



MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - ADMINISTRACION CENTRAL  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE ENERO DE 2019  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

código	ACTIVO	NOTA	31/01/2019			31/01/2018			VARIACION \$	VARIACION %	Particip. %
			Variación \$	Variación %	Particip. %	Variación \$	Variación %	Particip. %			
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		576.523.025	11,56%	15,56%	235.860.773		-52.808.481	-22,39%	16,60%	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	206.766.046	36,87%	5,00%	327.533.263	24	-28.625.298	-42,14%	3,56%	
1105	Caja		7.000	100,00%	0,00%	0	2401	-5.080.839	-49,42%	0,47%	
1110	Depósitos en instituciones financieras		191.286.822	72,48%	4,63%	110.905.437	2402	0	0,00%	0,00%	
1132	Efectivo de uso restringido		8.679	-100,00%	0,00%	216.346.696	2403	1.285.101	26,43%	0,56%	
1133	Equivalentes al efectivo		15.463.545	5400,49%	0,37%	281.130	2404	-16.525.479	-63,47%	0,86%	
13	Cuentas por cobrar	2	436.405.372	75,33%	10,56%	248.905.723	2407	-865.771	-13,89%	0,49%	
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos		315.681.069	172,52%	7,64%	143.149.867	2424	-32.825	-100,00%	0,00%	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		85.483.922	-13,03%	2,07%	98.287.391	2430	71.035	74,72%	0,00%	
1337	Transferencias por cobrar		52.211.911	79,57%	1,26%	29.076.504	2440	0	0,00%	0,00%	
1384	Otras cuentas por cobrar		45.935.960	39,25%	1,11%	32.988.626	2460	-31.054	-3,15%	0,09%	
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(62.907.491)	-1,52%	-1,52%	(54.596.666)	2480	-36	-72,44%	0,00%	
14	Préstamos por cobrar		0	-100,00%	0,00%	32.475	2490	-7.445.429	-38,39%	1,08%	
1415	Préstamos concedidos		0	-100,00%	0,00%	32.475	25	1.354.134	8,00%	1,66%	
15	Inventarios		0	-100,00%	0,00%	51.563	2511	1.354.134	8,00%	1,66%	
1514	Materiales y suministros		0	-100,00%	0,00%	51.563	27	0	0,00%	0,01%	
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		3.491.268.278	6,58%	84,44%	150.895.141	2790	-25.537.317	-16,92%	11,37%	
12	Inversiones e instrumentos derivados	3	485.104.095	5,49%	11,73%	459.841.111	2901	19.146.925	-99,90%	0,00%	
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		2.128.889	-30,51%	0,05%	3.063.737	2902	-4.066.302	-15,26%	2,05%	
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		8.198.219	0,00%	0,20%	8.198.219	2903	-22.398	-2,72%	0,07%	
1227	método de participación patrimonial		474.776.987	5,84%	11,48%	448.579.156	2910	-15.159.816	-32,95%	2,80%	
16	Propiedades, planta y equipo	4	780.909.328	35,46%	18,89%	576.495.225	2917	-9.340.397	-4,37%	18,55%	
1605	Terrenos		409.898.726	47,08%	9,91%	278.695.473	23	-9.340.397	-4,37%	18,55%	
1615	Construcciones en curso		44.348.547	-4,96%	1,07%	46.663.509	2314	24.604.756	3,69%	62,73%	
1635	Bienes muebles en bodega		31.535.959	286,09%	0,76%	8.168.072	2512	11.243.613	268,22%	1,40%	
1636	Propiedad, planta y equipo en mantenimiento		271.071	100,00%	0,01%	0	2515	13.393.686	2,02%	61,33%	
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		5.934.762	0,00%	0,14%	5.934.762	27	-32.543	-100,00%	0,00%	
1640	Edificaciones		199.550.470	34,48%	4,83%	148.388.994	2701	-17.905.025	-43,40%	2,12%	
1645	Plantas, ductos y tneles		2.343.214	0,00%	0,06%	2.343.214	2701	-17.905.025	-43,40%	2,12%	
1650	Redes, líneas y cables		110.267.905	11,13%	2,67%	99.225.006	TOTAL PASIVO	-55.449.147	-4,79%	100,00%	
1655	Maquinaria y equipo		7.713.828	4,83%	0,19%	7.358.751					
1660	Equipo médico y científico		707.635	22,71%	0,02%	576.656					
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		4.919.519	14,24%	0,12%	613.048					
1670	Equipos de comunicación y computación		6.211.389	18,25%	0,15%	5.252.624					
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		4.390.603	0,00%	0,11%	4.390.603					
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		221.466	61,29%	0,01%	137.307					
1681	Bienes de arte y cultura		7.241.320	0,00%	0,18%	7.241.320					
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		(54.647.124)	-1,32%	-1,32%	(42.187.537)					



**Alcaldía de Bucaramanga**

**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE ENERO DE 2019**  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Variación Particip. % \$ % %

31/01/2019 31/01/2018

ACTIVO

código

NOTA

5

17 Bienes de Uso Público e históricos y culturales

1703 Materiales

1705 Bienes de uso Público en construcción

1710 Bienes de uso Público en servicio

1715 Bienes históricos y culturales

1785 Depreciación acumulada bienes de uso público

19 Otros activos

1904 Plan de activos para beneficios posempleo

1906 Avances y anticipos entregados

1907 Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribi

1908 Recursos entregados en administración

1909 Depósitos entregados en garantía

1926 Derechos en fideicomiso

1970 Activos intangibles

1975 Amortización acumulada de activos intangibles (cr)

TOTAL ACTIVO

31/01/2019

31/01/2018

Variación

Variación Particip.

%

%

\$

%

%

**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE ENERO DE 2019**  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Variación Particip. % \$ % %

31/01/2019 31/01/2018

PATRIMONIO

NOTA

12

31 Patrimonio de las entidades de gobierno

3105 Capital fiscal

3109 Resultados ejercicios anteriores

3110 Resultado del ejercicio

3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de partik

3151 Ganancias o pérdidas por planes de Beneficios a los Empleados

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

31/01/2019

31/01/2018

Variación

Variación Particip.

%

%

\$

%

%

**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE ENERO DE 2019**  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

Variación Particip. % \$ % %

31/01/2019 31/01/2018

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA

(0)

81 Activos contingentes

8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos

8190 Otros activos contingentes

83 Deudoras de control

8315 Bienes y derechos retirados

8347 Bienes entregados a terceros

8361 responsabilidades en proceso

8390 Otras cuentas deudoras de control

89 Deudoras por contra (CR)

8905 Activos contingentes por contra (cr)

8915 Deudoras de control por contra.(cr)

TOTAL ACTIVO

31/01/2019

31/01/2018

Variación

Variación Particip.

%

%

\$

%

%

\$

%

%

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

*[Handwritten Signature]*  
**RODOLFO FERNANDEZ SUAREZ**  
Alcalde de Bucaramanga  
5.561.779 de Piedecuesta (Gentiliter)  
C.C.

*[Handwritten Signature]*



**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - ADMINISTRACION CENTRAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 01 al 31 de Enero de 2019**  
**(Cifras en miles de pesos colombianos)**

código	NOTA	31/01/2019	31/01/2018	Variación \$	Variación %	Particip. %
<b>4 INGRESOS</b>		<b>282.955.642</b>	<b>169.491.585</b>	<b>113.464.057</b>	<b>66,94%</b>	<b>100,00%</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>		<b>248.923.645</b>	<b>140.301.091</b>	<b>108.622.554</b>	<b>77,42%</b>	<b>87,97%</b>
4105 Impuestos		246.514.508	146.268.990	100.245.519	68,54%	87,12%
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		5.144.885	3.341.493	1.803.392	53,97%	1,82%
4195 Devoluciones y descuentos (db)		(2.735.749)	(9.309.391)	6.573.643	-70,61%	-0,97%
<b>44 Transferencias y Subvenciones</b>		<b>32.034.417</b>	<b>28.490.584</b>	<b>3.543.833</b>	<b>12,44%</b>	<b>11,32%</b>
4408 Sistema general de participaciones		21.576.739	19.175.871	2.400.868	12,52%	7,63%
4421 Sistema general de seguridad social en salud		8.250.492	7.544.812	705.680	9,35%	2,92%
4428 Otras transferencias		2.207.187	1.769.901	437.286	24,71%	0,78%
<b>48 Otros ingresos</b>		<b>1.997.580</b>	<b>699.911</b>	<b>1.297.670</b>	<b>185,41%</b>	<b>0,71%</b>
4802 Financieros		768.963	683.655	85.309	12,48%	0,27%
4808 Ingresos diversos		1.228.617	16.256	1.212.361	7457,93%	0,43%
<b>5 GASTOS</b>		<b>37.390.884</b>	<b>30.317.183</b>	<b>7.073.701</b>	<b>23,33%</b>	<b>13,21%</b>
<b>51 Gastos de administración y de operación</b>		<b>20.257.041</b>	<b>4.957.315</b>	<b>15.299.726</b>	<b>308,63%</b>	<b>7,16%</b>
5101 Sueldos y salarios		12.250.919	2.235.458	10.015.461	448,03%	4,33%
5102 Contribuciones imputadas		152.138	418.764	-266.626	-83,67%	0,05%
5103 Contribuciones efectivas		427.234	-	427.234	100,00%	0,15%
5104 Aportes sobre la nómina		91.736	-	91.736	100,00%	0,03%
5107 Prestaciones sociales		2.899.204	1.331.829	1.567.375	117,69%	1,02%
5108 Gastos de personal diversos		1.958.558	38.116	1.920.442	5038,44%	0,69%
5111 Generales		2.477.252	933.148	1.544.105	165,47%	0,88%
<b>52 De ventas</b>		<b>-</b>	<b>15.157.102</b>	<b>-15.157.102</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
5202 Sueldos y salarios		-	8.853.692	-8.853.692	-100,00%	0,00%
5203 Contribuciones imputadas		-	61.116	-61.116	-100,00%	0,00%
5204 Contribuciones efectivas		-	1.346.290	-1.346.290	-100,00%	0,00%
5208 Prestaciones sociales		-	2.150.874	-2.150.874	-100,00%	0,00%
5211 Generales		-	2.739.981	-2.739.981	-100,00%	0,00%
5212 Gastos de personal diversos		-	5.150	-5.150	-100,00%	0,00%
<b>53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisor</b>		<b>5.268.779</b>	<b>5.028.371</b>	<b>240.408</b>	<b>4,78%</b>	<b>1,86%</b>
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.096.234	878.307	217.927	24,81%	0,39%
5364 Depreciación de bienes de uso público		4.120.310	4.088.551	31.759	0,78%	1,46%
5366 Amortización de activos intangibles		52.235	61.514	-9.278	-15,08%	0,02%
<b>54 Transferencias y subvenciones</b>		<b>8.204.751</b>	<b>2.689.306</b>	<b>5.515.445</b>	<b>205,09%</b>	<b>2,90%</b>
5423 Otras transferencias		8.190.927	2.689.306	5.501.621	204,57%	2,89%
5424 Subvenciones		13.824	-	13.824	100,00%	0,00%
<b>55 Gasto público social</b>		<b>-</b>	<b>396.142</b>	<b>-396.142</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
5501 Educación		-	7.493	-7.493	-100,00%	0,00%
5502 Salud		-	27.028	-27.028	-100,00%	0,00%
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social		-	345.990	-345.990	-100,00%	0,00%
5550 Subsidios asignados		-	15.631	-15.631	-100,00%	0,00%
<b>58 otros gastos</b>		<b>3.660.313</b>	<b>2.088.946</b>	<b>1.571.367</b>	<b>75,22%</b>	<b>1,29%</b>
5802 Comisiones		-	2.735	-2.735	-100,00%	0,00%
5804 Financieros		1.325.201	1.491.747	-166.546	-11,16%	0,47%
5890 Gastos diversos		-	594.465	-594.465	-100,00%	0,00%
5893 Devoluciones y Descuentos		2.335.113	-	2.335.113	100,00%	0,83%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>12</b>	<b>245.564.758</b>	<b>139.174.402</b>	<b>106.390.356</b>	<b>76,44%</b>	<b>86,79%</b>

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

**MUNICIPIO DE BUCARAMANGA – ADMINISTRACIÓN CENTRAL  
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
A ENERO 31 DE 2019**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA									
A ENERO 31 DE 2019									
(Cifras en miles de pesos)									
CONCEPTO	ENERO DE 2019	ENERO DE 2018	Variación \$	Variación %	CONCEPTO	ENERO DE 2019	ENERO DE 2018	Variación \$	Variación %
ACTIVO					PASIVO				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>643.171.418</b>	<b>576.523.025</b>	<b>66.648.393</b>	<b>11,56%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>183.052.293</b>	<b>235.860.773</b>	<b>-52.808.481</b>	<b>-22,39%</b>
Efectivo y equivalentes al efec	206.766.046	327.533.263	-120.767.217	-36,87%	Cuentas por pagar	39.297.590	67.922.888	-28.625.298	-42,14%
Cuentas por cobrar	436.405.372	248.905.723	187.499.649	75,33%	Beneficios a los empleados	18.274.828	16.920.694	1.354.134	8,00%
Préstamos por cobrar	0	32.475	-32.475	-100,00%	Provisiones	122.051	122.051	0	0,00%
Inventarios	0	51.563	-51.563	-100,00%	Otros pasivos	125.357.824	150.895.141	-25.537.317	-16,92%
					<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>919.555.163</b>	<b>922.195.829</b>	<b>-2.640.666</b>	<b>-0,29%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.491.268.278</b>	<b>3.275.872.609</b>	<b>215.395.670</b>	<b>6,58%</b>	Préstamos por pagar	204.586.833	213.927.230	-9.340.397	-4,37%
Inversiones e instrumentos de	485.104.095	459.841.111	25.262.984	5,49%	Beneficios a los empleados	691.613.563	667.008.807	24.604.756	3,69%
Propiedades, planta y equipo	780.909.328	576.495.225	204.414.103	35,46%	Provisiones	23.354.767	41.259.792	-17.905.025	-43,40%
Bienes de uso Público e histó	1.836.275.260	1.779.328.801	56.946.459	3,20%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.102.607.456</b>	<b>1.158.056.603</b>	<b>-55.449.147</b>	<b>-4,79%</b>
Otros activos	388.979.595	460.207.471	-71.227.876	-15,48%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.031.832.240</b>	<b>2.694.339.031</b>	<b>337.493.210</b>	<b>12,53%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.134.439.696</b>	<b>3.852.395.633</b>	<b>282.044.063</b>	<b>7,32%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIM</b>	<b>4.134.439.696</b>	<b>3.852.395.633</b>	<b>282.044.063</b>	<b>7,32%</b>

## ACTIVOS

El Activo corresponde a los recursos tangibles e intangibles sobre los cuales la entidad tiene derecho, y han sido obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera que fluya un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Estos recursos tangibles e intangibles se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la entidad. Desde el punto de vista económico, los activos surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de los ingresos.

El Activo Total a Enero 31 de 2019 presenta un saldo de \$4.134.439.696 (cifras en miles de pesos), lo que significó un crecimiento con relación al saldo a Enero 31 de 2018 del 7,32%. Se observa incremento en los grupos de Inversiones, Cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales. Los rubros de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Inventarios y Otras cuentas por cobrar, presentaron disminuciones durante la vigencia.

Como se observa, el grupo de Bienes de Uso Público es el más representativo, con una participación del 44,41% del total de los activos de la entidad; en este grupo se encuentran registrados los puentes y viaductos, redes, vías, andenes, plazas de mercado,

parques, terrenos, entre otros. Sigue en este orden los bienes utilizados por la entidad para la prestación del servicio y que son clasificados como Propiedad Planta y Equipo, con un 18,89% de participación en el total del activo. Vale la pena señalar que producto de los avalúos técnicos realizados por la administración durante la vigencia 2018 para dar cumplimiento al nuevo marco normativo para entidades de gobierno, fue posible incorporar en libros contables los valores de todos los bienes, dando razonabilidad y solidez a las cifras de los estados financieros del Municipio de Bucaramanga.

## PASIVOS

Los Pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas que tiene la entidad, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal. Las obligaciones se originan en las normas y disposiciones legales, en los negocios jurídicos y demás actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales.

Desde el punto de vista económico, se originan como consecuencia de operaciones que implican un incremento de activos o la generación de costos y gastos.

El Pasivo a Enero 31 de 2019 presenta un saldo de \$1.102.607.456 (cifras en miles de pesos) con una disminución de \$55.449.147 equivalente al 4,79% frente al pasivo registrado a Enero 31 de 2018 por \$1.158.056.603. El pasivo representa el 26,66% del total de los activos de la entidad; el rubro más representativo de estas obligaciones corresponde a los Beneficios a los Empleados a largo plazo, el cual representa el 62,73% del total del pasivo; lo sigue en participación los Préstamos por Pagar con un 18,55% y los Otros Pasivos con un 11,37%, y en menor participación se encuentran las Cuentas por Pagar con un 3,56%.

Las variaciones más significativas del Pasivo se observan en los grupos de Cuentas por Pagar con una disminución de \$28.625.298, principalmente en las cuentas de Recursos Recibidos a Favor de Terceros por \$16.525.479 y en Otras Cuentas Por Pagar por \$7.445.429. Es importante destacar que los Préstamos con entidades financieras con banca central presenta una disminución de \$9.340.397.

En este contexto se presenta la solvencia o capacidad del Municipio de Bucaramanga para cubrir sus deudas y obligaciones, es decir, la capacidad que tiene para garantizarlas y pagarlas en un momento determinado.

## **NOTAS SOBRE VARIACIONES RELEVANTES**

Como se puede observar, al comparar la situación financiera de la entidad al 31 de Enero de 2019 en relación con los saldos al 31 de Enero de 2018, las principales variaciones corresponden a:

### Nota 1:

Una disminución neta del 36,87% 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 cuenta de **Efectivo de Uso Restringido por valor de \$216.338.018** por concepto de reclasificación de cuentas de ahorros y corrientes de destinación específica a la cuenta de Depósitos en Instituciones Financieras, y 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 el incremento en la cuenta de **Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$80.381.385** por pagos de gastos de funcionamiento e inversión y servicios de la deuda del Municipio, con recursos propios y transferencias de la nación, y por el incremento en la cuenta **Equivalentes al Efectivo por valor de \$15.182.415** por concepto de colocación de un CDT de Alumbrado Público de fondos especiales, el cual fue constituido el 30 de Noviembre de 2018 con el Banco de Bogotá por valor de \$15,169,575.

**Nota 2:**

Un incremento neto del 75.33% 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 en la cuenta de **Impuestos, retención en la fuente y anticipos de Impuestos por valor de \$172.531.202** por concepto de incremento en la liquidación oficial del impuesto Predial; una disminución en la cuenta de **Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios por valor de \$12.803.469** por concepto de intereses no recuperables y reclasificación de cuentas para dar cumplimiento a la normatividad contable; un incremento en la cuenta de **Transferencias por Cobrar por valor de \$23.135.407** por concepto de Aportes FOSYGA del Presupuesto General de la Nación para salud, Aportes del Sistema General de Regalías, Aportes Patronales del Ministerio de Salud SSF, Transferencias del SGP del Ministerio de Hacienda para Propósito General, Transferencias del SGP del Ministerio de Vivienda para Agua Potable y Saneamiento Básico, Transferencias del SGP del Ministerio de Hacienda para Alimentación Escolar, Aportes del Loto Unico Nacional de COLJUEGOS, Transferencias por cofinanciación de transporte masivo de pasajeros del Ministerio de Hacienda; un incremento en la cuenta de **Otras Cuentas por Cobrar por valor de \$12.947.334** generado principalmente por el registro de los intereses por mora, financiación y refinanciación de la contribución de Valorización y por la actualización de las Incapacidades por Cobrar y el Contrato de Mandato con el Fondo Nacional de Garantías; además dicha variación es afectada por el registro del **Deterioro** reportado para el cierre de la vigencia 2018 **por valor de \$8.310.825**.

**Nota 3:**

Un incremento del 5.49% 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), generada en la cuenta de **Inversiones en Controladas por valor de \$26.197.832** ocasionada principalmente por la aplicación del método de participación patrimonial en las inversiones con METROLINEA S.A. y Acueducto Metropolitano de Bucaramanga.

**Nota 4:**

Un incremento neto del 35.46% en las **Propiedades Planta y Equipo** de la entidad, generado principalmente en las cuentas de : **Terrenos por valor de \$131.203.253** por concepto de Adquisición de Lote para construir el centro de Salud Antonia Santos por

valor de \$640.000, Adquisición de Lote ubicado en el Municipio de Tona por valor de \$82.283, Adquisición de Lote ubicado en Zona Rural del Municipio de Bucaramanga por valor de \$815.035, Causación de Terrenos que no fueron incluidos en Saldos Iniciales por Avalúos Técnicos por valor de \$131.598.321 y Retiro del Terreno que fue entregado en Comodato a la Policía Metropolitana de Bucaramanga por valor de \$1.932.386; en **Bienes Muebles en Bodega por valor de \$23.367.927** por concepto de Adquisición de Luminarias que se encuentran en la Bodega de Alumbrado Público por valor de \$23.269.348, Adquisición de Electrodomésticos para Cocina por valor de \$16.357, Adquisición de Muebles para oficina por valor de \$38.659, Adquisición de Maquinaria y Equipo Digital por valor de \$51.630 y Retiro de Equipos de Cómputo para ser llevados a la cuenta del Activo por valor de \$8.067; en **Edificaciones por valor de \$51.161.475** por concepto de causación de Edificaciones (casas, colegios, hospitales, bodegas, entre otros) que no fueron reportados en Saldos Iniciales por valor de \$54.581.380 y retiro de bien Inmueble (edificación) que fue entregado en Comodato a la Policía Metropolitana de Bucaramanga por valor de \$3.419.905; en **Redes, Líneas y Cables por valor de \$11.042.899** por concepto de Inclusiones de Inventario de Alumbrado Público por valor de \$12.140.516 y Bajas de Inventario de Alumbrado Público por valor de \$1.097.617; adicionalmente dicha variación se presenta por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Propiedades Planta y Equipo por valor de \$12.459.587** por efecto de la depreciación del mes que se viene registrando, la cual también afecta los resultados acumulados al 31 de Enero de 2019.

**Nota 5:**

Un incremento neto del 3.20% 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 principalmente en las cuentas de : **Bienes de Uso Público en Construcción por valor de \$41.840.843 843** por reconocimiento de bienes en la construcción del Sistema Integrado de Transporte Masivo (Metrolínea) por valor de \$19.782.166, por Construcción del Parque boca pradera del barrio ciudadela real de minas por valor de \$1.643.364, Construcción del Parque y cancha del barrio Cristal Bajo por valor de \$3.225.692, Construcción del parque La Ceiba en la comuna 13 por valor de \$644.472, Reconstrucción de la antigua estación Café Madrid para la habilitación de una Ludoteca por valor de \$1.259.664 y otros Bienes de Uso Público en Construcción y Remodelación (Canchas e Instituciones Educativas por valor de \$15.285.485; **Bienes de Uso Público en Servicio por valor de \$67.419.045** por concepto de causación de Bienes Inmuebles que no fueron reportados en Saldos Iniciales por valor de \$27.736.620, reconocimiento de bienes construidos para el Sistema Integrado de Transporte Masivo (Metrolínea) por valor de \$39.682.425; adicionalmente dicha variación se presenta por la cuenta de **Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público por valor de \$53.140.612** por los activos que fueron incorporados durante la vigencia 2018.

**Nota 6:**

Una disminución neta del 15.48% en los **Otros Activos**, variación que se genera principalmente por las siguientes cuentas : incremento en **Plan de Activos para Beneficios Pos-empleo por valor de \$5.523.259** por la devolución de recursos para el régimen subsidiado del FONPET por recursos del loto único sector salud del Ministerio de Hacienda; incremento en **Avances y Anticipos Entregados por valor de \$4.129.493** por concepto de avances y legalización de viáticos y avances, amortización y ajustes de saneamiento contable de Anticipos de contratos de obra; una disminución en **Recursos**

**Entregados en Administración por valor de \$80.788.587** por concepto de saneamiento contable por reconocimiento de bienes y gastos en la construcción del Servicio Integrado de Transporte Masivo (Metrolínea), por concepto de Encargo Fiduciario GNB SUDAMERIS por causación y saneamiento contable de aportes patronales SSF y docentes de educación; un incremento en **Activos Intangibles por valor de \$536.209** por concepto de software para salud y licencias varias; además, por la **Amortización Acumulada de Activos Intangibles por valor de \$631.686** la cual se registra mensualmente.

**Nota 7:**

Una disminución neta del 42.14% 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 las siguientes cuentas: disminución en **Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por valor de \$5.080.839** por concepto del movimiento normal de las actividades recurrentes de pagos en la Tesorería General del Municipio de las cuentas de Bienes y Servicios y Proyectos de Inversión; incremento en **Transferencias por Pagar por valor de \$1.285.101** por concepto de transferencias reconocidas y que serán pagadas en los meses siguientes; disminución en **Recursos a Favor de Terceros por valor de \$16.525.479** por concepto de retención de estampillas Departamentales y Municipales realizadas a las cuentas que presentan los acreedores en la Tesorería General; disminución en **Descuentos de Nómina por valor de \$865.771** especialmente en las cuentas de embargos judiciales y libranzas; incremento en **Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$71.035** por retenciones de renta y de industria y comercio aplicadas a las cuentas presentadas por los acreedores; disminución en **Otras Cuentas por Pagar por valor de \$7.445.429** por concepto de pago de servicios y de otras cuentas, variación generada por mayor movimiento de pagos que causaciones.

**Nota 8:**

Un incremento del 8% en los **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo por valor de \$1.354.134**, 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 el registro de estimaciones de prestaciones sociales en la nómina de Enero/19; a su vez se presenta un incremento en los **Beneficios a los Empleados a Largo Plazo por valor de \$24.604.756** por causación y ajustes de primas de antigüedad y cesantías retroactivas reportadas por el actuario por valor de \$11.243.613 y en Beneficios pos-empleo por pensiones por concepto de causación de Cuotas Partes de Pensiones en el mes de Enero/19 por valor de \$13.393.686.

**Nota 9:**

Una disminución del 43.40% en **Provisiones por valor de \$17.905.025**, originado en la cuenta de Litigios y Demandas por efecto del análisis realizado por la Secretaría Jurídica a los procesos de demandas en contra del Municipio con probabilidad de pérdida alta.

**Nota 10:**

Una disminución neta del 16.92% en los **Otros Pasivos por valor de \$25.537.317**, originada principalmente por: **Avances y Anticipos Recibidos por valor de \$19.127.601**





por concepto de saneamiento contable y ajustes de reclasificación de los diferentes convenios y legalización de avance de obra del Convenio con la AEROCIVIL; por **Recursos Recibidos en Administración por valor de \$4.066.302** por pagos y legalización de cuotas partes, bonos y mesadas pensionales de la administración y de entidades descentralizadas, y por saneamiento contable por liquidación de contratos y convenios interadministrativos; por **Ingresos Recibidos por Anticipado por valor de \$15.159.816** por aplicación de legalizaciones y ajustes por depuración contable de Ingresos Pendientes por Identificar efectuados en la vigencia 2018 y en el mes de enero de 2019; por el incremento en **Anticipo de Impuestos por valor de \$12.838.800** por recaudos realizados en las declaraciones mensuales presentadas por los sujetos pasivos de este impuesto.

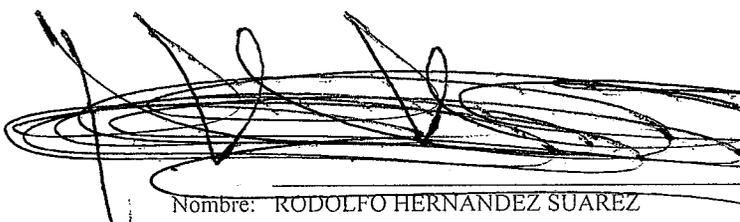
**Nota 11:**

Una disminución del 4.37% en **Préstamos por Pagar por valor de \$9.340.397**, originada por pagos a las diferentes entidades bancarias y por ajustes de depuración de mayores valores causados en periodos anteriores.

**Nota 12:**

Una disminución neta del 12.53% en el **Patrimonio de las Entidades de Gobierno**, generada por los Resultados acumulados de la entidad al 31 de Enero de 2019, período durante el cual obtiene un Excedente del Ejercicio que asciende a la suma de \$245.564.758, el cual se describe en el Estado de Resultados a dicho corte, presentado previamente con este documento.

En el Estado de Resultados se presenta un incremento del 76.44% equivalente a \$106.390.356 por los resultados del ejercicio a Enero 31 de 2019, comparativamente con los Resultados a 31 de Enero de 2018, por el incremento en los Ingresos Fiscales, en las Transferencias y subvenciones del Sistema General de Participaciones, del Sistema General de Seguridad Social en Salud y Otras Transferencias, y además por Otros Ingresos.

  
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

