



MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2018
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

ACTIVO		Período Actual	Período Actual
		28/02/2018	28/02/2018
código	ACTIVO CORRIENTE	561.837.689	174.458.577
	11 Efectivo y equivalentes al efectivo	279.624.451	36.780.815
1105	Caja	15.850	
1110	Depósitos en instituciones financieras	92.933.740	7.958.725
1132	Efectivo de uso restringido	186.393.731	3.559.756
1133	Equivalentes al efectivo	281.130	5.441.854
	13 Cuentas por cobrar	282.083.482	32.825
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	180.153.848	204.158
1311	Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios	97.207.221	987.373
1337	Transferencias por cobrar	26.524.032	50
1384	Otras cuentas por cobrar	32.795.046	14.968.841
1386	Defetoro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)	
	14 Préstamos por cobrar	32.475	12.190.560
1415	Préstamos concedidos	32.475	12.190.560
	15 Inventarios	97.281	
1514	Materiales y suministros	97.281	
	ACTIVO NO CORRIENTE	3.269.287.974	
	12 Inversiones e instrumentos derivados	459.841.111	
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor		
1222	razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral).	3.063.737	122.051
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo	8.198.219	122.051
	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de		
1227	participación patrimonial	448.579.156	
	16 Propiedades, planta y equipo	575.655.164	
1605	Terrenos	278.695.473	
1615	Construcciones en curso	46.863.509	
1635	Bienes muebles en bodega	8.166.787	
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.934.762	
1640	Edificaciones	148.388.994	
1645	Plantas, ductos y túneles	2.343.214	
1650	Redes, líneas y cables	99.225.006	
1655	Maquinaria y equipo	7.358.721	
1660	Equipo médico y científico	577.590	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.343.026	
1670	Equipos de comunicación y computación	5.250.002	
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.390.603	
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	137.307	
1681	Bienes de arte y cultura	7.241.320	
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	(43.061.148)	
	PASIVO CORRIENTE		
	24 Cuentas por pagar		(Nota 4)
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		
2403	Transferencias por pagar		7.958.725
2407	Recursos a favor de terceros		3.559.756
2424	Descuentos de nomina		5.441.854
2430	Subsidios asignados		3.627.232
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		32.825
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar		204.158
2460	Créditos judiciales		987.373
2480	Administración y prestación de servicios de salud		50
2490	Otras cuentas por pagar		14.968.841
	25 Beneficios a los empleados	32.475	(Nota 5)
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	32.475	12.190.560
	27 Provisiones	97.281	
2790	Provisiones Diversas	97.281	
	29 Otros pasivos	3.269.287.974	
2901	Avances y anticipos recibidos	459.841.111	
2902	Recursos recibidos en administración	3.063.737	
2903	Depósitos recibidos en garantía	8.198.219	
2910	Ingresos recibidos por anticipado	448.579.156	
2917	Anticipo de impuestos	575.655.164	
	PASIVO NO CORRIENTE	278.695.473	
23	Préstamos por pagar	46.863.509	
2314	Financiamiento interno de largo plazo	8.166.787	
25	Beneficios a los empleados	5.934.762	
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	148.388.994	
2514	Beneficios posempleo - pensiones	2.343.214	
2515	Otros beneficios posempleo	99.225.006	
27	Provisiones	7.358.721	
2701	Litigios y demandas	577.590	
	TOTAL PASIVO	1.092.845.912	



Alcaldía de Bucaramanga

MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2018
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

		Periodo Actual 28/02/2018	Periodo Actual 28/02/2018
código	ACTIVO	(Nota 3)	código
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales		
1705	Bienes de uso Público en construcción	1.775.838.157	
1710	Bienes de uso Público en servicio	100.530.997	
1715	Bienes históricos y culturales	1.680.599.926	
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público	2.884.336	
		(8.177.102)	
19	Otros activos	457.953.541	
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	282.695.799	
1906	Avances y anticipos entregados	17.707.068	
1908	Recursos entregados en administración	155.475.021	
1909	Depósitos entregados en garantía	106.710	
1926	Derechos en fideicomiso	280.000	
1970	Activos intangibles	3.394.128	
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.705.205)	
	TOTAL ACTIVO	3.831.125.663	

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	124.541.317	
8315	Bienes y derechos retirados	124.074.975	
8361	responsabilidades en proceso	299.005	
8390	Otras cuentas deudoras de control	167.338	
88	Deudoras por contra (CR)	(189.643.658)	
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)	
8915	Deudoras de control por contra.(cr)	(124.541.317)	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.831.125.664	

[Handwritten signature and scribbles]

Nombre **RODOLFO HERNANDEZ SUAREZ**
 Alcaldé de Bucaramanga
 C.C. 5.561.779 de Piedecuesta (Santander)

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

91	Pasivos contingentes	0	
	Litigios y mecanismos alternativos de solución de		
9120	conflictos	135.114.922	
9190	Otros pasivos contingentes	29.643.528	
93	Acreedoras de Control	118.591.008	
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	240.991	
9350	Préstamos por Recibir	27.500.000	
9368	Saneariento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016	16.353.111	
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	74.496.906	
99	Acreedoras por contra (DB)	(283.349.458)	
9905	Pasivos contingentes por contra.	(164.758.450)	
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(118.591.008)	

PATRIMONIO

31 Patrimonio de las entidades de gobierno (Nota 7)

3105 Capital fiscal 1.350.749.100

3110 Resultado del ejercicio 178.963.604

3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulacion 939.002.142

3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del metodo de participación 269.564.906



MUNICIPIO DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 01 de Enero al 28 de Febrero de 2018
 (Cifras en miles de pesos colombianos)

código	28/02/2018
4 INGRESOS	278.184.670
41 Ingresos fiscales	221.865.087
4105 Impuestos	226.840.456
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	5.657.507
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(10.632.876)
44 Transferencias y Subvenciones	54.814.210
4408 Sistema general de participaciones	35.200.588
4421 Sistema general de seguridad social en salud	14.378.883
4428 Otras transferencias	5.234.739
48 Otros ingresos	1.505.373
4802 Financieros	1.474.047
4808 Ingresos diversos	31.326
5 GASTOS	99.221.066
51 Gastos de administración y de operación	14.998.897
5101 Sueldos y salarios	4.550.643
5102 Contribuciones imputadas	2.723.326
5103 Contribuciones efectivas	521.693
5104 Aportes sobre la nómina	131.412
5107 Prestaciones sociales	3.618.017
5108 Gastos de personal diversos	107.817
5111 Generales	3.345.988
52 De ventas	30.886.013
5202 Sueldos y salarios	16.976.788
5203 Contribuciones imputadas	225.499
5204 Contribuciones efectivas	3.022.473
5207 Aportes sobre la nómina	410.387
5208 Prestaciones sociales	4.310.281
5211 Generales	5.927.000
5220 Impuestos, contribuciones y tasas	13.585
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	10.040.957
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.755.116
5364 Depreciación de bienes de uso público	8.177.102
5366 Amortización de activos intangibles	108.740
54 Otras transferencias y subvenciones	8.563.763
5423 Otras transferencias	8.563.763
55 Gasto público social	30.337.094
5501 Educación	47.093
5502 Salud	24.071.140
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	5.571.859
5550 Subsidios asignados	647.001
58 otros gastos	4.394.341
5802 Comisiones	3.503
5804 Financieros	2.560.896
5800 Gastos diversos	1.829.942
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	178.963.604

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 FEBRERO 28 DE 2018

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	Saldos Iniciales 01/01/2018	FEBRERO CONCEPTO DE 2018	Variación %	Saldos Iniciales 01/01/2018	FEBRER O DE 2018	Variación %	
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	410.008.922	561.837.689	37,03%	PASIVO CORRIENTE	291.471.174	174.458.577	-40,15 %
Efectivo y equivalentes al efectivo	211.601.225	279.624.451	32,15%	Cuentas por pagar	88.481.053	36.780.815	-58,43 %
Cuentas por cobrar	198.375.222	282.083.482	42,20%	Beneficios a Empl	7.493.208	12.190.560	62,69%
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	122.051	122.051	0,00%
Inventarios		97.281		Otros pasivos	195.374.863	125.365.150	-35,83 %
ACTIVO NO CORRIENTE	3.281.914.855	3.269.287.974	-0,38%	PASIVO NO CORRIENTE	924.738.764	918.387.335	-0,69%
Inversiones e instrumentos derivados	459.841.111	459.841.111	0,00%	Préstamos por pagar	214.745.944	212.910.600	-0,85%
Propiedades, planta y equipo	577.798.095	575.655.164	-0,37%	Beneficios a Empl.	668.733.028	664.216.943	-0,68%
Bienes de uso Público e históricos y culturales	1.783.417.352	1.775.838.157	-0,42%	Provisiones	41.259.792	41.259.792	0,00%
Otros activos	460.858.296	457.953.541	-0,63%	TOTAL PASIVO	1.216.209.938	1.092.845.912	-10,14 %
				TOTAL PATRIMONIO	2.475.713.839	2.738.279.752	10,61%
TOTAL ACTIVO	3.691.923.777	3.831.125.663	3,77%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.691.923.777	3.831.125.663	3,77%

Tal como puede observarse, al comparar la situación financiera a 28 de Febrero de 2018 en relación con los Saldos Iniciales al 01 de Enero de 2018, las principales variaciones que determinan los saldos, corresponden a:

NOTA 1:

Un incremento del 32.15% 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, que es concordante con los Ingresos fiscales por Impuestos obtenidos durante los meses de Enero a Febrero de 2018.

NOTA 2:



Un incremento del 42,20% 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, cuyo incremento igualmente es concordante con los Ingresos fiscales por Impuestos obtenidos durante los meses de Enero a Febrero de 2018.

NOTA 3:

Una leve disminución del 0.42% 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 calculaba Depreciación, situación que se corrige a partir del 01 de Enero de 2018, 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 28 de Febrero de 2018.

NOTA 4:

Una disminución del 58.43% 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, en las que se destaca principalmente la disminución en las Cuentas por Pagar por Adquisición de Bienes y Servicios, por Transferencias, por Impuestos y Administración de servicios de salud.

NOTA 5:

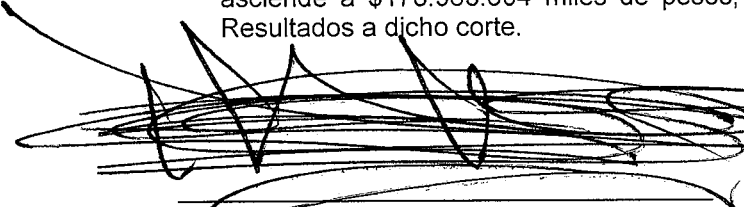
Un incremento del 62.69% de los Beneficios a Empleados Corto Plazo, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, en el corto plazo, principalmente por concepto de sueldos y salarios, prestaciones sociales, entre otros.

NOTA 6:

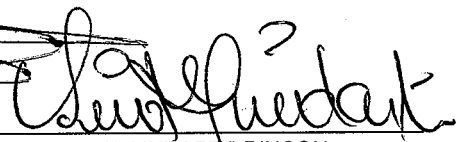
Una disminución del 35.83% en los Otros Pasivos, originada básicamente por la disminución de los Ingresos Recibidos por Anticipado, gracias a la amortización de los mismos durante los meses de Enero y Febrero de 2018.

NOTA 7:

Un incremento neto en el Patrimonio del 10.61%, dado por los resultados obtenidos por la Entidad al 28 de Febrero de 2018, durante el cual se obtuvo un Excedente que asciende a \$178.963.604 miles de pesos, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte.


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