



Alcaldía de
Bucaramanga

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

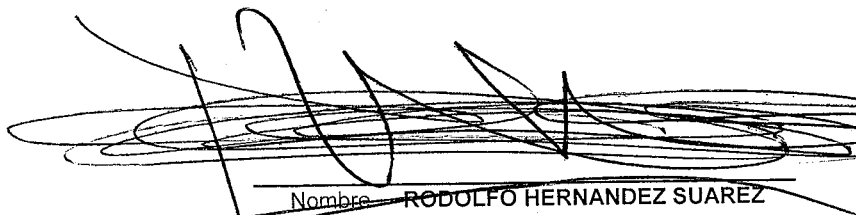
ACTIVO		Período Actual 30/11/2018	PASIVO	Período Actual 30/11/2018
código	ACTIVO CORRIENTE	código	PASIVO CORRIENTE	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 1)		
1105	Caja	15.900	24 - Cuentas por pagar	30.955.932
1110	Depósitos en instituciones financieras	51.308.991	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.327.794
1132	Efectivo de uso restringido	148.702.961	2402 Subvenciones por pagar	0
1133	Equivalentes al efectivo	30.289.565	2403 Transferencias por pagar	3.610.118
13	Cuentas por cobrar	(Nota 2)	2407 Recursos a favor de terceros	5.656.323
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	196.279.924	2424 Descuentos de nomina	5.243.920
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	106.866.425	2430 Subsidios asignados	0
1337	Transferencias por cobrar	91.259.691	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	543.529
1384	Otras cuentas por cobrar	9.911.027	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	42.839.447	2460 Créditos judiciales	956.319
		(54.596.666)	2480 Administración y prestación de servicios de salud	523.299
			2490 Otras cuentas por pagar	10.094.630
14	Préstamos por cobrar	0		
1415	Préstamos concedidos	0	25 Beneficios a los empleados	31.256.596
15	Inventarios	(Nota 3)	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	31.256.596
1514	Materiales y suministros	17.287.953		
		17.287.953	27 Provisiones	122.051
			2790 Provisiones Diversas	122.051
		3.281.343.599		
	ACTIVO NO CORRIENTE		29 Otros pasivos	124.662.840
12	Inversiones e instrumentos derivados	480.221.105	2901 Avances y anticipos recibidos	19.324
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio			
1222	(otro resultado integral).	2.087.620	2902 Recursos recibidos en administración	22.301.426
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219	2903 Depósitos recibidos en garantía	800.542
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	469.935.266	2910 Ingresos recibidos por anticipado	38.493.145
			2917 Anticipo de impuestos	63.048.403
16	Propiedades, planta y equipo	(Nota 5)		
1605	Terrenos	573.670.343	PASIVO NO-CORRIENTE	903.313.232
1615	Construcciones en curso	276.763.085		
1635	Bienes muebles en bodega	43.897.705	23 Préstamos por pagar	206.917.400
1636	Propiedad, Planta y equipo en mantenimiento	8.178.480	2314 -Financiamiento interno de largo plazo	206.917.400
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	261.071		
1640	Edificaciones	5.934.762	25 Beneficios a los empleados	664.008.615
1645	Plantas, ductos y tuneles	144.969.090	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	4.191.953
1650	Redes, líneas y cables	2.343.214	2514 Beneficios posempleo - pensiones	659.816.663
1655	Maquinaria y equipo	110.267.905	2515 Otros beneficios posempleo	0
1660	Equipo médico y científico	7.634.156		
		591.565	27 Provisiones	32.387.217
		5.150.062	2701 Litigios y demandas	32.387.217
1670	Equipos de comunicación y computación	6.113.200		
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)	(50.201.399)		
			TOTAL PASIVO	1.090.310.650

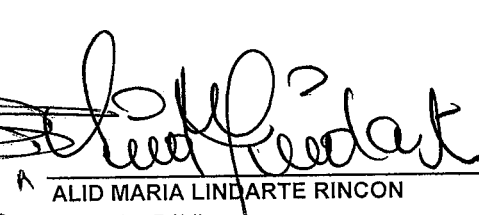


MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	30/11/2018
código	
4 INGRESOS	761.629.849
41 Ingresos fiscales	360.913.327
4105 Impuestos	375.238.323
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	43.822.755
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(58.147.751)
44 Transferencias y Subvenciones	328.808.348
4408 Sistema general de participaciones	238.719.344
4413 Sistema General de Regalías	242.445
4421 Sistema general de seguridad social en salud	67.755.235
4428 Otras transferencias	22.091.324
48 Otros ingresos	71.908.174
4802 Financieros	25.294.346
4808 Ingresos diversos	22.491.559
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inver	24.122.270
5 GASTOS	661.756.430
51 Gastos de administración y de operación	314.030.337
5101 Sueldos y salarios	124.842.332
5102 Contribuciones imputadas	2.231.259
5103 Contribuciones efectivas	18.037.144
5104 Aportes sobre la nómina	5.976.340
5107 Prestaciones sociales	36.395.248
5108 Gastos de personal diversos	22.943.765
5111 Generales	103.574.018
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	30.231
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	69.005.641
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	10.053.983
5364 Depreciación de bienes de uso público	46.794.121
5366 Amortización de activos intangibles	578.442
5368 Provisión Litigios y Demandas	11.579.096
54 Otras transferencias y subvenciones	74.888.311
5423 Otras transferencias	72.201.327
5424 Subvenciones	2.686.984
55 Gasto público social	177.291.823
5501 Educación	19.325.372
5502 Salud	133.934.116
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	20.597.409
5550 Subsidios asignados	3.434.925
58 otros gastos	26.540.319
5802 Comisiones	382.589
5804 Financieros	19.351.063
5890 Gastos diversos	2.142.550
5893 Devoluciones y Descuentos	4.664.117
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	99.873.418

(Nota 11)


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 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	OCTUBRE DE 2018	NOVIEMBRE DE 2018	Variación %	CONCEPTO	OCTUBRE DE 2018	NOVIEMBRE DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	466.113.804	443.885.293	-4,77%	PASIVO CORRIENTE	178.879.216	186.997.418	4,54%
Efectivo y equivalentes al efectivo	257.154.945	230.317.417	-10,44%	Cuentas por pagar	29.749.720	30.955.932	4,05%
Cuentas por cobrar	199.851.104	196.279.924	-1,79%	Beneficios a los empleados	29.071.581	31.256.593	7,52%
Préstamos por cobrar	32.475	0	-100,00%	Provisiones	122.051	122.051	0,00%
Inventarios	9.075.280	17.287.953	90,49%	Otros pasivos	119.935.864	124.662.840	3,94%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.286.906.776	3.281.343.599	-0,17%	PASIVO NO CORRIENTE	904.401.611	903.313.232	-0,12%
Inversiones e instrumentos derivados	480.221.105	480.221.105	0,00%	Préstamos por pagar	208.159.864	206.917.400	-0,60%
Propiedades, planta y equipo	570.218.257	573.670.343	0,61%	Beneficios a los empleados	663.854.531	664.008.615	0,02%
Bienes de uso Público e históricos y cul	1.755.879.127	1.750.326.406	-0,32%	Provisiones	32.387.217	32.387.217	0,00%
Otros activos	480.588.286	477.125.744	-0,72%	TOTAL PASIVO	1.083.280.828	1.090.310.650	0,65%
TOTAL ACTIVO	3.753.020.580	3.725.228.892	-0,74%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.753.020.580	3.725.228.892	-0,74%
				TOTAL PATRIMONIO	2.669.739.752	2.634.918.242	-1,30%

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

Nota 1:

Una disminución neta del 10,44% 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 **Efectivo de Uso Restringido por valor de \$7.041.503** en el uso de la función de la administración por pagos de contratación de Alumbrado Público, pagos para salud y educación, Fondo Territorial de Pensiones, Bomberos, transferencias para Policía y Ejército Nacional, Fondo de Desplazados, Gestión del riesgo del Municipio, Espacio público, fondo rotatorio ambiental; adicionalmente la variación se genera por la disminución en la cuenta de **Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$19.796.025** por el pago de gastos de funcionamiento e inversión y servicios de la deuda del Municipio, con recursos propios y transferencias de la nación.

Nota 2:

Una disminución neta del 1.79% 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 **Impuestos, retención en la fuente y anticipos de Impuestos por valor de \$3.516.155** por concepto de recaudo de impuesto de Industria y Comercio, Impuesto Predial e Impuesto de Avisos y Tableros y en la cuenta de **Transferencias por Cobrar por valor de \$760.635** por concepto de transferencias del Loto único Nacional de COLJUEGOS al Municipio de Bucaramanga y giro de recursos sin situación de fondos del Ministerio de Salud.

Nota 3:

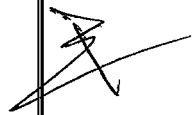
Un incremento en la cuenta de **Inventarios por valor de \$8.212.673** (que corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación), generado principalmente por adquisición de Materiales médico quirúrgicos por \$175.968, de Elementos y accesorios de aseo por \$12.870, de Dotación a trabajadores por \$975, de Materiales eléctricos por \$7.955.926 y de Otros materiales y suministros por \$66.934.

Nota 5:

Un leve incremento neto del 0,61% en las **Propiedades Planta y Equipo** de la entidad, generada principalmente por la disminución en la cuenta de **Construcciones en Curso por valor de \$4.759.756** por reclasificación de inclusiones de activos de Alumbrado Público en la cuenta de Redes, líneas y cables, y por reconocimiento de Avances del Convenio interadministrativo 064 del año 2013 con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, Avance de la construcción del Centro Vida Barrio Kennedy y en la construcción de la Placa Huellas, y por reposición del pavimento de los diferentes corregimientos que componen la malla vial del Municipio; a su vez se presenta un incremento en la cuenta de **Redes, Líneas y Cables por valor de \$8.274.792** por inclusiones de inventario de Alumbrado Público por \$8.359.924 y Bajas de inventario de Alumbrado Público por \$85.132; en **Maquinaria y Equipo por valor de \$124.488** por adquisición de Aires acondicionados, micrófonos y equipos para dotar los salones comunales y Centros Vida del Municipio; en **Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$18.854** por adquisición de Gabinetes para dotar los Centros Vida y Salones Comunales; en **Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$711.092** por adquisición de equipos para dotar los salones comunales, Centros Vida del Municipio de Bucaramanga; adicionalmente dicha variación se genera por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo por valor de \$931.081** por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando, la cual también afecta los resultados acumulados al 30 de Noviembre de 2018.

Nota 6:

Una leve disminución neta del 0,32% 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 por un incremento en la cuenta de **Bienes de Uso Público en Construcción por**



valor de **\$323.963**, principalmente por: Construcción del parque y cancha del Barrio Cristal Bajo, por Reconstrucción de la antigua Estación Café Madrid para la habilitación de una Ludoteca, por la Construcción del Intercambiador Vial Mesón de los Búcaros, por Construcción de estabilización de Obras de cerramiento y relleno del terreno ubicado en la Diagonal 32, por Remodelación de Canchas del Municipio de Bucaramanga, por la Construcción del Alumbrado Público del Barrio Ciudad Bolívar, y por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes de uso Público por valor de \$5.876.683** por efecto de la depreciación que se viene registrando de manera mensual, la cual también afecta los resultados acumulados al 30 de Noviembre de 2018.

Nota 7:

Una leve disminución neta del 0.72% en los **Otros Activos por valor de \$3.462.543**, variación que se genera principalmente en las cuentas de **Plan de Activos para Beneficios Pos-empleo** por valor de \$5.177.956 por la devolución de recursos para el régimen subsidiado del FONPET por recursos del loto único sector salud del Ministerio de Hacienda; por **Avances y Anticipos Entregados** por valor de \$941.889 por concepto de avances y legalización de viáticos por \$999 y Avances, amortización y devolución de Anticipos de contratos de obra por \$940.890; por **Recursos Entregados en Administración** por valor de \$797.608 por concepto de Encargo Fiduciario GNB SUDAMERIS y causación de aportes patronales y docentes de educación, y además, por la **Amortización Acumulada de Activos Intangibles** por valor de \$54.083 correspondiente a la amortización del mes.

Nota 8:

Un incremento neto del 4.05% 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 generada principalmente por : **Recursos a Favor de Terceros** por valor de \$635.004 por retención de estampillas Departamentales y Municipales realizadas a las cuentas que presentan los acreedores en la Tesorería General; por **Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre** por valor de \$104.954 por retenciones de renta y de industria y comercio aplicadas a las cuentas presentadas por los acreedores; por **Administración y prestación de Servicios de Salud** por valor de \$523.241 por registro de giros al régimen subsidiado sin situación de fondos; por **Otras Cuentas por Pagar** por valor de \$563.423 por registro de cuentas de Honorarios y otras cuentas presentadas en Tesorería.

Nota 9:

Un incremento neto del 7.52% en los **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo por valor de \$2.185.016**, 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 concepto del registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina de noviembre/18; a su vez se presenta un leve incremento en los **Beneficios a los Empleados a Largo Plazo por valor de \$154.084** en los beneficios pos-empleo por pensiones, por concepto de causación de Cuotas Partes de Pensiones en los meses de Noviembre/18..



Nota 10:

Un incremento neto del 3.94% en los **Otros Pasivos por valor de \$4.726.975**, originado principalmente por: **Recursos Recibidos en Administración** por valor de \$6.359.086 por pagos y legalización de cuotas partes y mesadas pensionales de la administración y de entidades descentralizadas; por **Ingresos Recibidos por Anticipado** por valor de \$4.297.857 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 \$2.722.865 por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto.

Nota 11:

Una disminución neta del 1.30% en el **Patrimonio de las Entidades de Gobierno**, generada por los Resultados acumulados por la Entidad al 30 de Noviembre de 2018, período durante el cual acumula un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$99.873.418, el cual se describe en el Estado de Resultados a dicho corte, presentado previamente con este documento.

En el Estado de Resultados se presenta una disminución del 23.13% equivalente a \$30.059.393 en los Resultados acumulados del ejercicio a Noviembre 30 de 2018, comparativamente con los Resultados a 31 de Octubre de 2018, destacándose la influencia de factores como el incremento por la causación mensual de los **Gastos de Administración y de Operación** por valor de \$41.627.255, principalmente por el registro de gastos de personal, prestaciones sociales, gastos de personal diversos y gastos generales; un incremento en la cuenta de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** por un valor de \$6.928.319 por el registro de las depreciaciones del mes de Propiedades Planta y Equipo y Bienes de Uso Público y amortización de bienes intangibles; adicionalmente presenta un incremento en la cuenta de gastos por el registro de **Otras Transferencias y Subvenciones** por un valor de \$3.681.037.; un incremento en la cuenta de **Gasto Público Social** por valor de \$20.940.739 por el registro de gastos del mes de educación, salud, desarrollo comunitario y bienestar social, y subsidios asignados; un incremento en la cuenta de **Otros Gastos** por valor de \$1.398.080 por el registro de gastos por 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