



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

ACTIVO		Período Actual	PASIVO	Período Actual
código	ACTIVO CORRIENTE	31/10/2018	PASIVO CORRIENTE	31/10/2018
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	257.154.945	24 Cuentas por pagar	29.749.720
1105	Caja	15.900	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.457.341
1110	Depósitos en instituciones financieras	71.105.016	2402 Subvenciones por pagar	0
1132	Efectivo de uso restringido	155.744.464	2403 Transferencias por pagar	3.559.756
1133	Equivalentes al efectivo	30.289.565	2407 Recursos a favor de terceros	5.021.319
13	Cuentas por cobrar	199.851.104	2424 Descuentos de nomina	5.748.428
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	110.382.580	2430 Subsidios asignados	0
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	90.429.258	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	438.575
1337	Transferencias por cobrar	10.671.662	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	0
1384	Otras cuentas por cobrar	42.964.270	2460 Créditos judiciales	993.038
1386	Defetoro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)	2480 Administración y prestación de servicios de salud	57
14	Préstamos por cobrar	32.475	2490 Otras cuentas por pagar	9.531.207
1415	Préstamos concedidos	32.475	25 Beneficios a los empleados	29.071.581
15	Inventarios	9.075.280	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	29.071.581
1514	Materiales y suministros	9.075.280	27 Provisiones	122.051
12	Inversiones e instrumentos derivados	3.286.906.776	2790 Provisiones Diversas	122.051
1222	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral).	480.221.105	29 Otros pasivos	119.935.864
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	2.087.620	2901 Avances y anticipos recibidos	19.324
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	8.198.219	2902 Recursos recibidos en administración	15.942.340
16	Propiedades, planta y equipo	469.935.266	2903 Depósitos recibidos en garantía	857.661
1605	Terrenos	570.218.257	2910 Ingresos recibidos por anticipado	42.791.002
1615	Construcciones en curso	276.763.085	2917 Anticipo de impuestos	60.325.538
1635	Bienes muebles en bodega	48.657.461	PASIVO NO CORRIENTE	904.401.611
1636	Propiedad, planta y equipo en mantenimiento	8.183.443	23 Préstamos por pagar	208.159.864
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	242.410	2314 Financiamiento interno de largo plazo	208.159.864
1640	Edificaciones	5.934.762	25 Beneficios a los empleados	663.854.531
1645	Plantas, ductos y tneles	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	659.662.578
1655	Maquinaria y equipo	101.993.113	2515 Otros beneficios posempleo	0
1660	Equipo medico y científico	7.509.667	27 Provisiones	32.387.217
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	591.565	2701 Litigios y demandas	32.387.217
1670	Equipos de comunicación y computacion	5.131.208	TOTAL PASIVO	1.083.280.828
1675	Equipos de transporte, traccion y elevacion	5.402.109		
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	4.390.603		
1681	Bienes de arte y cultura	135.527		
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	7.241.320		
		(49.270.318)		

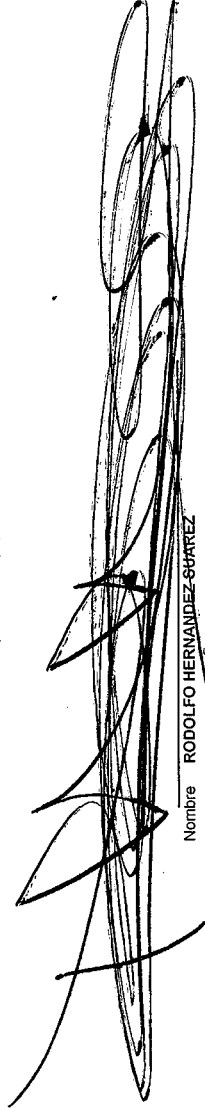


MUNICIPIO DE BUCARAMANGA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE OCTUBRE DE 2018  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

código	ACTIVO	(Nota 6)	código	PATRIMONIO	(Nota 11)	Período Actual	
						31/10/2018	31/10/2018
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales	(Nota 6)	1,755,879.127				
1705	Bienes de uso Público en construcción		111,487,129				
1710	Bienes de uso Público en servicio		1,682,425,099				
1715	Bienes históricos y culturales		2,884,336				
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público		(40,917,437)				
19	Otros activos	(Nota 7)	480,588,286			2,669,739,752	
1904	Plan de activos para beneficios posempleo		296,910,891			1,323,598,198	
1906	Avances y anticipos entregados		19,318,187			7,576,416	
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones		0			129,932,811	
1908	Recursos entregados en administración		162,273,898			939,002,142	
1909	Depósitos entregados en garantía		106,710			269,630,184	
1926	Derechos en fideicomiso		280,000				
1970	Activos intangibles		3,819,424				
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(2,120,824)				
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>3,753,020,580</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,753,020,580</b>	

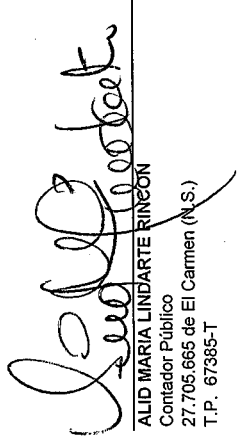
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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	135,936,011
8315	Bienes y derechos retirados	135,469,668
8361	responsabilidades en proceso	299,005
8390	Otras cuentas deudoras de control	167,338
89	Deudoras por contra (CR)	(201,038,351)
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65,102,340)
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	(135,936,011)

  
Nombre **RODOLFO HERNÁNDEZ-SUÁREZ**  
Alcalde de Bucaramanga  
C.C. 5.564.779 de Piedecuesta (CSMander)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Pasivos contingentes	0
	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	
9120	conflictos	90,817,623
9190	Otros pasivos contingentes	10,989,290
93	Acreedoras de Control	73,045,752
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	28,951,650
99	Acreedoras por contra (DE)	(174,852,666)
9905	Pasivos contingentes por contra	(101,806,913)
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(73,045,752)

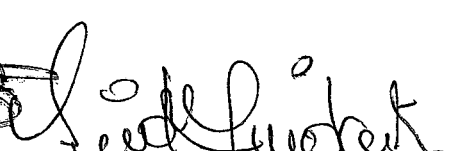
  
Nombre **ALID MARIA LINDARTE RINCON**  
Contador Público  
27.705.665 de El Carmen (N.S.)  
T.P. 67385-T



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

	31/10/2018
código	
<b>4 INGRESOS</b>	<b>717.113.811</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>	<b>350.342.513</b>
4105 Impuestos	368.875.091
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	39.900.110
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(58.432.689)
<b>44 Transferencias y Subvenciones</b>	<b>295.992.134</b>
4408 Sistema general de participaciones	214.222.859
4413 Sistema General de Regalías	242.445
4421 Sistema general de seguridad social en salud	60.867.565
4428 Otras transferencias	20.659.264
<b>48 Otros ingresos</b>	<b>70.779.165</b>
4802 Financieros	24.437.268
4808 Ingresos diversos	22.219.627
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inver	24.122.270
<b>5 GASTOS</b>	<b>587.181.000</b>
<b>51 Gastos de administración y de operación</b>	<b>272.403.082</b>
5101 Sueldos y salarios	113.292.333
5102 Contribuciones imputadas	1.997.949
5103 Contribuciones efectivas	16.374.919
5104 Aportes sobre la nómina	5.412.538
5107 Prestaciones sociales	33.342.650
5108 Gastos de personal diversos	20.859.981
5111 Generales	81.092.482
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	30.231
<b>53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<b>62.077.321</b>
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.056.430
5364 Depreciación de bienes de uso público	40.917.437
5366 Amortización de activos intangibles	524.359
5368 Provisión Litigios y Demandas	11.579.096
<b>54 Otras transferencias y subvenciones</b>	<b>71.207.274</b>
5423 Otras transferencias	68.575.470
5424 Subvenciones	2.631.804
<b>55 Gasto público social</b>	<b>156.351.084</b>
5501 Educación	18.928.171
5502 Salud	114.950.159
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	19.068.842
5550 Subsidios asignados	3.403.912
<b>58 otros gastos</b>	<b>25.142.238</b>
5802 Comisiones	86.984
5804 Financieros	18.934.669
5890 Gastos diversos	2.142.550
5893 Devoluciones y Descuentos	3.978.036
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>129.932.811</b>
	(Nota 11)

Nombre **RÓDOLFO HERNÁNDEZ 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 OCTUBRE DE 2018

(Cifras en miles de pesos)							
CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2018	OCTUBRE DE 2018	Variación %	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2018	OCTUBRE DE 2018	Variación %
ACTIVO				PASIVO			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>475.713.413</b>	<b>466.113.804</b>	<b>-2,02%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>176.920.868</b>	<b>178.879.216</b>	<b>1,11%</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	268.938.208	257.154.945	-4,38%	Cuentas por pagar	38.010.591	29.749.720	-21,73%
Cuentas por cobrar	203.031.951	199.851.104	-1,57%	Beneficios a los empleados	27.206.268	29.071.581	6,86%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	122.051	122.051	0,00%
Inventarios	3.710.779	9.075.280	144,57%	Otros pasivos	111.581.958	119.935.864	7,49%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.280.595.945</b>	<b>3.286.906.776</b>	<b>0,19%</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>904.929.062</b>	<b>904.401.611</b>	<b>-0,06%</b>
Inversiones e instrumentos derivados	480.221.105	480.221.105	0,00%	Préstamos por pagar	208.805.238	208.159.864	-0,31%
Propiedades, planta y equipo	570.362.894	570.218.257	-0,03%	Beneficios a los empleados	663.735.934	663.854.531	0,02%
Bienes de uso Público e históricos y cul	1.758.460.191	1.755.879.127	-0,15%	Provisiones	32.387.890	32.387.217	0,00%
Otros activos	471.551.754	480.588.286	1,92%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.081.849.930</b>	<b>1.083.280.828</b>	<b>0,13%</b>
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.674.459.427</b>	<b>2.669.739.752</b>	<b>-0,18%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.756.309.358</b>	<b>3.753.020.580</b>	<b>-0,09%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.756.309.358</b>	<b>3.753.020.580</b>	<b>-0,09%</b>

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

### Nota 1:

Una disminución neta del 4,38% 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 \$5.210.179** 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 \$6.572.584** por los aportes que realiza el municipio para el pago de educadores, mantenimiento de colegios y escuelas, gastos de funcionamiento y pago de proveedores.

**Nota 2:**

Una disminución neta del 1.57% 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 \$3.828.376** 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 \$175.980** 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 \$5.364.501** (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 eléctricos por \$5.094.334, por Materiales agropecuarios por \$214.233 y por Papelería y útiles de escritorio por \$55.934.

**Nota 5:**

Una leve disminución neta del 0,03% en las **Propiedades Planta y Equipo** de la entidad, generada principalmente por la cuenta de **Construcciones en Curso por valor de \$3.075.266** por pagos en avance del Convenio interadministrativo 064 del año 2013 con el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga, en avance de la construcción del Centro Vida Barrio Kennedy, y en la construcción de la Placa Huellas y 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 \$2.768.107** por inclusiones de inventario de Alumbrado Público por \$3.780.591 y Bajas de inventario de Alumbrado Público por \$1.012.484, en **Maquinaria y Equipo por valor de \$45.205** por adquisición de equipos y herramientas para construcción, en **Equipo Médico y Científico por valor de \$12.495** por adquisición de elementos para el área de Seguridad y Salud en el Trabajo, en **Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$5.700** por adquisición de sillas y mesas para dotar los Centros Vida Alvarez, Norte y Años Maravillosos, en **Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$67.862** por adquisición de equipos para la puesta en funcionamiento del Centro de Atención al Ciudadano CAM; adicionalmente dicha variación se genera por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo por valor de \$211.150** por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando, la cual también afecta los resultados acumulados al 31 de Octubre de 2018.

**Nota 6:**

Una leve disminución neta del 0,15% 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 \$1.451.898**, principalmente por: Construcción del parque Boca Pradera del Barrio Ciudadela Real de Minas por \$271.728, por Reconstrucción

de la antigua estación Café Madrid para la habilitación de una Ludoteca por \$146.486, por Construcción y modernización de las canchas de los Barrios Porvenir I y Porvenir II por valor de \$129.758 y por la Construcción del Alumbrado Público del Barrio Ciudad Bolívar por valor de \$903.926 y por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes de uso Público por valor de \$4.093.207** por efecto de la depreciación que se viene registrando de manera mensual, la cual también afecta los resultados acumulados al 31 de Octubre de 2018.

**Nota 7:**

Un leve incremento neto del 1.92% en los **Otros Activos por valor de \$9.036.533**, variación que se genera principalmente en las cuentas de **Plan de Activos para Beneficios Pos-empleo** por valor de \$126.553 por el registro mensual de los recursos que gira la nación al FONPET; por **Avances y Anticipos Entregados** por valor de \$2.593.343 por concepto de avances y legalización de viáticos por \$5.416 y Avances, amortización y devolución de Anticipos de contratos de obra por \$2.587.927; por **Recursos Entregados en Administración** por valor de \$6.342.147 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:**

Una disminución neta del 21,73% 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 en la cuenta de **Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales** por valor de \$4.827.574 por concepto de las actividades recurrentes de pagos efectuados en la Tesorería General del Municipio de cuentas de bienes y servicios y proyectos de inversión; por **Transferencias por Pagar** por valor de \$1.717.787 que en el mes de Octubre/18 registra mayor valor en pagos generando un valor inferior pendiente por pagar respecto al mes anterior; por **Otras Cuentas por Pagar** por valor de \$1.849.606, de las cuales las cuentas de servicios públicos presentaron un mayor flujo de pagos disminuyendo en un 95.6% y las de servicios personales disminuyeron en un 65.35%.

**Nota 9:**

Un incremento neto del 6.86% en los **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo por valor de \$1.865.313**, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo, variación generada principalmente por concepto del registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina de Octubre/18; a su vez se presenta un leve incremento en los **Beneficios a los Empleados a Largo Plazo por valor de \$118.597** en los beneficios pos-empleo por pensiones por concepto de causación de Cuotas Partes de Pensiones en el mes de Octubre/18.

**Nota 10:**


Un incremento neto del 7.49% en los **Otros Pasivos por valor de \$8.353.906**, originado principalmente por: **Recursos Recibidos en Administración** por valor de \$1.929.666 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 \$7.859.577 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 \$2.423.995 por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto.


**Nota 11:**

Una disminución neta del 0.18% en el **Patrimonio de las Entidades de Gobierno**, generada por los Resultados acumulados por la Entidad al 31 de Octubre de 2018, período durante el cual acumula un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$129.932.811, 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 7.15% equivalente a \$10.008.484 en los Resultados acumulados del ejercicio a Octubre 31 de 2018, comparativamente con los Resultados a 30 de Septiembre 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 \$22.280.455, 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 \$5.128.515 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 \$5.265.203.; un incremento en la cuenta de **Gasto Público Social** por valor de \$13.043.135 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 \$2.010.697 por el registro mensual de gastos financieros, gastos diversos 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