



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

ACTIVO		Período Actual 31/03/2018	Período Actual 31/03/2018
código	DESCRIPCIÓN	ACTIVO	PASIVO
ACTIVO CORRIENTE			
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	617.147.479	147.212.595
1105	Caja	349.002.611	42.684.127
1110	Depósitos en instituciones financieras	16.400	5.918.950
1132	Efectivo de uso restringido	135.861.589	4.259.756
1133	Equivalentes al efectivo	212.843.492	9.896.355
		281.130	6.129.554
13	Cuentas por cobrar	267.855.717	212.378
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	178.026.121	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	94.944.891	
1337	Transferencias por cobrar	16.007.392	
1384	Otras cuentas por cobrar	33.473.979	
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(54.596.666)	
14	Préstamos por cobrar	32.475	
1415	Préstamos concedidos	32.475	
15	Inventarios	256.677	
1514	Materiales y suministros	256.677	
ACTIVO NO CORRIENTE			
12	Inversiones e instrumentos derivados	3.271.566.199	
	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral).	465.385.088	
1222	Inversiones de administración de liquidez al costo	2.785.816	
1224	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	8.198.219	
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	454.401.033	
16	Propiedades, planta y equipo	569.451.178	
1605	Terrenos	276.763.085	
1615	Construcciones en curso	46.663.509	
1635	Bienes muebles en bodega	8.166.216	
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.934.762	
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	7.319.040	
1660	Equipo médico y científico	574.786	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.172.944	
1670	Equipos de comunicación y computación	5.159.981	
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)	(43.607.903)	
TOTAL PASIVO			1.059.031.624

(Nota 1)

(Nota 2)

(Nota 5)

(Nota 6)

(Nota 4)



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

ACTIVO		Período Actual 31/03/2018	código	Período Actual 31/03/2018
17	Bienes de uso Público e históricos y culturales (Nota 3)	1.773.835.266		
1705	Bienes de uso Público en construcción	100.208.943		
1710	Bienes de uso Público en servicio	1.683.007.640		
1715	Bienes históricos y culturales	2.884.336		
1785	Depreciación acumulada bienes de uso público	(12.265.652)		
19	Otros activos	462.894.688		
1904	Plan de activos para beneficios posempleo	286.019.172		
1906	Avances y anticipos entregados	17.073.109		
1907	Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	33.343		
1908	Recursos entregados en administración	157.740.657		
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)	(1.752.432)		
TOTAL ACTIVO		3.888.713.678		

PATRIMONIO

31	Patrimonio de las entidades de gobierno (Nota 7)	2.829.682.054
3105	Capital fiscal	1.363.068.420
3109	Resultados ejercicios anteriores	9.432.542
3110	Resultado del ejercicio	248.614.044
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	939.002.142
3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación	269.564.906
TOTAL PATRIMONIO		2.829.682.054

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

3.888.713.678

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cuentas de Orden Deudoras		(0)
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	136.551.671
8315	Bienes y derechos retirados	136.085.329
8361	responsabilidades en proceso	299.005
8390	Otras cuentas deudoras de control	167.338
89	Deudoras por contra (CR)	(201.654.011)
8905	Activos contingentes por contra (cr)	(65.102.340)
8915	Deudoras de control por contra (CR)	(136.551.671)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Cuentas de Orden Acreedoras		(0)
91	Pasivos contingentes	150.265.727
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	123.270.679
9190	Otros pasivos contingentes	26.995.048
93	Acreedoras de control	108.573.692
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	240.991
9350	Préstamos por Recibir	27.500.000
9368	Sanearamiento Contable Artículo 355 Ley 1819 de 2016	16.353.111
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	64.479.590
99	Acreedoras por contra (DB)	(258.839.419)
9905	Pasivos contingentes por contra	(150.265.727)
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)	(108.573.692)

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




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

31/03/2018

codigo

4 INGRESOS	416.909.797
41 Ingresos fiscales	304.706.068
4105 Impuestos	306.140.833
4110 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	11.914.945
4195 Devoluciones y descuentos (db)	(13.349.710)
44 Transferencias y Subvenciones	89.086.596
4408 Sistema general de participaciones	59.863.274
4413 Sistema General de Regalías	74.975
4421 Sistema general de seguridad social en salud	21.452.031
4428 Otras transferencias	7.696.315
48 Otros ingresos	23.117.133
4802 Financieros	4.734.649
4808 Ingresos diversos	12.560.607
4811 Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversic	5.821.877
5 GASTOS	168.295.752
51 Gastos de administración y de operación	24.080.614
5101 Sueldos y salarios	6.892.888
5102 Contribuciones imputadas	99.053
5103 Contribuciones efectivas	1.127.523
5104 Aportes sobre la nómina	238.881
5107 Prestaciones sociales	5.502.192
5108 Gastos de personal diversos	4.512.365
5111 Generales	5.707.712
52 De ventas	48.983.051
5202 Sueldos y salarios	27.316.069
5203 Contribuciones imputadas	386.992
5204 Contribuciones efectivas	4.812.511
5207 Aportes sobre la nómina	814.146
5208 Prestaciones sociales	6.625.916
5211 Generales	9.012.096
5212 Gastos de personal diversos	1.736
5220 Impuestos, contribuciones y tasas	13.585
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	21.110.999
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.621.658
5364 Depreciación de bienes de uso público	12.265.652
5366 Amortización de activos intangibles	155.966
5368 Provisión Litigios y Demandas	5.613.465
5373 Provisiones Diversas	454.257
54 Otras transferencias y subvenciones	21.627.275
5423 Otras transferencias	21.589.495
5424 Subvenciones	37.780
55 Gasto público social	45.561.350
5501 Educación	716.859
5502 Salud	36.296.597
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social	7.072.617
5550 Subsidios asignados	1.475.277
58 otros gastos	6.932.463
5802 Comisiones	4.242
5804 Financieros	5.061.030
5890 Gastos diversos	1.867.024
5893 Devoluciones y Descuentos	166
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	248.614.044

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 31 DE MARZO DE 2018

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	Saldos Iniciales	MARZO	Variación	CONCEPTO	Saldos Iniciales	MARZO	Variación
	01/01/2018	DE 2018	%		01/01/2018	DE 2018	%
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	410.008.922	617.147.479	50,52%	PASIVO CORRIENTE	291.471.174	147.212.595	-49,49 %
Efectivo y equivalentes al efectivo	211.601.225	349.002.610	64,93%	Cuentas por pagar	88.481.053	42.684.126	-51,76 %
Cuentas por cobrar	198.375.222	267.855.717	35,02%	Beneficios a los empleados	7.493.208	24.754.238	230,36 %
Préstamos por cobrar	32.475	32.475	0,00%	Provisiones	122.051	576.307	372,19 %
Inventarios		256.677		Otros pasivos	195.374.863	79.197.923	-59,46 %
				PASIVO NO CORRIENTE	924.738.764	911.819.028	-1,40%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.281.914.855	3.271.566.199	-0,32%	Préstamos por pagar	214.745.944	212.100.220	-1,23%
Inversiones e instrumentos derivados	459.841.111	465.385.068	1,21%	Beneficios a los empleados	668.733.028	664.390.203	-0,65%
Propiedades, planta y equipo	577.798.095	569.451.178	-1,44%	Provisiones	41.259.792	35.328.605	-14,38 %
Bienes de uso Público e históricos y culturales	1.783.417.352	1.773.835.266	-0,54%	TOTAL PASIVO	1.216.209.938	1.059.031.624	-12,92 %
Otros activos	460.858.296	462.894.688	0,44%	TOTAL PATRIMONIO	2.475.713.839	2.829.682.054	14,30%
TOTAL ACTIVO	3.691.923.777	3.888.713.678	5,33%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.691.923.777	3.888.713.678	5,33%

Tal como puede observarse, al comparar la situación financiera a 31 de Marzo 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 64.93% 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, el cual es concordante con los Ingresos fiscales por Impuestos obtenidos durante los meses de Enero a Marzo de 2018.

NOTA 2:

Un incremento del 35.02% 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 Marzo de 2018.

NOTA 3:

Una leve disminución del 0.54% 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, se encuentran 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 estaba calculando Depreciación, 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 31 de Marzo de 2018.

NOTA 4:

Una disminución del 51.76% 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 la adquisición de bienes y servicios, por transferencias, por impuestos y administración de servicios de salud, acompañadas a su vez de un incremento representativo en las cuentas por pagar por recaudos a favor de terceros.

NOTA 5:

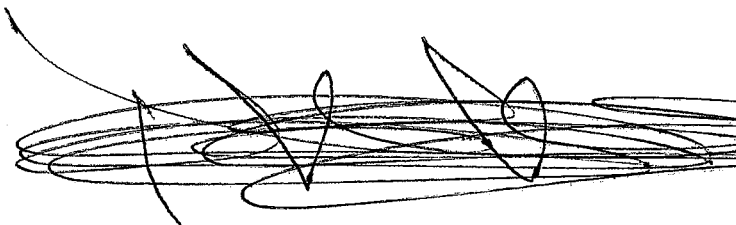
Un incremento del 230.36% de los Beneficios a Empleados Corto Plazo, los cuales incluyen todas las retribuciones que el Municipio proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios en el corto plazo, principalmente por concepto de sueldos y salarios, prestaciones sociales, entre otros.

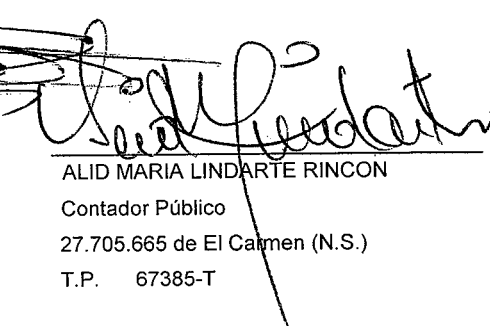
NOTA 6:

Una disminución del 59.46% en los Otros Pasivos, originada básicamente por la disminución de los Ingresos Recibidos por Anticipado, por la amortización de los mismos durante los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2018 y en la disminución del rubro de Avances y Anticipos Recibidos.

NOTA 7:

Un incremento neto en el Patrimonio del 14.30%, dado por los resultados obtenidos por la Entidad al 31 de Marzo de 2018, durante el cual se obtuvo un Excedente que asciende a la suma de \$248.614.044 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