



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

ACTIVO		Período Actual	PASIVO	Período Actual
código	ACTIVO CORRIENTE	30/09/2018	PASIVO CORRIENTE	30/09/2018
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	268.938.208		38.010.591
1105	Caja	16.400		9.284.915
1110	Depósitos en instituciones financieras	77.677.600		0
1132	Efectivo de uso restringido	160.954.643		5.277.543
1133	Equivalentes al efectivo	30.289.565		4.949.045
13	Cuentas por cobrar	203.031.951		5.757.035
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	114.210.956		2.978
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	90.069.243		365.812
1337	Transferencias por cobrar	10.847.642		0
1384	Otras cuentas por cobrar	42.500.775		992.188
1386	Defetoro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)		262
14	Préstamos por cobrar	32.475		11.380.813
1415	Préstamos concedidos	32.475		27.206.268
15	Inventarios	3.710.779		27.206.268
1514	Materiales y suministros	3.710.779		
	ACTIVO NO CORRIENTE	3.280.595.945		122.051
12	Inversiones e instrumentos derivados	480.221.105		122.051
1222	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral).	2.087.620		17.872.006
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219		857.661
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	469.935.266		34.931.424
16	Propiedades, planta y equipo	570.362.894		57.901.543
1605	Terrenos	276.763.085		904.929.062
1615	Construcciones en curso	51.732.726		208.805.238
1635	Bienes muebles en bodega	8.183.443		208.805.238
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.994.762		
1640	Edificaciones	144.969.090		
1645	Plantas, ductos y tuneles	2.343.214		
1650	Redes, líneas y cables	99.225.006		
1655	Maquinaria y equipo	7.464.462		
1660	Equipo médico y científico	579.070		
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.125.508		
1670	Equipos de comunicación y computación	5.334.247		
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)	(49.059.168)		
	TOTAL PASIVO		TOTAL PASIVO	1.081.849.930

(Nota 1) (Nota 2) (Nota 3) (Nota 4) (Nota 5) (Nota 6) (Nota 7) (Nota 8) (Nota 9) (Nota 10)



Alcaldía de Bucaramanga

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

Periodo Actual
30/09/2018

código	ACTIVO	Periodo Actual 30/09/2018	código	PATRIMONIO	Periodo Actual 30/09/2018
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	1.758.460.191	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	2.674.459.427
1705	Bienes de uso Público en construcción	110.035.231	3105	Capital fiscal	1.322.832.397
1710	Bienes de uso Público en servicio	1.682.364.855	3109	Resultados ejercicios anteriores	3.053.409
1715	Bienes históricos y culturales	2.884.336	3110	Resultado del ejercicio	139.941.295
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público	(36.824.231)	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	939.002.142
19	Otros activos	471.551.754	3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	269.630.184
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	296.784.338			
1906	Avances y anticipos entregados	16.724.844			
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0			
1908	Recursos entregados en administración	155.931.751			
1909	Depósitos entregados en garantía	106.710			
1926	Derechos en fideicomiso	280.000			
1970	Activos intangibles	3.790.852			
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(2.066.741)			
	TOTAL ACTIVO	3.756.309.358		TOTAL PATRIMONIO	2.674.459.427
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.756.309.358

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	65.102.340
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	43.367.088
8190	Otros activos contingentes	21.735.252
83	Deudoras de control	135.937.540
8315	Bienes y derechos retirados	135.471.198
8361	responsabilidades en proceso	299.005
8390	Otras cuentas deudoras de control	167.338
89	Deudoras por contra (cr)	(201.039.881)
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	(135.937.540)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos contingentes	102.991.233
	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	
9120	conflictos	90.817.623
9190	Otros pasivos contingentes	12.173.611
93	Acreedoras de Control	72.721.503
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	28.627.401
99	Acreedoras por contra (DE)	(175.712.736)
9905	Pasivos contingentes por contra.	(102.991.233)
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(72.721.503)

[Handwritten signature]

Nombre: **RÓDOLFO HERNÁNDEZ SUAREZ**
Alcalde de Bucaramanga
C.C. 5.561.779 de Piedecuesta (Santander)

[Handwritten signature]

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



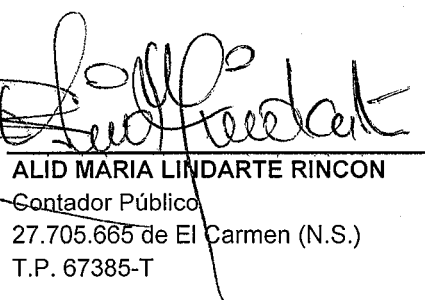
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en miles de pesos colombianos)

30/09/2018

código

4 INGRESOS	679.394.290
41 Ingresos fiscales	339.738.797
4105 Impuestos	361.897.262
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	36.034.075
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(58.192.539)
44 Transferencias y Subvenciones	270.066.097
4408 Sistema general de participaciones	192.923.841
4413 Sistema General de Regalías	242.445
4421 Sistema general de seguridad social en salud	57.232.251
4428 Otras transferencias	19.667.560
48 Otros ingresos	69.589.396
4802 Financieros	23.580.856
4808 Ingresos diversos	21.886.271
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de In	24.122.270
5 GASTOS	539.452.994
51 Gastos de administración y de operación	250.122.627
5101 Sueldos y salarios	102.147.633
5102 Contribuciones imputadas	1.749.823
5103 Contribuciones efectivas	21.176.848
5104 Aportes sobre la nómina	4.847.322
5107 Prestaciones sociales	30.402.404
5108 Gastos de personal diversos	18.014.567
5111 Generales	71.753.800
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	30.231
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	56.948.807
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	8.075.205
5364 Depreciación de bienes de uso público	36.824.231
5366 Amortización de activos intangibles	470.275
5368 Provisión Litigios y Demandas	11.579.096
54 Otras transferencias y subvenciones	65.942.071
5423 Otras transferencias	63.323.094
5424 Subvenciones	2.618.977
55 Gasto público social	143.307.948
5501 Educación	18.606.216
5502 Salud	104.649.867
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	16.696.723
5550 Subsidios asignados	3.355.142
58 otros gastos	23.131.541
5802 Comisiones	86.984
5804 Financieros	17.231.579
5890 Gastos diversos	2.129.055
5893 Devoluciones y Descuentos	3.683.923
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	(Nota 11) 139.941.295

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 SEPTIEMBRE DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	AGOSTO DE 2018	SEPTIEMBRE DE 2018	Variación %	CONCEPTO	AGOSTO DE 2018	SEPTIEMBRE DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	498.977.751	475.713.413	-4,66%	PASIVO CORRIENTE	161.742.969	176.920.868	9,38%
Efectivo y equivalentes al efectivo	287.787.232	268.938.208	-6,55%	Cuentas por pagar	29.793.604	38.010.591	27,58%
Cuentas por cobrar	210.921.448	203.031.951	-3,74%	Beneficios a los empleados	24.626.335	27.206.268	10,48%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	122.051	122.051	0,00%
Inventarios	236.596	3.710.779	1468,40%	Otros pasivos	107.200.980	111.581.958	4,09%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.275.055.715	3.280.595.945	0,17%	PASIVO NO CORRIENTE	908.437.449	904.929.062	-0,39%
Inversiones e instrumentos derivados	476.318.655	480.221.105	0,82%	Préstamos por pagar	209.420.548	208.805.238	-0,29%
Propiedades, planta y equipo	570.324.693	570.362.894	0,01%	Beneficios a los empleados	664.119.904	663.735.934	-0,06%
Bienes de uso Público e históricos y culti	1.760.319.882	1.758.460.191	-0,11%	Provisiones	34.896.997	32.387.890	-7,19%
Otros activos	468.092.485	471.551.754	0,74%	TOTAL PASIVO	1.070.180.418	1.081.849.930	1,09%
TOTAL ACTIVO	3.774.033.466	3.756.309.358	-0,47%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.774.033.466	3.756.309.358	-0,47%

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

Nota 1:

Una disminución neta del 6,55% 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 \$78.769.401 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 y Fondo de Desplazados; adicionalmente la variación se genera por el incremento en la cuenta de **Equivalentes al Efectivo** por la constitución de 2 CDT con el Banco de Bogotá y BBVA con recursos de Alumbrado Público por valor de \$30.000.000.

Nota 2:

Una disminución neta del 3,74% 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 **Transferencias por Cobrar por valor de \$1.213.947** por concepto de transferencias de COLJUEGOS al Municipio de Bucaramanga y giro de

recursos sin situación de fondos del Ministerio de Salud, y en la cuenta de **Impuestos, retención en la fuente y anticipos de Impuestos por valor de \$9.320.982** por concepto de recaudo de impuesto de Industria y Comercio, Impuesto Predial e Impuesto de Avisos y Tableros.

Nota 3:

Un incremento en la cuenta de **Inventarios** por valor de \$3.474.183 (que corresponde a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación), generado principalmente por adquisición de lámparas luminarias por la bodega de Alumbrado Público.

Nota 4:

Un leve incremento neto del 0,82% 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), ocasionada por una disminución en la variación a valor de mercado en las Inversiones de TERPEL S.A. y el Banco Popular por \$396.737, y un incremento por la aplicación del método de participación patrimonial en inversiones en controladas con la entidad Acueducto Metropolitano por valor de \$4.299.187.

Nota 5:

Un leve incremento neto del 0,01% en las **Propiedades Planta y Equipo** de la entidad, generada principalmente por: Reconocimiento de **Construcciones en Curso** por valor de \$322.340 por avance del Convenio interadministrativo 064 del año 2013 con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, por construcción de Redes de Alumbrado Público Vía Centro Abastos-Café Madrid y por avance en la construcción del Centro de Salud Café Madrid; por **Bienes muebles en bodega** por valor de \$17.245 por adquisición de sillas infantiles y módulos para dotar salones comunales; por **Maquinaria y Equipo** por \$31.725 por entrada de bienes por reposición de la aseguradora; por **Muebles y Enseres y equipos de oficina** por \$583.142 por activación de los bienes muebles adquiridos para los salones comunales; adicionalmente dicha variación se genera por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo** por valor de \$919.852 por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando, la cual también afecta los resultados acumulados al 30 de Septiembre de 2018.

Nota 6:

Una leve disminución neta del 0,11% 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 en la cuenta de **Bienes de Uso Público en Construcción** por un valor de \$4.139.517, principalmente por: Reconstrucción de la antigua estación Café Madrid para la habilitación de una Ludoteca por valor de \$254.486, por Avance de Obra Pública del Intercambiador Vial Mesón de los Búcaros por valor de \$1.758.324, por Acta de Liquidación Final por adecuación de establecimientos educativos oficiales por valor de \$90.659, por Construcción de Obras de estabilización cerramiento y relleno del terreno de la Diagonal 32 por valor de \$129.700 y por la Construcción del Alumbrado Público del Barrio Ciudad Bolívar por valor de \$534.711, y ajuste por reclasificación entre cuentas por \$1.371.637;

adicionalmente dicha disminución se genera por la cuenta de **Bienes de Uso Público en Servicio** por valor de \$1.906.040 y por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes de uso Público** por valor de \$4.093.169 por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando de manera mensual, la cual también afecta los resultados acumulados al 30 de Septiembre de 2018.

Nota 7:

Un leve incremento neto del 0,74% en los **Otros Activos**, variación en la que se destaca por las siguientes cuentas : por **Plan de Activos para Beneficios Pos-empleo** por valor de \$1.062.124 por el registro mensual de los recursos que gira la nación al FONPET; por **Avances y Anticipos Entregados** por valor de \$2.220.943 por concepto de avances y legalización de viáticos por \$653 y Avances, amortización y devolución de Anticipos de contratos de obra por \$2.220.290; por **Recursos Entregados en Administración** por valor de \$201.713; así mismo se presenta dicha variación por la cuenta **Amortización Acumulada de Activos Intangibles** por valor de \$54.083 generada por la amortización del mes.

Nota 8:

Un incremento neto del 27,58% 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: **Adquisición de Bienes y Servicios** por valor de \$4.552.538 detallados así: CELSA SAS por \$3.209.199, Consorcio Parque La Ceiba por \$888.759 y Otros Bienes y Servicios por \$454.580; **Transferencias por Pagar** por valor de \$1.717.787 al INVISBU por \$900.049, al Instituto Municipal de Cultura y Turismo por \$805.738 y por recursos al Fondo de Gestión del Riesgo de Desastres por \$12.000; **Recursos a Favor de Terceros** por valor de \$781.139 pendientes de pago a Bomberos por \$569.678, de Estampillas Municipales por \$181.116, Recaudos de Sobretasa Ambiental por \$165.465 y pagos efectuados por \$135.120; **Otras Cuentas por Pagar** por valor de \$1.514.907 por concepto de servicios educativos por valor de \$1.257.497, por Honorarios \$455.988 y pagos de otros conceptos por \$198.578.

Nota 9:

Un incremento neto del 10,48% en los **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo** por valor de \$2.579.934, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo, generada principalmente por concepto del registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina de Septiembre/18; a su vez se presenta una leve disminución neta del 0.06% en los **Beneficios a los Empleados a Largo Plazo** por valor de \$383.971 en los beneficios de Pos-empleo por pensiones por concepto de Cuotas Partes de Pensiones pagadas a Electrificadora de Santander, COLPENSIONES y Ministerio de Salud.

Nota 10:

Un incremento neto del 4.09% en los **Otros Pasivos**, originado básicamente por: **Recursos Recibidos en Administración** por valor de \$7.428.165, principalmente por pagos y legalización de cuotas partes y mesadas pensionales de la administración y de entidades descentralizadas por \$3.104.206, y por Convenios Interadministrativos con el Area Metropolitana de

Bucaramanga por valor de \$4.323.958; por **Anticipo de Impuestos** por valor de \$2.415.073 por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto; a su vez se presenta una disminución en los **Ingresos Recibidos por Anticipado** por valor de \$5.462.260 por aplicación de legalizaciones y ajustes por depuración contable de Ingresos Pendientes por Identificar efectuados en el mes.

Nota 11:

Una disminución neta del 1.09% en el **Patrimonio de las Entidades de Gobierno**, generada por los Resultados acumulados por la Entidad al 30 de Septiembre de 2018, período durante el cual acumula un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$139.941.295, 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 0.70% equivalente a \$988.410 en los Resultados acumulados del ejercicio a Septiembre 30 de 2018, comparativamente con los Resultados a 31 de Agosto de 2018, destacándose la influencia de factores como el incremento en los **Gastos de Administración y de Operación** por valor de \$27.656.042, principalmente por el registro de gastos de personal, contribuciones efectivas, prestaciones sociales, gastos de personal diversos y gastos generales; un incremento en la cuenta de **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones** por un valor de \$5.651.861 por el registro de las depreciaciones del mes de Propiedades Planta y Equipo y Bienes de Uso Público, por amortizaciones de bienes intangibles y Provisión de litigios y demandas; adicionalmente presenta un incremento en la cuenta de gastos de **Otras Transferencias y Subvenciones** por un valor de \$4.617.617.; un incremento en la cuenta de **Gasto Público Social** por valor de \$14.786.912 por el registro de gastos de educación, salud, desarrollo comunitario y bienestar social, y subsidios asignados; un incremento en la cuenta de **Otros Gastos** por valor de \$3.124.999 por registro de gastos de comisiones, financieros, gastos diversos y devoluciones y descuentos.



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