del mes que se viene generando por valor de \$920.347, la cual afecta los resultados acumulados al 31 de Julio de 2018.

Nota 6:

Una leve disminución neta del 0,20% 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 se destaca por la adquisición de Bienes de Uso Público en Servicio para parques y por mejoramiento de escenarios deportivos por valor de \$538,833.; a su vez se presenta un incremento en la depreciación del mes que se viene generando por valor de \$4.093.060, la cual afecta los resultados acumulados al 31 de Julio de 2018.

Nota 7:

Un leve incremento neto del 0,18% en los Otros Activos, variación en la que se destaca principalmente por los Recursos Entregados en Administración por el encargo fiduciario con SERVITRUST GNB SUDAMERIS por valor de \$403.822, por Plan de Activos para beneficios posempleo por recursos girados por la Nación al FONPET por \$222.620, y por Avances y Anticipos entregados a Contratistas por valor de \$261.487.

Nota 8:

Una disminución neta del 11,05% 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 en la que se destaca principalmente por pagos de Recursos a favor de Terceros en el recaudo de sobretasa bomberil, en razón a que en el mes de Junio se obtiene un mayor recaudo por el vencimiento de la segunda cuota de industria y

comercio, y por disminución en el recaudo de estampillas departamentales y municipales por valor de \$960.564.; además se presenta disminución por pago de Retención en la fuente e impuesto de timbre por valor de \$105,763. y pagos de Otras Cuentas como los Aportes de nómina los cuales disminuyeron frente al mes anterior, así como en las cuentas de Honorarios y Servicios que fueron pagadas en mayor proporción a las causadas por valor de \$2,542,311.

Nota 9:

Una disminución neta del 3,01% de los Beneficios a Empleados de Corto Plazo, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo, principalmente por concepto de salarios y prestaciones sociales por efecto de reclasificación de la cuenta del pasivo que se debe afectar mensualmente por valor de \$781,582; a su vez se presenta un leve incremento del 0.02% en los Beneficios pos empleo por Pensiones por valor de \$153,536.

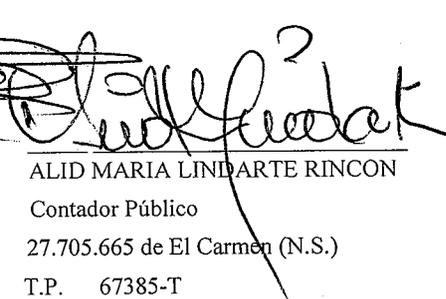
Nota 10:

Un aumento neto del 16,37% en los Otros Pasivos, originado básicamente por Ingresos pendientes por Identificar, los cuales serán aplicados en el próximo mes por valor de \$13.793.463; además dicho aumento obedece a Anticipos de Impuestos por el recaudo de retención de industria y comercio por valor de \$2.535.428.

Nota 11:

Una disminución neta en el Patrimonio del 1,45%, dado por los Resultados acumulados por la Entidad al 31 de Julio de 2018, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$176.623.575, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento). Se evidencia una disminución del 13,73% en los Resultados acumulados a dicho corte, comparativamente con los Resultados a 30 de Junio de 2018, destacando la influencia de factores como el incremento en los Gastos de Administración y de Operación (principalmente en los gastos de personal, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, prestaciones sociales y gastos generales) por valor de 24,202,756.; incremento en Otras Transferencias por \$9,966,363.; incremento en el Gasto Público Social por educación, salud, desarrollo comunitario y bienestar social y subsidios asignados por un total de \$16,055,624.; incremento en la cuenta de Otros Gastos principalmente por los financieros, por valor de \$2.431.935.


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