



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

ACTIVO		Período Actual	PASIVO		Período Actual
código	ACTIVO CORRIENTE	30/06/2018	código	PASIVO CORRIENTE	30/06/2018
11	Effectivo y equivalentes al efectivo	306.860.333	24	Cuentas por pagar	35.484.565
1105	Caja	16.400	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	5.080.518
1110	Depósitos en instituciones financieras	76.629.863	2403	Transferencias por pagar	3.559.756
1132	Effectivo de uso restringido	229.929.857	2407	Recursos a favor de terceros	3.319.715
1133	Equivalentes al efectivo	284.212	2424	Descuentos de nomina	6.471.049
13	Cuentas por cobrar	256.964.533	2430	Subsidios asignados	4.227
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	133.761.845	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	365.624
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	104.982.495	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	0
1337	Transferencias por cobrar	28.355.022	2460	Créditos judiciales	992.188
1384	Otras cuentas por cobrar	44.461.837	2460	Administración y prestación de servicios de salud	50
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)	2490	Otras cuentas por pagar	15.671.439
14	Préstamos por cobrar	32.475	25	Beneficios a los empleados	25.948.463
1415	Préstamos concedidos	32.475	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	25.948.463
15	Inventarios	308.518	27	Provisiones	122.051
1514	Materiales y suministros	308.518	2790	Provisiones Diversas	122.051
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.288.291.292</b>	29	Otros pasivos	101.567.869
12	Inversiones e instrumentos derivados	483.033.855	2901	Avances y anticipos recibidos	19.324
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio	2.484.357	2902	Recursos recibidos en administración	12.563.046
1222	(otro resultado integral)	8.198.219	2903	Depósitos recibidos en garantía	857.661
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	472.351.280	2910	Ingresos recibidos por anticipado	37.728.180
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	570.913.168	2917	Anticipo de impuestos	50.399.649
16	Propiedades, planta y equipo	276.763.085		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>909.243.703</b>
1605	Terrenos	50.169.482	23	Préstamos por pagar	209.454.496
1615	Construcciones en curso	8.166.209	2314	Financiamiento interno de largo plazo	209.454.496
1635	Bienes muebles en bodega	5.934.762	25	Beneficios a los empleados	664.892.210
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	144.969.090	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	4.191.953
1640	Edificaciones	2.343.214	2514	Beneficios posempleo - pensiones	660.667.715
1645	Plantas, ductos y tuneles	7.432.789	2515	Otros beneficios posempleo	32.543
1650	Redes, líneas y cables	579.070	27	Provisiones	34.896.997
1655	Maquinaria y equipo	4.531.066	2701	Litigios y demandas	34.896.997
1660	Equipo medico y científico	5.332.877		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.072.346.631</b>
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.390.603			
1670	Equipos de comunicación y computación	7.241.320			
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	135.527			
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(46.300.930)			
1681	Bienes de arte y cultura				
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)				



**Alcaldía de Bucaramanga**

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

		Período Actual	Período Actual
		30/06/2018	30/06/2018
código	ACTIVO		
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales (Nota 5)	1.766.691.509	
1705	Bienes de uso Público en construcción	104.619.944	
1710	Bienes de uso Público en servicio	1.683.732.062	
1715	Bienes históricos y culturales	2.684.336	
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público	(24.544.833)	
19	Otros activos	467.652.760	2.780.110.520
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	294.666.697	1.349.626.048
1906	Avances y anticipos entregados	14.130.650	8.217.930
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	204.724.201
1908	Recursos entregados en administración	156.410.715	939.002.142
1909	Depósitos entregados en garantía	106.710	278.540.198
1926	Derechos en fideicomiso	280.000	
1970	Activos intangibles	3.762.280	
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.904.491)	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.852.457.151</b>	<b>2.780.110.520</b>

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

81	Activos contingentes	65.102.340
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.367.068
8190	Otros activos contingentes	21.735.252
83	Deudoras de control	136.548.469
8315	Bienes y derechos retirados	136.082.126
8361	responsabilidades en proceso	299.005
8390	Otras cuentas deudoras de control	167.338
89	Deudoras por contra (CR)	(201.650.809)
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	(136.548.469)

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

**PATRIMONIO**

31	Patrimonio de las entidades de gobierno (Nota 10)	2.780.110.520
3105	Capital fiscal	1.349.626.048
3109	Resultados ejercicios anteriores	8.217.930
3110	Resultado del ejercicio	204.724.201
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	939.002.142
3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	278.540.198
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.780.110.520</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**3.852.457.151**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91	Pasivos contingentes	127.838.669
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	100.960.305
9190	Otros pasivos contingentes	26.878.364
93	Acreedoras de Control	106.662.368
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	62.568.266
99	Acreedoras por contra (DB)	(234.501.037)
9905	Pasivos contingentes por contra.	(127.838.669)
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(106.662.368)

**LIDIA 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 Junio de 2018  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

30/06/2018

código

<b>4 INGRESOS</b>	<b>574.534.268</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>	<b>330.284.329</b>
4105 Impuestos	341.936.613
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	43.390.085
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(55.042.368)
<b>44 Transferencias y Subvenciones</b>	<b>194.509.986</b>
4408 Sistema general de participaciones	129.789.502
4413 Sistema General de Regalías	146.955
4421 Sistema general de seguridad social en salud	49.333.088
4428 Otras transferencias	15.240.440
<b>48 Otros ingresos</b>	<b>49.739.953</b>
4802 Financieros	16.455.809
4808 Ingresos diversos	18.487.312
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversic	14.796.831
<b>5 GASTOS</b>	<b>369.810.067</b>
<b>51 Gastos de administración y de operación</b>	<b>168.827.444</b>
5101 Sueldos y salarios	68.963.620
5102 Contribuciones imputadas	1.023.830
5103 Contribuciones efectivas	14.923.799
5104 Aportes sobre la nómina	3.711.415
5107 Prestaciones sociales	22.080.194
5108 Gastos de personal diversos	12.423.512
5111 Generales	45.687.490
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	13.585
<b>53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>41.161.882</b>
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	5.314.685
5364 Depreciación de bienes de uso público	24.544.833
5366 Amortización de activos intangibles	308.026
5368 Provisión Litigios y Demandas	10.994.339
5373 Provisiones Diversas	-
<b>54 Otras transferencias y subvenciones</b>	<b>44.196.273</b>
5423 Otras transferencias	44.158.493
5424 Subvenciones	37.780
<b>55 Gasto público social</b>	<b>103.404.499</b>
5501 Educación	14.839.135
5502 Salud	73.770.252
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	12.079.585
5550 Subsidios asignados	2.715.526
<b>58 otros gastos</b>	<b>12.219.968</b>
5802 Comisiones	25.888
5804 Financieros	10.198.361
5890 Gastos diversos	1.955.219
5893 Devoluciones y Descuentos	40.500
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>204.724.201</b>

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

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

A 30 DE JUNIO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	MAYO DE 2018	JUNIO DE 2018	Variación %	CONCEPTO	MAYO DE 2018	JUNIO DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>576.259.637</b>	<b>564.165.858</b>	<b>-2,10%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>142.373.155</b>	<b>163.102.928</b>	<b>14,56%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	323.883.486	306.860.333	-5,26%	Cuentas por pagar	31.701.697	35.464.565	11,87%
Cuentas por cobrar	251.875.142	256.964.533	2,02%	Beneficios a los empleados	26.977.408	25.948.453	-3,81%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	879.145	122.051	-86,12%
Inventarios	468.534	308.518	-34,15%	Otros pasivos	82.814.905	101.567.859	22,64%
				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>910.158.455</b>	<b>909.243.703</b>	<b>-0,10%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.265.613.333</b>	<b>3.288.291.292</b>	<b>0,69%</b>	Préstamos por pagar	210.264.876	209.454.496	-0,39%
Inversiones e instrumentos derivados	465.385.068	483.033.855	3,79%	Beneficios a los empleados	664.564.973	664.892.210	0,05%
Propiedades, planta y equipo	569.264.434	570.913.168	0,29%	Provisiones	35.328.605	34.896.997	-1,22%
Bienes de uso Público e históricos y culti	1.770.325.788	1.766.691.509	-0,21%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.052.531.610</b>	<b>1.072.346.631</b>	<b>1,88%</b>
Otros activos	460.638.043	467.652.760	1,52%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.789.341.361</b>	<b>2.780.110.520</b>	<b>-0,33%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.841.872.971</b>	<b>3.852.457.151</b>	<b>0,28%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.841.872.971</b>	<b>3.852.457.151</b>	<b>0,28%</b>

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

### **NOTA 1:**

Una disminución neta del 5,26% 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 y del Efectivo de uso restringido.

### **Nota 2:**

Un aumento neto del 2,02% 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 notorio incremento de las transferencias por cobrar.

**Nota 3:**

Una disminución neta del 34,15% en los Inventarios (que corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación), generado básicamente por el consumo de materiales y suministros durante el mes.

**Nota 4:**

Un aumento neto del 3,79% 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 para la medición de las Inversiones patrimoniales sobre las que el Municipio tiene el control.

**Nota 5:**

Una leve disminución neta del 0,21% 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 acumulados a 30 de Junio de 2018.

**Nota 6:**

Un aumento neto del 11,87% 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 el aumento en los recaudos a favor de terceros, en la retención en la fuente e impuesto de timbre por pagar y en las otras cuentas por pagar, acompañada a su vez de una disminución significativa en las cuentas por pagar originadas por la administración y prestación de servicios de salud.

**Nota 7:**

Una disminución neta del 3,81% de los Beneficios a Empleados 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.

**Nota 8:**

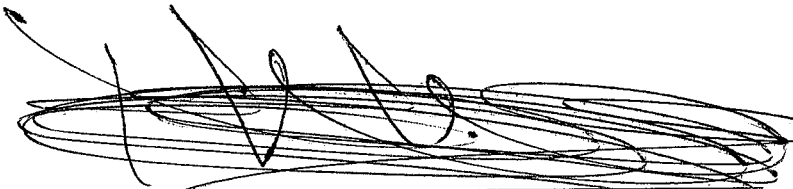
Una disminución neta del 86,12% en las Otras Provisiones, que corresponde a pasivos que tiene la Entidad y que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

**Nota 9:**

Un aumento neto del 22,64% en los otros Pasivos, originado básicamente por el aumento de Recursos Recibidos en Administración, Ingresos Recibidos por Anticipado y Anticipo de Impuestos.

**Nota 10:**

Una disminución neta en el Patrimonio del 0,33%, dado por los Resultados acumulados por la Entidad al 30 de Junio de 2018, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$204.724.201 miles de pesos, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento). Se evidencia una disminución del 0,70% en los Resultados acumulados a dicha fecha, comparativamente con los Resultados a 31 de Mayo de 2018, destacando la influencia de factores como el importante incremento en los gastos de administración y operación (principalmente los gastos de personal), el aumento en las provisiones por litigios y demandas en contra del Municipio, incremento en el Gasto Público Social de Educación y Gastos Financieros, entre otros.



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