



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

ACTIVO		Período Actual	PASIVO	Período Actual
ACTIVO CORRIENTE		31/05/2018	PASIVO CORRIENTE	31/05/2018
código		576.259.637		142.373.155
	11 Efectivo y equivalentes al efectivo			
1105	Caja	323.883.486	24 Cuentas por pagar	31.701.697
1110	Depósitos en instituciones financieras	16.397	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.956.172
1132	Efectivo de uso restringido	85.447.298	2403 Transferencias por pagar	3.871.002
1133	Equivalentes al efectivo	238.135.579	2407 Recursos a favor de terceros	2.763.447
		284.212	2424 Descuentos de nómina	6.083.519
	13 Cuentas por cobrar		2430 Subsidios asignados	274.198
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	251.875.142	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	143.612.970	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	1.022.551
1337	Transferencias por cobrar	111.163.768	2460 Créditos Judiciales	75.914
1384	Otras cuentas por cobrar	17.165.143	2480 Administración y prestación de servicios de salud	12.654.894
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	34.529.926	2490 Otras cuentas por pagar	
		(54.596.666)		
	14 Préstamos por cobrar			
1415	Préstamos concedidos	32.475	25 Beneficios a los empleados	26.977.408
		32.475	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	26.977.408
	15 Inventarios			
1514	Materiales y suministros	468.534	27 Provisiones	879.145
		468.534	2790 Provisiones Diversas	879.145
	ACTIVO NO CORRIENTE			
		3.265.613.333		82.814.905
	12 Inversiones e instrumentos derivados			19.324
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio	465.385.068	29 Otros pasivos	
1222	(otro resultado integral)	2.785.816	2901 Avances y anticipos recibidos	10.608.172
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219	2902 Recursos recibidos en administración	857.661
	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	454.401.033	2903 Depósitos recibidos en garantía	23.240.550
1227			2910 Ingresos recibidos por anticipado	48.089.198
			2917 Anticipo de impuestos	
				910.158.455
	16 Propiedades, planta y equipo			
1605	Terrenos	569.264.434	PASIVO NO CORRIENTE	
1615	Construcciones en curso	276.763.085	23 Préstamos por pagar	210.264.876
1635	Bienes muebles en bodega	47.894.146	2314 Financiamiento interno de largo plazo	210.264.876
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	8.166.113	25 Beneficios a los empleados	664.564.973
1640	Edificaciones	5.934.762	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	4.191.953
1645	Plantas, ductos y tuneles	144.969.090	2514 Beneficios posempleo - pensiones	660.340.478
1650	Redes, líneas y cables	2.343.214	2515 Otros beneficios posempleo	32.543
1655	Maquinaria y equipo	99.225.006	27 Provisiones	35.328.605
1660	Equipo médico y científico	7.339.760	2701 Litigios y demandas	35.328.605
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	579.070		
1670	Equipos de comunicación y computación	4.519.766		
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.159.981		
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4.390.603		
1681	Bienes de arte y cultura	135.527		
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	7.241.320		
		(45.397.006)	TOTAL PASIVO	1.052.531.610



Alcaldía de Bucaramanga

**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

Período Actual
31/05/2018

código	ACTIVO	Período Actual 31/05/2018	código	PATRIMONIO	Período Actual 31/05/2018
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales (Nota 4)	1.770.325.788	31	Patrimonio de las entidades de gobierno (Nota 8)	2.789.341.361
1705	Bienes de uso Público en construcción	104.472.038	3105	Capital fiscal	1.366.963.647
1710	Bienes de uso Público en servicio	1.683.421.186	3109	Resultados ejercicios anteriores	7.645.981
1715	Bienes históricos y culturales	2.884.336	3110	Resultado del ejercicio	206.164.684
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público	(20.451.773)	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	939.002.142
19	Otros activos	460.638.043	3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	269.564.906
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	286.019.172		TOTAL PATRIMONIO	2.789.341.361
1906	Avances y anticipos entregados	15.057.525		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.841.872.971
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0			
1908	Recursos entregados en administración	157.262.764			
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)	(1.850.408)			
	TOTAL ACTIVO	3.841.872.971			

código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Período Actual 31/05/2018	código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Período Actual 31/05/2018
81	Activos contingentes	65.102.340	91	Pasivos contingentes	150.265.727
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.367.088	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	123.270.679
8190	Otros activos contingentes	21.735.252	9190	Otros pasivos contingentes	26.995.048
83	Deudoras de control	136.548.533	93	Acreedoras de Control	107.266.742
8315	Bienes y derechos retirados	136.082.191	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	240.991
8361	responsabilidades en proceso	299.005	9350	Préstamos por Recibir	27.500.000
8390	Otras cuentas deudoras de control	167.338	9368	Saneariento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016	16.353.111
89	Deudoras por contra (CR)	(201.650.873)	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	63.172.640
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)	99	Acreedoras por contra (DB)	(257.532.469)
8915	Deudoras de control por contra (cr)	(136.548.533)	9905	Pasivos contingentes por contra	(150.265.727)
			9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(107.266.742)

[Handwritten signature]
 Nombre: **RODOLFO HERNANDEZ SUAREZ**
 Alcalde de Bucaramanga
 C.C. 5.561.779 de Protección (Santander)

[Handwritten signature]
 Nombre: **ALID MARIA LINDARTE RINCON**
 Contador Público
 27.705.665 de El Carmen (N.S.)
 T.P. 67385-T

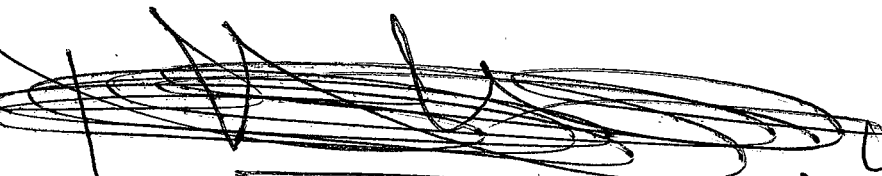


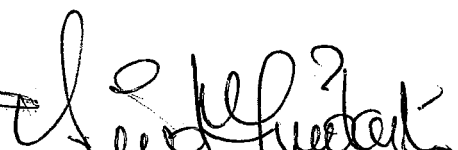
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

31/05/2018

código

4 INGRESOS	496.433.700
41 Ingresos fiscales	322.644.463
4105 Impuestos	335.756.497
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	41.187.916
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(54.299.951)
44 Transferencias y Subvenciones	148.384.592
4408 Sistema general de participaciones	99.698.007
4413 Sistema General de Regalías	74.975
4421 Sistema general de seguridad social en salud	35.209.832
4428 Otras transferencias	13.401.777
48 Otros ingresos	25.404.645
4802 Financieros	6.913.001
4808 Ingresos diversos	12.669.767
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversic	5.821.877
5 GASTOS	290.269.016
51 Gastos de administración y de operación	130.174.302
5101 Sueldos y salarios	57.179.906
5102 Contribuciones imputadas	4.969.639
5103 Contribuciones efectivas	10.861.367
5104 Aportes sobre la nómina	2.237.200
5107 Prestaciones sociales	16.585.202
5108 Gastos de personal diversos	4.163.623
5111 Generales	34.163.779
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	13.585
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	31.487.037
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.410.762
5364 Depreciación de bienes de uso público	20.451.773
5366 Amortización de activos intangibles	253.942
5368 Provisión Litigios y Demandas	5.613.465
5373 Provisiones Diversas	757.094
54 Otras transferencias y subvenciones	36.609.525
5423 Otras transferencias	36.571.745
5424 Subvenciones	37.780
55 Gasto público social	82.511.542
5501 Educación	7.667.594
5502 Salud	61.191.415
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	11.160.617
5550 Subsidios asignados	2.491.915
58 otros gastos	9.486.611
5802 Comisiones	25.646
5804 Financieros	7.491.612
5890 Gastos diversos	1.928.853
5893 Devoluciones y Descuentos	40.500
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	206.164.684


Nombre **RODOLFO HERNANDEZ 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 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	ABRIL DE 2018	MAYO DE 2018	Variación %	CONCEPTO	ABRIL DE 2018	MAYO DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	621.637.697	576.259.637	-7,30%	PASIVO CORRIENTE	137.612.591	142.373.155	3,46%
Efectivo y equivalentes al efectivo	333.453.591	323.883.486	-2,87%	Cuentas por pagar	33.358.919	31.701.697	-4,97%
Cuentas por cobrar	288.116.630	251.875.142	-12,58%	Beneficios a los empleados	23.723.761	26.977.408	13,71%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	727.726	879.145	20,81%
Inventarios	35.000	468.534	1238,66%	Otros pasivos	79.802.185	82.814.905	3,78%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.269.205.970	3.265.613.333	-0,11%	PASIVO NO CORRIENTE	911.023.925	910.158.455	-0,09%
Inversiones e instrumentos derivados	465.385.068	465.385.068	0,00%	Préstamos por pagar	211.281.506	210.264.876	-0,48%
Propiedades, planta y equipo	569.583.027	569.264.434	-0,06%	Beneficios a los empleados	664.413.813	664.564.973	0,02%
Bienes de uso Público e históricos y culti	1.770.734.618	1.770.325.788	-0,02%	Provisiones	35.328.605	35.328.605	0,00%
Otros activos	463.503.256	460.638.043	-0,62%	TOTAL PASIVO	1.048.636.516	1.052.531.610	0,37%
				TOTAL PATRIMONIO	2.842.207.152	2.789.341.361	-1,86%
TOTAL ACTIVO	3.890.843.667	3.841.872.971	-1,25%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.890.843.667	3.841.872.971	-1,26%

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

NOTA 1:

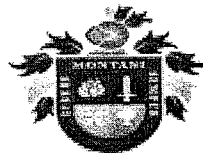
Una disminución del 2,87% en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo (el cual incluye los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal del Municipio), principalmente por la disminución de los fondos correspondientes a Depósitos en Instituciones Financieras.

Nota 2:

Una disminución del 12,58% 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 recaudo de impuestos y anticipos de impuestos.

Nota 3:

Un aumento del 1.238,66% 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 la adquisición de materiales y suministros.



Alcaldía de
Bucaramanga

Nota 4:

Una leve disminución del 0,02% 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 31 de Mayo de 2018.

Nota 5:

Una disminución del 4,97% 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 de obligaciones con proveedores de bienes y servicios, el pago de retención en la fuente e impuesto de timbre, acompañada a su vez de un incremento representativo en las cuentas por pagar originada por recaudos a favor de terceros.

Nota 6:

Un incremento del 13,71% 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 7:

Un incremento del 20,81% en la cuenta de 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 8:

Una disminución neta en el Patrimonio del 1,86%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 31 de Mayo de 2018, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$206.164.684 miles de pesos, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento), y en el que se evidencia una disminución representativa en los resultados acumulados a dicha fecha, comparativamente con los resultados acumulados a 30 de Abril de 2018.

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