

**NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|                                  |
|----------------------------------|
| <b>NOTAS DE CARÁCTER GENERAL</b> |
|----------------------------------|

**NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

**NOTA 1.1 Naturaleza Jurídica**

En 1.857, la Villa de Bucaramanga es designada como capital del estado independiente de Santander, título que perdería cuatro años después con la Villa del Socorro, hasta que la Constitución de 1.896 la declarara, definitivamente, como ciudad capital del departamento de Santander. Hoy en día, Bucaramanga es una de las ciudades más importantes de Colombia, con 509,918 habitantes, según ultimo censo del DANE

**NOTA 1.2 Función Social o Cometido Estatal**

El Municipio de Bucaramanga es una Entidad territorial del orden municipal, encargada de prestar los servicios públicos básicos de manera eficiente en su área de influencia, construir las obras que demande la Ciudad, velar por el continuo y ordenado crecimiento, promover la participación activa de la comunidad en el desarrollo y mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes, fundamentado en los valores de honestidad y transparencia de su gestión. La cual se adelantará conforme a los principios estipulados en la Ley 136 de 1994, artículo 4, que son:

Administrar los asuntos municipales y prestar los servicios públicos que determine la Ley

Ordenar el desarrollo de su territorio y construir las obras que demande el progreso municipal.

Promover la participación comunitaria y el mejoramiento social y cultural de sus habitantes.

Planificar el desarrollo económico, social y ambiental de su territorio, de conformidad con la ley y en coordinación con otras entidades.

Solucionar las necesidades insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, servicios públicos domiciliarios, vivienda, recreación y deporte, con especial énfasis en la niñez, la mujer, la tercera edad y los sectores discapacitados, directamente y en concurrencia, complementariedad y coordinación con las demás entidades territoriales y la Nación, en los términos que defina la Ley.

Velar por el adecuado manejo de los recursos naturales y del medio ambiente, de conformidad con la Ley.

Promover el mejoramiento económico y social de los habitantes del Municipio.

**NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**NOTA 2.1 Aplicación del Marco Conceptual del P.G.C.P**

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.

**NOTA 2.2 Aplicación del Catalogo General de Cuentas**

Para el proceso de preparación, registro y revelación de los estados contables, se aplicó el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo de Cuentas de conformidad con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad Pública, a nivel documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

**NOTA 2.3 Aplicación de Normas y Procedimientos**

El Municipio de Bucaramanga, aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, y la aplicación de criterios y normas de valuación de activos y pasivos aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones,

amortizaciones y agotamiento. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se adoptó la base de caja para ingresos y el compromiso en los gastos.

#### **NOTA 2.4 Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soportes**

El Municipio de Bucaramanga, en materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

#### **NOTA 3. PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE**

El Municipio de Bucaramanga, agrega a sus Estados Financieros la información contable de la Contraloría Municipal, Concejo Municipal, Personería, Refugio Social y Secretaría de Educación.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

#### **NOTA 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE**

##### **NOTA 4.1 Limitaciones de Orden Administrativo**

El sistema Financiero en las áreas de Tesorería, Presupuesto y Contabilidad trabajan bajo el mismo software, sin embargo las tablas de información no se encuentran interrelacionadas lo que impide una generación de información partiendo de registros iniciales presupuestales. Igualmente las otras áreas misionales como infraestructura, administrativa, impuestos no están integradas por lo cual se presenta dificultad para obtener información rápida y concreta. El proceso de sostenibilidad de la información financiera y contable que esta adelantando el municipio tiene como objetivo realizar la conciliación con las áreas que no se encuentran integradas al sistema de información.

El Municipio no cuenta con la estructura organizacional que soporte las diferentes actividades que se deben realizar en el área contable para garantizar la calidad de la información, para lo cual ha realizado contratación de un grupo de profesionales que adelantan las labores de evaluación y depuración de las cuentas de balance.

Falta de oportunidad y confiabilidad en la información por otras dependencias, generando ajustes y correcciones en algunas cuentas.

La falta de integralidad de la información de los ingresos del Municipio y también de algunos pagos como son lo referente a las nóminas generadas en el área de Administrativa y de Educación, la diferencia en la presentación de los datos entre otras generan diferencias de tipo contable que hacen que la conciliación de las cuentas tanto bancarias como de balance se dificulte y se generen partidas conciliatorias complejas de solucionar.

##### **NOTA 4.2 Limitaciones de Orden Contable**

Las rentas por cobrar se vienen registrando con la información suministrada por la dependencia encargada para tal fin, el procedimiento de conciliación ha permitido garantizar una información depurada a la fecha de cierre, sin embargo se requiere que este proceso sea automatizado.

Los contratos y convenios que celebra la administración se vienen registrando en el momento del pago lo que hace difícil su estudio para determinar la correcta contabilización de acuerdo a las especificaciones de los mismos.

#### **NOTA 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

##### **NOTA 5.1 Por Aplicación de Normas Contables**

Dentro del proceso de sostenibilidad de la información financiera y contable se realizaron conciliaciones y controles para garantizar la confiabilidad de la información en relación con caja,



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

cheques devueltos, bancos, rentas, deudores, propiedades planta y equipo, bienes de beneficio y uso público y pasivos.

Dentro de los informes presentados al Comité Técnico de sostenibilidad se incluyen los diferentes ajustes, reclasificaciones e incorporaciones debidamente soportados.

Al efectuar la depuración de las cuentas del balance se ha encontrado diferencias que provienen de ajustes en vigencias anteriores que han conllevado a registros que afectan la cuenta de patrimonio.

Por la complejidad del Sistema Financiero en lo referente a la utilización de diferentes compañías y no por centro de costos hace que para procesos como los pagos entre compañías genere volúmenes de registros que de alguna forma dan como resultado partidas depuratorias en el Balance.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO EN PESOS

La información contable presentada en los Estados Financieros por el Municipio de Bucaramanga al corte Diciembre 31 de 2013 es RAZONABLE, ya que las cifras presentadas correspondientes a transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales son susceptibles de comprobación y conciliación. Se ha observado en detalle la aplicación CONSISTENTE de las normas y procedimientos existentes para el registro de los hechos o actividades públicas.

#### 1.1.05.01 CAJA PRINCIPAL

Representa el valor de los fondos en dinero y equivalentes a dinero o asimilable, disponibilidad inmediata.

El saldo de la cuenta a 31 de Diciembre de 2013 es de **VEINTITRES MILLONES CIENTO SESENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y UN PESOS (23.162.631)**, los cuales CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS corresponde a la cuenta 110501001 Caja General, saldo generado por diferencias presentadas en el mes de septiembre en los recaudos por tarjetas de crédito del Banco Sudameris, valor que a la fecha no ha sido reportado por el área de Tesorería para su respectivo ajuste.

Para el control de la cuenta de **Caja General 11050101**, la Secretaria de Hacienda, realiza cuadro diario lo que permite registrar en forma oportuna todos los ingresos por los diferentes conceptos, lo que permite que su saldo sea siempre cero.

En cuenta **110501002 cheques devueltos** se registran todos los cheques que son devueltos por las entidades financieras por un cumplir con los requisitos para su pago.

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| 11 EFECTIVO                 | 153.663.293.382,58 |
| 1105 CAJA                   | 23.162.631,00      |
| 110501 CAJA PRINCIPAL       | 23.162.631,00      |
| 110501001 CAJA GENERAL      | 49.946,00          |
| 110501002 CHEQUES DEVUELTOS | 23.112.685,00      |
| 110502 CAJA MENOR           | 0                  |
| 110502001 CAJAS MENORES     | 0                  |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|           |   |  |               |
|-----------|---|--|---------------|
| 110501002 |   | CHEQUES DEVUELTOS                                      | 23.112.685,00 |
| 110501002 | - | 559105 CHEQ DEV NO GZ-559105 BANCOLOMBIA               | 178.000,00    |
| 110501002 | - | 559108 CHEQ DEV NO GZ-559108 BANCOLOMBIA               | 135.000,00    |
| 110501002 | - | 559142 CHEQ DEV NO GZ559142 BANCOLOMBIA                | 181.000,00    |
| 110501002 | - | 559412 CHEQ DEV NO GZ559412 BANCOLOMBIA                | 341.000,00    |
| 110501002 | - | 559417 CHEQ DEV NO GZ559417 BANCOLOMBIA                | 98.000,00     |
| 110501002 | - | 559446 CHEQ DEV NO GZ559446 BANCOLOMBIA                | 288.000,00    |
| 110501002 | - | 677156 CHEQ DEV NO IF677156 BANCOLOMBIA                | 317.000,00    |
| 110501002 | - | 140534 CHEQ DEV NO 140534 BANCOLOMBIA                  | 7.481.000,00  |
| 110501002 | - | 651720 CHEQ DEV NO 651720 SAVIVIENDA                   | 305.000,00    |
| 110501002 | - | 2559862 CHEQ NO 2559862 BANCO BOGOTA                   | 1.132.000,00  |
| 110501002 | - | 4761769 TITULO DEPOSITO JUDICIAL A-4761769 BAN AFRARIO | 1.336.685,00  |
| 110501002 | - | 4511815 TITULO DEPOSTO NO A-4511815 BANCO AGRARIO      | 11.320.000,00 |

### 1.1.05.01 CAJA MENOR

En la vigencia 2013, El Municipio de Bucaramanga creo diez (10) caja menores según lo establecido en el decreto 0017 de 2013.

Las cajas menores pertenecientes al Municipio de Bucaramanga fueron debidamente canceladas al 31 de Diciembre del 2013.

### 1.1.10.05 CUENTA CORRIENTE

El saldo en la cuenta de bancos y corporaciones corresponde a los depósitos bancarios que el Municipio de Bucaramanga posee por los recaudos de los recursos propios, aportes Departamentales y Nacionales y por los recursos del crédito.

En el año 2013 la Alcaldía Municipal contaba con 76 cuentas corrientes en las diferentes entidades financieras; durante la vigencia se realizaron las conciliaciones en forma mensual; y se realizaron los ajustes correspondientes para contabilizar todas las partidas conciliatorias encontradas en el proceso conciliatorio, a diciembre de 2013 quedaron partidas por conciliar ya que estas dependen de procesos de otras áreas como nóminas de Administrativa, Educación e ingresos y se hace compleja la recolección de la información.

Así mismo durante el año 2013 se realizó depuración de la cuenta en el proceso de sostenibilidad contable que realiza la Alcaldía Municipal para así reflejar la realidad financiera, económica y social y así reflejar saldos reales en las diferentes cuentas corrientes y evitar que la información revele situaciones que pongan en riesgo la confiabilidad, relevancia y razonabilidad de la misma.

|   |                    |
|---|--------------------|
| 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS       | 153.640.130.751,58 |
| 111005 CUENTA CORRIENTE                           | 66.159.072.555,71  |
| 111005001 FONDOS COMUNES                          | 42.434.415.798,78  |
| 111005002 BCOS SIST.GRAL DE PARTICIPACION SALUD   | 1.177.651.392,39   |
| 111005004 BCOS SIST.GRAL PARTICIPACION EDUCACION  | 12.402.493.344,95  |
| 111005007 BCOS SIST.GRAL.PARTIC.PROPOSITO GENERAL | 4.263.053.036,60   |
| 111005013 FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES          | 1.274.693.099,17   |
| 111005014 FONDOS ESPECIALES                       | 4.606.765.883,82   |

### 1.1.10.06 CUENTAS DE AHORRO

En el año 2013 la Alcaldía Municipal contaba con 66 cuentas de ahorros en las diferentes entidades financieras; durante la vigencia se realizaron las conciliaciones en forma mensual; y se realizaron los ajustes correspondientes para contabilizar todas las partidas conciliatorias encontradas en el proceso conciliatorio, a diciembre de 2013 quedaron partidas por conciliar ya que estas dependen de procesos de otras áreas como nóminas de Administrativa, Educación e ingresos y se hace compleja la recolección de la información.

Así mismo durante el año 2013 se realizó depuración de la cuenta en el proceso de sostenibilidad contable que realiza la Alcaldía Municipal para así reflejar la realidad financiera, económica y social

y así reflejar saldos reales en las diferentes cuentas corrientes y evitar que la información revele situaciones que pongan en riesgo la confiabilidad, relevancia y razonabilidad de la misma.

|  |                   |
|--|-------------------|
| 111006 CUENTAS DE AHORRO                                 | 87.481.058.195,87 |
| 111006001 FONDOS COMUNES                                 | 4.371.828.587,65  |
| 111006002 CTAS.AHORRO SIST.GRAL.PARTIC.SALUD             | 42.180.738.967,29 |
| 111006004 CTAS AHORRO SIST.GRAL.PARTIC.EDUCACION         | 6.085.107.355,57  |
| 111006007 CTAS AHORRO SIST.GRAL.PARTIC.PROPOSITO GENERAL | 8.917.979.762,19  |
| 111006011 CUENTAS DE AHORRO ALUMBRADO PUBLICO            | 5.027.849.997,89  |
| 111006013 FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES                 | 282.689.203,00    |
| 111006014 FONDOS ESPECIALES                              | 20.614.864.322,28 |

#### 1.2.01.06 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO

En esta cuenta se registra los recursos colocados por el Municipio de Bucaramanga en títulos valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, dividendos y participaciones.

Los CDTs constituidos por la Alcaldía Municipal de Bucaramanga a 31 de Diciembre de año 2013, están representado en:

|   |                   |
|---|-------------------|
| 1201 INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA  | 16.959.845.734,00 |
| 120106 CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO               | 16.959.845.734,00 |
| 120106002 CDT FONDOS ESPECIALES                         | 16.959.845.734,00 |
| 120106002 CD NO 0000289637 BAN POPULAR ALUMBRADO        | 2.046.306.955,00  |
| 120106002 CDT NO 0000287915 BAN COLPATRIA ALUMBRADO     | 2.050.971.480,00  |
| 120106002 CDT NO 0000289557 BAN OCCIDENTE ALUMBRADO     | 2.049.270.702,00  |
| 120106002 CDT NO 0000291051 BAN BOGOTA ALUMBRADO        | 4.109.035.694,00  |
| 120106002 CDT NO 036868 HELM BANK ALUMBRADO PUBLICO     | 3.808.879.217,00  |
| 120106002 CDT NO 300035 BAN SUDAMERIS ALUMBRADO PUBLICO | 2.672.219.252,00  |
| 120106002 CDT NO 313142 BAN SUDAMERIS CENTRO VIDA       | 223.162.434,00    |

#### 1.2.07.55 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

Esta cuenta representa el valor de los aportes patrimoniales representados en cuotas partes de interés social o en acciones de baja o mínima versatilidad, las cuales no le permite a Alcaldía Municipal de Bucaramanga controlar o ejercer influencia importante o compartir el control.

Las inversiones patrimoniales en entidades no controladas por valor de \$14.929.383.243,13 , conformadas principalmente por inversiones en Sociedades de Economía mixta con \$8.633.313.740,01 y inversiones API con \$6.296.066.503,12 ; su actualización se efectuó por el método de costo.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**

una sola ciudad  
un solo corazón

|           |   |                   |
|-----------|---|-------------------|
| 1207      | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROL | 14.929.383.243,13 |
| 120755    | SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA                      | 14.929.383.243,13 |
| 120755001 | SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA                      | 8.633.316.740,01  |
| 120755001 | BANCO POPULAR                                     | 2.655.040,01      |
| 120755001 | BUCONSA S.A                                       | 40.000.000,00     |
| 120755001 | BUJOYAS S.A                                       | 40.000.000,00     |
| 120755001 | CENFER S.A  | 498.250.000,00    |
| 120755001 | CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S.A             | 180.048.600,00    |
| 120755001 | ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A                  | 3.759.577.740,00  |
| 120755001 | ESSA CAPITAL S.A                                  | 417.730.860,00    |
| 120755001 | FONDO REGIONAL GARANTIAS DE SANTANDER             | 116.760.000,00    |
| 120755001 | GASORIENTE S.A.                                   | 16.306.500,00     |
| 120755001 | PARQUE INDUSTRIAL DE BGA                          | 82.400.000,00     |
| 120755001 | TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE TRO               | 592.018.000,00    |
| 120755001 | TERMINAL DE TRANS. DE B/MANGA S.A.                | 2.699.052.000,00  |
| 120755001 | TERPEL BUCARAMANGA                                | 188.518.000,00    |
| 120755002 | INVERSIONES API                                   | 6.296.066.503,12  |
| 120755002 | BANCO POPULAR                                     | 7.409.051,00      |
| 120755002 | CENFER S.A  | 68.438.174,00     |
| 120755002 | CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S.A             | 264.812.543,00    |
| 120755002 | ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A                  | 5.148.608.190,12  |
| 120755002 | FONDO REGIONAL GARANTIAS DE SANTANDER             | 15.811.970,00     |
| 120755002 | PARQUE INDUSTRIAL DE BGA                          | 122.761.816,00    |
| 120755002 | TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE TRO               | 110.937.861,00    |
| 120755002 | TERMINAL DE TRANS. DE B/MANGA S.A.                | 548.968.901,00    |
| 120755002 | TERPEL BUCARAMANGA                                | 8.317.997,00      |

#### 1.2.08.32 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

En esta cuenta se registra el valor de los aportes patrimoniales representados en acciones, cuotas partes de interés social; que concede a la Alcaldía Municipal de Bucaramanga, el control directo y ejercer influencia importante; ya que su participación corresponde a más del 50%.

La actualización se realiza por el método de participación patrimonial a las inversiones de acuerdo a los certificados entregados por las entidades emisoras.

|           |   |                    |
|-----------|---|--------------------|
| 1208      | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLAD,   | 548.063.318.819,53 |
| 120832    | SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA                        | 548.063.318.819,53 |
| 120832001 | SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA                        | 36.242.893.170,00  |
| 120832001 | COMPANIA ACUEDUCTO METROPOLITANO BGA                | 23.034.513.290,00  |
| 120832001 | EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA                      | 1.734.728.880,00   |
| 120832001 | METROLINEA S.A                                      | 11.473.651.000,00  |
| 120832002 | INVERSIONES API                                     | 62.438.083,00      |
| 120832002 | COMPANIA ACUEDUCTO METROPOLITANO BGA                | 26.874.199,00      |
| 120832002 | EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA                      | 35.563.884,00      |
| 120832003 | VARIACION PATRIMONIAL                               | 511.757.987.566,53 |
| 120832003 | COMPANIA ACUEDUCTO METROPOLITANO BGA                | 512.570.953.132,34 |
| 120832003 | EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A E.S EMAB S.A E.S | 2.505.820.063,30   |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

#### 1.2.80.34 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS

En esta cuenta se registra el valor estimado de la contingencia de pérdida de las inversiones de administración de liquidez, en esta cuenta se registra el resultado de comparar el valor nominal de las acciones y/o cuotas partes que se poseen en entidades donde no se supera el 50% de participación con el valor intrínseco que reporta cada una de ellas.

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| 1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES             | 0 | 3.485.835.764,21 |
| 128034 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENT. NO CONROLADAS    | 0 | 167.082.212,63   |
| 128034001 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENT. NO CONROLADAS | 0 | 167.082.212,63   |

#### 1.2.80.35 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS

En esta cuenta se registra el valor estimado de la contingencia de pérdida de las inversiones de administración de liquidez El valor en esta cuenta es el resultado de comparar el valor nominal de las Acciones y/o Cuotas partes que se poseen en entidades donde el Municipio posee más del 50% de participación con el valor intrínseco que reporta cada una de ellas.

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| 1280 PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES                |   |                  |
| 128035 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS    | 0 | 3.318.753.551,58 |
| 128035001 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS | 0 | 3.318.753.551,58 |

#### 1.3.05.07 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Refleja el saldo por cobrar de los contribuyentes de la vigencia actual por concepto de Impuesto Predial Unificado, producto de la aplicación del estatuto de rentas Municipales, su valor se reconoce por el impuesto liquidado por ente Municipal durante el periodo contable en curso; Su saldo obedece al reporte generado por la oficina Asesora de sistemas de la Alcaldía en el cual se encuentra la información detallada de cada uno de los contribuyentes por este concepto.

|                                   |  |                   |
|-----------------------------------|--|-------------------|
| 1305 VIGENCIA ACTUAL              |  | 26.138.026.137,00 |
| 130502 IMPUESTO DE REGISTRO       |  | 0                 |
| 130502001 IMPUESTO DE REGISTRO    |  | 0                 |
| 130507 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO |  | 16.086.979.933,00 |
| 130507001 PREDIAL UNIFICADO       |  | 16.086.979.933,00 |

#### 1.3.05.08 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Refleja el saldo por cobrar de los contribuyentes de la vigencia actual por concepto de Impuesto Industria y comercio producto de la aplicación del estatuto de rentas Municipales; está constituido por el ejercicio o realización directa o indirecta de cualquier actividad industrial, comercial o de servicio en jurisdicción del Municipio de Bucaramanga; su valor se reconoce por el impuesto liquidado y declarados por el contribuyente durante el periodo contable en curso; información que es ajustada teniendo en cuenta el reporte generado por el módulo de impuestos que genera periódicamente la oficina asesora de sistemas y sobre el cual se encuentra el estado de cuenta individual de cada contribuyente, motivo por el cual dicha información en los estados financieros del Municipio se ve reflejada globalmente por concepto.

|   |  |                  |
|---|--|------------------|
| 1305 VIGENCIA ACTUAL                    |  |                  |
| 130508 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO |  | 7.522.189.311,00 |
| 130508001 INDUSTRIA Y COMERCIO          |  | 7.522.189.311,00 |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

### 1.3.05.21 IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS

Refleja el saldo por cobrar de los contribuyentes de la vigencia actual por concepto de Impuesto avisos y tableros producto de la aplicación del estatuto de rentas Municipales; es el Impuesto que se paga por la instalación de avisos en el espacio público como vallas, avisos, tableros, ubicados en la vía pública. su valor se reconoce por el impuesto liquidado y declarados por el contribuyente durante el periodo contable en curso ; información que es ajustada teniendo en cuenta el reporte generado por el módulo de impuestos que genera periódicamente la oficina asesora de sistemas y sobre el cual se encuentra el estado de cuenta individual de cada contribuyente, motivo por el cual dicha información en los estados financieros del Municipio se ve reflejada globalmente por concepto.

Saldo pendiente por recaudar de Avisos, Tableros y Vallas del Municipio de Bucaramanga con corte a diciembre 31 de 2013.

|  |                  |
|--|------------------|
| 1305 VIGENCIA ACTUAL                               |                  |
| 130521 IMPUESTOS DE AVISOS TABLEROS Y VALLAS       | 1.024.241.592,00 |
| 130521001 AVISOS TABLEROS Y VALLAS VIGENCIA ACTUAL | 1.024.241.592,00 |

### 1.3.05.45 IMPUESTO SOBRE SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO

Refleja el saldo por cobrar a las Empresas prestadoras de servicios público que prestan el servicio de proporcionar exclusivamente la iluminación de los bienes de uso público y demás espacios de libre circulación con tránsito vehicular y peatonal dentro del perímetro urbano y rural del Municipio de Bucaramanga de la vigencia actual por concepto de Impuesto sobre servicio de alumbrado público producto de la aplicación del estatuto de rentas Municipales; Refleja el saldo por concepto del Impuesto de Alumbrado pendiente por recaudar, el cual se estructura a nivel de auxiliar en cada una de las entidades sobre las cuales se tiene convenio para el recaudo del impuesto como lo son: ESSA, , Ruitoque, E.S.P , Isagen VATIA ESP.; esta información es alimentada contablemente con las declaraciones que efectúan las entidades en mención, y se descargan con el reporte entregado por día del área de Tesorería sobre los valores ingresados por este concepto.

|  |                  |
|--|------------------|
| 130545 IMPUESTO SOBRE SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICOALUMBRADO PUBLICO | 1,544,095,660.00 |
| 130545004 RUITOQUE E.S.P.  | 82,810,000.00    |
| 130545005 ISAGEN   | 12,844,660.00    |
| 130545006 VATIA ESP  | 1,370,428,000.00 |
| 130545008 OTRAS ENTIDADES  | 78,013,000.00    |

### 1.3.10.07 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Corresponde al saldo por concepto de Impuesto Predial Unificado de vigencias anteriores, el cual se contabiliza con el reporte entregado por la oficina asesora de sistemas que genera el modulo de impuestos

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| 1310 VIGENCIAS ANTERIORES          | 41.875.385.576,00 |
| 131007 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO  | 23.368.649.384,00 |
| 131007001 PREDIAL UNIFICADO        | 16.065.735.731,18 |
| 131007005 DEJADO DE COBRAR PREDIAL | 71.817.170,82     |
| 131007007 PREDIAL DIFICIL RECAUDO  | 7.231.096.482,00  |

### 1.3.10.08 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Saldo de Industria y Comercio de vigencias anteriores pendiente de recaudar por el Municipio de Buramanga y su registro se contabiliza con el reporte entregado por la oficina asesora de sistema que genera el módulo de impuestos.

|           |                                  |                   |
|-----------|----------------------------------|-------------------|
| 131008    | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 16.238.199.196,00 |
| 131008001 | INDUSTRIA Y COMERCIO             | 16.195.233.741,19 |
| 131008005 | DEJADO DE COBRAR INDUSTRIA       | 42.965.454,81     |

#### 1.3.10.20 IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS

La cuenta corresponde a los impuestos de Avisos, Tableros y Vallas de vigencias anteriores pendiente de recaudar y su registro se contabiliza con el reporte entregado por la oficina asesora de sistemas que genera el módulo de impuestos.

|           |  |                  |
|-----------|--|------------------|
| 1310      | VIGENCIAS ANTERIORES                   |                  |
| 131020    | IMPUESTOS DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS | 2.268.011.819,00 |
| 131020001 | AVISOS, TABLEROS Y VALLAS              | 2.268.011.819,00 |

#### 1.3.10.28 IMPUESTO DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS

El valor de esta cuenta corresponde a valores pendientes de recaudar de vigencias anteriores reportado por la oficina de sistemas que genera el módulo de impuestos.

|           |   |            |
|-----------|---|------------|
| 1310      | VIGENCIAS ANTERIORES                            |            |
| 131028    | IMPUESTOS DE RIFAS APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS | 525.177,00 |
| 131028001 | JUEGOS DE SUERTE Y AZAR                         | 525.177,00 |

#### 1.4.01.02 MULTAS

Esta cuenta representa el valor de los derechos a favor de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga originado por multas a los contribuyentes por concepto de impuestos y multas disciplinarias a funcionarios públicos.

|           |                          |                    |
|-----------|--------------------------|--------------------|
| 1401      | INGRESOS NO TRIBUTARIOS  | 123.202.417.414,47 |
| 140102    | MULTAS                   | 598.528,85         |
| 140102001 | MULTAS                   | 0                  |
| 140102002 | SANCIONES DISCIPLINARIAS | 598.528,85         |

#### 1.4.01.03 INTERESES

Este saldo representa los interés moratorios causados en el Impuesto Predial Unificado, Industria y Comercio y en los intereses generados por las liquidaciones de aforo los cuales vienen relacionados en el reporte mensual que genera el modulo de impuestos y su saldo se disminuye en cada pago efectivo de los contribuyentes.

|           |                             |                   |
|-----------|-----------------------------|-------------------|
| 1401      | INGRESOS NO TRIBUTARIOS     |                   |
| 140103    | INTERESES                   | 65.234.891.073,62 |
| 140103001 | INTERESES                   | 33.900.546.699,71 |
| 140103002 | INTERESES INDUSTRIA Y CIO   | 26.661.406.861,91 |
| 140103003 | INTERESES LIQUIDACION AFORO | 4.672.937.512,00  |

**1.4.01.04 SANCIONES** Corresponde a las sanciones en el Impuesto de Industria y Comercio generadas en la aplicación del Estatuto Tributario Municipal las cuales son resultado del proceso de fiscalización que actualmente adelanta la Secretaría de Hacienda en aras de frenar la elusión y evasión del Impuesto

#### 1.4.01.14 FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS

Corresponde al valor adeudado por los contribuyentes en sus declaraciones tributarias de industria y comercio y predial relacionado con la sistematización.

|  |             |
|--|-------------|
| 140114 FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS  | 590,053,496 |
| 140114001 FACTURA PREDIAL                | 437,391,320 |
| 140114002 FORMULARIOS DE INDUSTRIA Y CIO | 152,662,176 |

#### 1.4.13.15 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES – PARTICIPACION PARA SALUD

En esta cuenta se registran los giros con y sin situación de fondos que envía mensualmente el Ministerio de Hacienda y Crédito Público al Municipio de Bucaramanga en virtud de los conpes aprobados.

#### 1.4.13.16 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES – PARTICIPACION PARA EDUCACION

En esta cuenta se registran los giros con y sin situación de fondos que envía mensualmente el Ministerio de Hacienda y Crédito Público al Municipio de Bucaramanga en virtud de los conpes aprobados para cubrir los siguientes conceptos del sector educación: Prestación de Servicios, Calidad y los aportes patronales y aportes docentes.

#### 1.4.20.12 ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Representa los anticipos entregados a los contratistas pendientes de legalizar o por contratos en curso, dentro del proceso de sostenibilidad financiera y contable que se adelanta en el Municipio de Bucaramanga durante la vigencia 2013 esta cuenta fue objeto de depuración a nivel de terceros identificando partidas causadas y amortizadas en cuentas diferentes al giro inicial, su saldo presenta razonabilidad aunque se continua depurando y de igual forma se establecieron puntos de control en el momento de la amortización de los anticipos.

|  |                   |
|--|-------------------|
| 142012 ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS     | 12.244.634.360,30 |
| 142012001 ANTICIPO SERVICIOS LEY 715                       | 434.485.259,00    |
| 142012002 ANTICIPO INTERVENTORIAS RECURSOS PROPIOS         | 102.780.083,58    |
| 142012003 ANTICIPOS COMPRAS RECURSOS PROPIOS               | 1.386.091.752,82  |
| 142012004 ANTICIPOS COMPRAS LEY 715                        | 871.359.609,90    |
| 142012007 ANTICIPOS SERVICIOS RECURSOS PROPIOS             | 2.884.669.978,85  |
| 142012008 ANTICIPOS SERVICIO DE VIGILANCIA CALIDAD LEY 715 | 1                 |
| 142012013 ANTICIPOS OBRA PUBLICA CALIDAD EDUCACION         | 67.389.487,44     |
| 142012014 ANTICIPOS SERVICIOS CALIDAD                      | 10.560.000,00     |
| 142012015 ANTICIPOS CONSULTORIA CALIDAD EDUCACION          | 46.371.133,00     |
| 142012017 ANTICIPOS EDUCACION SERVICIOS                    | 290.378.197,50    |
| 142012019 ANTICIPO PARA COMPRA DE PREDIOS                  | 6.756.851.265,00  |

#### 1.4.20.13 ANTICIPO PARA PROYECTOS DE INVERSION

Representa los anticipos en los diferentes contratos, correspondientes a gastos de inversión incorporados en el presupuesto de rentas y gastos del el Municipio; esta cuenta en la vigencia 2013 fue objeto de depuración a nivel de terceros identificando partidas causadas y amortizadas en cuentas diferentes al giro inicial, en la vigencia 2014 se seguirá con el proceso de depuración hasta lograr totalmente una cifra razonable.

|   |                   |
|---|-------------------|
| 142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION          | 32.518.383.478,67 |
| 142013001 ANTICIPOS OBRA PUBLICA RECURSOS PROPIOS     | 33.616.205.227,38 |
| 142013003 ANTICIPOS O.PUBLICA LEY 715                 | 116.327.388,05    |
| 142013004 ANTICIPOS OBRA PUBLICA RECURSOS PAC         | 197.223.953,50    |
| 142013005 ANTICIPOS PBRA PUBLICA RECURSOS DEL CREDITO | 399.551.507,93    |

#### 1.4.24.02 EN ADMINISTRACION

Representa los valores de los recursos entregados por la Alcaldía Municipal de Bucaramanga , para que sean administrados por terceros Se registran los Aportes patronales y los aportes docentes sin situación de fondos provenientes del ministerio de Educación Nacional de acuerdo al reporte mensual generado en el MEN, como también se registra los recursos que se encuentra Administrando el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga correspondiente a los Aportes girados por el Municipio para el Proyecto del Embalse de Bucaramanga.

|  |                   |
|--|-------------------|
| 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                               | 74.488.808.267,16 |
| 142402 EN ADMINISTRACION   | 74.488.808.267,16 |
| 142402001 APORTES PATRONALES SSF EDUCACION                               | 13.656.616.969,32 |
| 142402002 APORTES DOCENTES SSF   | 6.370.321.095,02  |
| 142402003 APORTES EMBALSE DE BUCARAMANGA                                 | 30.130.142.000,00 |
| 142402004 APORTES REDES GAS NATURAL SECTOR RURAL                         | 1.718.771.278,82  |
| 142402005 APORTES PROYECTO AMPLIACION DEL CORREDOR VIAL PRIMARIO BGA -F/ | 22.612.956.924,00 |

#### 1.4.25.03 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

Esta cuenta representa los valores de los recursos entregados por la Alcaldía Municipal de Bucaramanga, con carácter transitorio para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo establezca.

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| 1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 106.709.844,00 |
| 142503 DEPOSITOS                      | 106.709.844,00 |
| 142503001 DEPOSITOS EN GARANTIA       | 106.709.844,00 |

#### 1.4.70.08 CUOTAS PARTES DE PENSIONES

Esta cuenta registra las cuotas partes de pensiones pendientes de recaudar, lo cual es el mecanismo soporte financiero de la pensión, representa un esquema de concurrencia para el pago de las mesadas pensionales entre entidades públicas reconocedoras de la pensión. El saldo corresponde al informe enviado por el Fondo Territorial de pensiones.

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| 1470 OTROS DEUDORES                | 37.019.892.341,98 |
| 147008 CUOTAS PARTES DE PENSIOES   | 21.817.113.582,07 |
| 147008001 CUOTAS 'PARTES PENSIONES | 21.817.113.582,07 |

#### 1.4.70.79 INDEMNIZACIONES

Saldos a favor pendientes de recuperar por reclamaciones, efectuadas en el incumplimiento de los contratos.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**

una sola ciudad  
un solo corazón

|  |                |
|--|----------------|
| 147079 INDEMNIZACIONES                 | 104.173.000,00 |
| 147079001 RECLAMACIONES DE SEGUROS     | 388.000,00     |
| 147079002 RECLAMACIONES OTROS SECTORES | 103.785.000,00 |

#### 1.4.70.90 OTROS DEUDORES

El valor más representativo corresponde a la contabilización de embargos de vigencias anteriores y de la actual vigencia pendientes de resolver en las instancias judiciales; a su vez existen cuentas con saldos que serán depurados en la vigencia 2014.

|  |                   |
|--|-------------------|
| 147090 OTROS DEUDORES  | 14.998.280.609,47 |
| 147090009 EMBARGOS TESORERIA                                   | 13.008.316.614,73 |
| 147090012 MAYOR PAGADO A PROVEEDOR                             | 1.093.727,00      |
| 147090013 DEUDORES CENTRO COMERCIAL CENTRO MUTIS               | 103.465.288,00    |
| 147090019 DEUDORES PROYECTO ESPACIO PUBLICO CRA 33             | 24.779.475,81     |
| 147090020 EMBARGOS TESORERIA DEPURACION CIRC. 064              | 599.460.750,00    |
| 147090024 DIRECCION DE TRANSITO AQUILES TORRES                 | 920.007.447,37    |
| 147090025 CONT.MANDATO FDO REG.GARANTIAS-SAN BAZAR             | 184.911.815,00    |
| 147090026 DEVOLUCION GMF                                       | 130.957.963,45    |
| 147090027 RECLASIFICACION SALDOS DE VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 11.061.710,00     |
| 147090031 INCAPACIDADES POR COBRAR                             | 2.405.972,00      |
| 147090099 OTROS DEUDORES                                       | 20.810.147,11     |

#### 1.6.05.01 URBANOS

Representa el valor de los predios de propiedad de la Alcaldía De Bucaramanga, adquiridos a cualquier título , en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, además de los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio, durante la vigencia 2013 empezó con el proceso de depuración contable junto con la oficina de Espacio Público que es la encargada de llevar el registro de todos los bienes inmuebles y de uso público que posee el Municipio de Bucaramanga.

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 1605 TERRENOS     | 87.384.781.552,75 |
| 160501 URBANOS    | 67.912.072.097,75 |
| 160501001 URBANOS | 67.912.072.097,75 |

#### 1.6.05.02 RURALES

Representa el valor de los predios de sector rural de propiedad de la Alcaldía De Bucaramanga, adquiridos a cualquier título , en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, además de los destinados a futuras ampliaciones o construcciones para el uso o servicio, durante la vigencia 2013 empezó con el proceso de depuración contable junto con la oficina de Espacio Público que es la encargada de llevar el registro de todos los bienes inmuebles y de uso público que posee el Municipio de Bucaramanga.

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 1605 TERRENOS     |                   |
| 160502 RURALES    | 18.606.582.177,00 |
| 160502001 RURALES | 18.606.582.177,00 |

#### 1.6.05.04 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR

Corresponde al saldo de los terrenos del Municipio que están pendientes por legalizar. Para la vigencia 2014 se continuara con la depuración junto con la oficina de Espacio público del Municipio de Bucaramanga.

### 1605 TERRENOS

|  |                |
|--|----------------|
| 160504 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR    | 866.127.278,00 |
| 160504001 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR | 866.127.278,00 |

### 1.6.15.00 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Corresponde al valor de los costos y demás cargos incluidos en el proceso de construcción o ampliación de los bienes inmuebles.

|   |                   |
|---|-------------------|
| 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO            | 67.534.747.557,87 |
| 161501 EDIFICACIONES                    | 207.251,01        |
| 161501001 EDIFICACIONES                 | 207.251,01        |
| 161505 REDES LINEAS Y CABLES            | 863.378.297,48    |
| 161505001 REDES DE ALCANTARILLADO       | 863.378.297,48    |
| 161590 OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO    | 66.671.162.009,38 |
| 161590001 OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO | 66.671.162.009,38 |

### 1.6.35.00 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Representa el valor de los bienes muebles, adquiridos a cualquier título, que se encuentra en el Almacén de Institución para ser entregado en el futuro.

|   |                  |
|---|------------------|
| 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA                             | 2,379,598,849.39 |
| 163501 MAQUINARIA Y EQUIPO                                | 53,477,854.96    |
| 163501001 MAQUINARIA Y EQUIPO EN BODEGA                   | 53,477,854.96    |
| 163502 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                         | 365,096,727.50   |
| 163502001 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO EN BODEGA            | 365,096,727.50   |
| 163503 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA               | 95,951,861.75    |
| 163503001 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA EN BODEGA  | 95,951,861.75    |
| 163504 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION              | 189,379,660.96   |
| 163504001 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION EN BODEGA | 189,379,660.96   |
| 163590 OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA                     | 1,675,692,744.21 |
| 163590001 OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA                  | 86,543,905.83    |
| 163590002 REGISTRO INICIAL DE ACTIVOS FIJOS (INTERFACE)   | 1,589,148,838.38 |

### 1.6.37.00 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Alcaldía Municipal de Bucaramanga para la construcción del viaducto de la novena.

|  |                |
|--|----------------|
| 1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                          | 565.869.059,11 |
| 163703 EDIFICACIONES   | 565.869.059,11 |
| 163703001 PREDIOS ADQUIRIDOS PARA LA CONSTRUCCION DEL VIADUCTO LA NOVENA | 565.869.059,11 |

**1.6.40.01 y 1.6.40.02 EDIFICIOS Y CASAS** Corresponde al valor de las edificaciones urbanas y rurales que posee el Municipio, el cual es objeto de depuración de acuerdo a la información generada por la Oficina de Espacio Público del Municipio.

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| 1640 EDIFICACIONES              | 42.521.570.048,02 |
| 164001 EDIFICIOS Y CASAS        | 38.290.552.057,00 |
| 164001001 EDIFICACIONES Y CASAS | 38.186.037.307,00 |
| 164001002 EDIFICACIONES RURALES | 104.514.750,00    |
| 164002 OFICINAS                 | 10.760.001,40     |
| 164002002 OFICINAS              | 10.760.001,40     |

#### 1.6.40.09 COLEGIOS Y ESCUELAS

Representa el valor de las edificaciones urbanas y rurales de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga, donde funcionan las diferentes ciudadelas educativas del Municipio.

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| 164009 COLEGIOS Y ESCUELAS       | 4.020.399.989,62 |
| 164009001 COLEGIO SANTA TERESITA | 2.328.260.500,00 |
| 164009002 COLEGIOS Y ESCUELAS    | 1.692.139.489,62 |

#### 1.6.40.27 EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR

Contiene el saldo de los bienes inmuebles del Municipio pendientes por legalizar; Para la vigencia 2014 se continuara con la depuración junto con la oficina de Espacio público del Municipio de Bucaramanga.

|   |                |
|---|----------------|
| 164027 EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR    | 199.858.000,00 |
| 164027001 EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR | 199.858.000,00 |

#### 1.6.45.13 ACUEDUCTO Y CANALIZACION

Contiene el saldo correspondiente a las plantas, ductos y túneles de propiedad del Municipio de Bucaramanga

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| 1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES  | 714.843.577,00 |
| 164513 ACUEDUCTO Y CANALIZACION | 714.843.577,00 |
| 164513001 ACUEDUCTOS            | 714.843.577,00 |

#### 1.6.50.08 LINEAS Y CABLES DE TRANSMISION

Contiene el saldo correspondiente a las líneas y cables de transmisión del Municipio de Bucaramanga, esta información fue actualizada de acuerdo al informe enviado por la oficina de Alumbrado público.

|  |                   |
|--|-------------------|
| 1650 REDES LINEAS Y CABLES               | 52.518.205.608,26 |
| 165008 LINEAS Y CABLES DE TRANSMISION    | 52.506.625.609,86 |
| 165008001 LUMINARIAS                     | 21.508.220.755,92 |
| 165008002 TRANSFORMADORES                | 660.146.219,45    |
| 165008003 POSTES METALICOS               | 14.011.140.639,61 |
| 165008004 POSTES DE CONCRETO             | 1.936.251.475,00  |
| 165008005 CAMARAS DE INSPECCION          | 4.751.223.845,47  |
| 165008006 CANALIZACIONES                 | 4.828.476.120,76  |
| 165008007 REDES                          | 3.821.099.203,15  |
| 165008008 SISTEMAS DE MEDICION Y CONTROL | 990.067.350,50    |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

#### 1.6.50.90 OTRAS REDES, LINEAS Y CABLES

Contiene el saldo correspondiente a cableado sistema ascensores Cam Fase I del Municipio de Bucaramanga.

|  |               |
|--|---------------|
| 165090 OTRAS REDES LINEAS Y CABLES               | 11.579.998,40 |
| 165090001 CABLEADO SISTEMA ASCENSORES CAM FASE I | 11.579.998,40 |

#### 1.6.55.00 MAQUINARIA Y EQUIPO

Representa el valor de la maquinaria y equipo de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga de acuerdo a la clasificación establecida en el Catálogo General de Cuentas, para el desarrollo del giro normal del cometido estatal.

|   |                  |
|---|------------------|
| 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 8.488.248.523,28 |
| 165501 EQUIPO DE CONSTRUCCION               | 362.136.543,67   |
| 165501001 EQUIPO DE CONSTRUCCION            | 362.136.543,67   |
| 165502 ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO         | 683.034,81       |
| 165502001 ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO      | 683.034,81       |
| 165505 EQUIPO DE MUSICA                     | 11.680.054,00    |
| 165505001 EQUIPO DE MUSICA                  | 11.680.054,00    |
| 165506 EQUIPO DE COMUNICACION Y DEPORTE     | 97.096.601,04    |
| 165506001 EQUIPO DE COMUNICACION Y DEPORTE} | 97.096.601,04    |
| 165508 EQUIPO AGRICOLA                      | 10.854.153,35    |
| 165508001 EQUIPO AGRICOLA                   | 10.854.153,35    |
| 165509 EQUIPOS DE ENSEÑANZA                 | 1.710.549.086,66 |
| 165509001 EQUIPOS DE ENSEÑANZA              | 1.710.549.086,66 |
| 165511 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS            | 1.323.646.891,39 |
| 165511001 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS         | 1.323.646.891,39 |
| 165522 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL          | 494.379.920,41   |
| 165522001 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL       | 494.379.920,41   |
| 165523 EQUIPO DE ASEO                       | 754.000,00       |
| 165523001 EQUIPO DE ASEO                    | 754.000,00       |
| 165590 OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPO           | 4.476.468.237,95 |
| 165590001 OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPO        | 4.476.468.237,95 |

##### 1.6.55.01 EQUIPO DE CONSTRUCCION

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

##### 1.6.55.02 ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

##### 1.6.55.05 EQUIPO DE MUSICA

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.



Alcaldía de  
Bucaramanga



#### **1.6.55.06 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y DEPORTE**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.55.08 EQUIPO AGRICOLA**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.55.09 EQUIPOS DE ENSEÑANZA**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.55.11 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.55.22 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.55.23 EQUIPO DE ASEO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.55.90 OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.00 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO**

Representa el valor de los equipos médicos y científicos de investigación y de laboratorio de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga de acuerdo a la clasificación establecida en el Catálogo General de Cuentas, para el desarrollo del giro normal del cometido estatal



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |                  |
|---|------------------|
| 1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO                   | 2.636.615.900,24 |
| 166001 EQUIPO DE INVESTIGACION                  | 5.233.052,00     |
| 166001001 EQUIPO DE INVESTIGACION               | 5.233.052,00     |
| 166002 EQUIPO DE LABORATORIO                    | 2.392.278.645,33 |
| 166002001 EQUIPO DE LABORATORIO                 | 2.392.278.645,33 |
| 166005 EQUIPO DE HOSPITALIZACION                | 31.046.926,30    |
| 166005001 EQUIPO DE HOSPITALIZACION             | 31.046.926,30    |
| 166006 EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO    | 5.353.178,08     |
| 166006001 EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO | 5.353.178,08     |
| 166007 EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO              | 17.264.481,66    |
| 166007001 EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO           | 17.264.481,66    |
| 166009 EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO           | 11.930.947,33    |
| 166009001 EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO        | 11.930.947,33    |
| 166090 OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO          | 173.508.669,54   |
| 166090001 OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO       | 173.508.669,54   |

#### **1.6.60.01 EQUIPO DE INVESTIGACION**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.02 EQUIPO DE LABORATORIO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.05 EQUIPO DE HOSPITALIZACION**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.06 EQUIPO DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.07 EQUIPO DE APOYO Y DIAGNOSTICO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.09 EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.60.90 OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

### **1.6.65.00 MUEBLES Y ENSERES**

Representa el valor de los muebles y enseres de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga de acuerdo a la clasificación establecida en el Catálogo General de Cuentas, para el desarrollo del giro normal del cometido estatal

|   |                  |
|---|------------------|
| 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA                                | 6.905.385.382,31 |
| 166501 MUEBLES Y ENSERES  | 4.072.812.609,57 |
| 166501001 MUEBLES Y ENSERES   | 4.072.812.609,57 |
| 166502 EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA  | 1.292.751.595,94 |
| 166502001 EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA                                     | 1.292.751.595,94 |
| 166505 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONT    | 130.669.734,20   |
| 166505001 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONT | 89.163.781,00    |
| 166505005 SILLA GIRATORIA SIN BRAZOS                                      | 7.099.840,00     |
| 166505012 ESTANTE METALICO / MADERA                                       | 6.960.000,00     |
| 166505035 VENTILADOR OFICINA  | 1.566.000,00     |
| 166505036 AIRE ACONDICIONADO  | 19.065.090,20    |
| 166505510 DIVISIONES PARA OFICINA   | 6.815.023,00     |
| 166590 OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA                        | 1.409.151.442,60 |
| 166590001 EQUIPOS VARIOS  | 1.409.151.442,60 |

#### **1.6.65.01 MUEBLES Y ENSERES**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.65.02 EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.65.05 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### **1.6.65.90 OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

### **1.6.70.00 EQUIPO DE COMPUTACION**

Representa el valor de los equipos de comunicación y computación de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga de acuerdo a la clasificación establecida en el Catálogo General de Cuentas, para el desarrollo del giro normal del cometido estatal

|   |                   |
|---|-------------------|
| 1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 12.347.439.491,67 |
| 167001 EQUIPO DE COMUNICACION             | 158.267.267,19    |
| 167001001 EQUIPO DE COMUNICACION          | 158.267.267,19    |
| 167002 EQUIPO DE COMPUTACION              | 12.189.172.224,48 |
| 167002001 EQUIPO DE COMPUTACION           | 12.144.338.224,48 |
| 167002179 ELEMENTOS SALA DE COMPUTO       | 44.834.000,00     |



#### 1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### 1.6.70.02 EQUIPO DE COMPUTACION

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### 1.6.75.00 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION

Representa el valor de los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga de acuerdo a la clasificación establecida en el Catálogo General de Cuentas, para el desarrollo del giro normal del cometido estatal

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION         | 7.057.599.768,7 |
| 167502 TERRESTRE  | 7.056.701.928,7 |
| 167502001 TERRESTRE                                     | 7.056.701.928,7 |
| 167590 OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION  | 897.840,0       |
| 167590001 OTRO EQUIPO DE TRNSPORTE,TRACCION Y ELEVACION | 897.840,0       |

#### 1.6.75.02 TERRESTRE

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### 1.6.75.90 OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION \$898

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### 1.6.80.00 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DEPENSA Y HOTELERIA

Representa el valor de los equipos de comedor cocina, despensa de propiedad de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga de acuerdo a la clasificación establecida en el Catálogo General de Cuentas, para el desarrollo del giro normal del cometido estatal

|   |                |
|---|----------------|
| 1680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA            | 123.949.394,76 |
| 168002 EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA                        | 121.951.389,44 |
| 168002001 EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA                     | 121.951.389,44 |
| 168003 EQUIPO DE CALDERAS                                       | 1.385.380,32   |
| 168003001 EQUIPO DE CALDERAS                                    | 1.385.380,32   |
| 168090 OTROS EQUIPO DE COMEDOR, COCINA,DESPENSA Y HOTELERIA     | 612.625,00     |
| 168090001 OTROS EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 612.625,00     |

#### 1.6.80.02 EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del Municipio.

#### 1.6.80.03 EQUIPO DE CALDERAS

Corresponde al saldo contenido en el Sistema Administrativo de Bienes y Servicios SABS el cual mediante interfaz con el Sistema Financiero Integrado SFI alimenta la contabilidad del



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

Municipio.

### 1.6.85.00 DEPRECIACION ACUMULADA

Representa el valor acumulado por el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada.

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 1685 DEPRECIACION ACUMULADA                               | 0 | 36.725.603.821,65 |
| 168501 EDIFICACIONES                                      | 0 | 1.611.407.754,81  |
| 168501001 EDIFICACIONES                                   | 0 | 1.611.407.754,81  |
| 168503 REDES LINEAS Y CABLES                              | 0 | 12.734.595.014,20 |
| 168503001 LUMINARIAS                                      | 0 | 7.337.490.143,53  |
| 168503002 TRANSFORMADORES                                 | 0 | 147.946.473,94    |
| 168503003 POSTES METALICOS                                | 0 | 3.498.532.271,84  |
| 168503004 POSTES DE CONCRETO                              | 0 | 245.610.774,30    |
| 168503005 CAMARAS DE INSPECCION                           | 0 | 132.861.215,33    |
| 168503006 CANALIZACIONES                                  | 0 | 941.949.160,93    |
| 168503007 REDES   | 0 | 405.106.302,18    |
| 168503008 SISTEMAS DE MEDICION Y CONTROL                  | 0 | 25.098.672,15     |
| 168504 MAQUINARIA Y EQUIPO                                | 0 | 3.049.517.638,65  |
| 168504001 MAQUINARIA Y EQUIPO                             | 0 | 3.049.517.638,65  |
| 168505 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                         | 0 | 2.543.189.806,74  |
| 168505001 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                      | 0 | 2.543.189.806,74  |
| 168506 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA               | 0 | 4.541.088.967,31  |
| 168506001 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA            | 0 | 4.541.088.967,31  |
| 168507 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION               | 0 | 9.761.379.078,65  |
| 168507001 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION            | 0 | 9.761.379.078,65  |
| 168508 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION         | 0 | 2.377.458.875,30  |
| 168508001 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION      | 0 | 2.377.458.875,30  |
| 168509 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA    | 0 | 106.966.685,99    |
| 168509001 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | 0 | 106.966.685,99    |

#### 1.6.85.01 EDIFICACIONES

Este proceso se está realizando de forma manual ya que aún no existe información en el sistema sabs, este procedimiento esta en tránsito.

#### 1.6.85.03 REDES LINEAS Y CABLES

en la vigencia 2013 se efectuó la actualización de la depreciación de acuerdo al informe enviado por la oficina de Alumbrado Público

#### 1.6.85.04 MAQUINARIA Y EQUIPO

A partir de la inclusión de los diferentes saldos, las depreciaciones se están realizando de forma automática mediante interfaz contable entre el sistema SBAS y el SFI.

#### 1.6.85.05 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

A partir de la inclusión de los diferentes saldos, las depreciaciones se están realizando de forma automática mediante interfaz contable entre el sistema SBAS y el SFI.

**1.6.85.06 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA** A partir de la inclusión de los diferentes saldos, las depreciaciones se están realizando de forma automática mediante interfaz contable entre el sistema SBAS y el SFI.

**1.6.85.07 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION** A partir de la inclusión de los diferentes saldos, las depreciaciones se están realizando de forma automática mediante interfaz contable entre el sistema SBAS y el SFI.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

#### 1.6.85.08 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

A partir de la inclusión de los diferentes saldos, las depreciaciones se están realizando de forma automática mediante interfaz contable entre el sistema SBAS y el SFI.

#### 1.6.85.09 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA

A partir de la inclusión de los diferentes saldos, las depreciaciones se están realizando de forma automática mediante interfaz contable entre el sistema SBAS y el SFI.

#### 1.6.95.00 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el menor valor de la propiedad planta y equipo, resultante de comparar el exceso del valor en libros de los bienes sobre su valor de realización o costo de reposición.

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO | 0 | 37.991.391.018,00 |
| 169501 TERRENOS   | 0 | 30.241.261.622,00 |
| 169501001 TERRENOS  | 0 | 30.241.261.622,00 |
| 169505 EDIFICACIONES  | 0 | 7.750.129.396,00  |
| 169505001 EDIFICACIONES Y CASAS                                 | 0 | 7.750.129.396,00  |

**1.6.95.01 TERRENOS** Se registra lo correspondiente a la actualización de registros de los terrenos con base en la información entregada por la Oficina de Sistemas en los cuales se obtuvo la variación negativa en el registro. Es de aclarar que este se efectúa con base en lo dispuesto en el manual de procedimiento contable de la Contaduría General.

**1.6.95.05 EDIFICACIONES** Se registra lo correspondiente a la actualización de registros de las edificaciones con base en la información entregada por la Oficina de Sistemas en los cuales se obtuvo la variación negativa en el registro. Es de aclarar que este se efectúa con base en lo dispuesto en el manual de procedimiento contable de la Contaduría General.

#### 1.7.05.00 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES EN CONSTRUCCION

Representa el valor de los costos acumulados en la construcción de bienes de beneficio y uso público que a su culminación se entregaran para el uso y disfrute de la comunidad, y está conformado por la siguientes subcuentas:

#### 1.7.05.90 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO

Corresponde a las construcciones de bienes de beneficio y uso público e histórico que al final del periodo contable aún se encuentran en construcción. (Viaducto la novena).

|   |                    |
|---|--------------------|
| 17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES       | 269.478.673.115,54 |
| 1705 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS EN CONSTRUCCION | 119.193.744.264,30 |
| 170501 RED CARRETERA  | 29.803.807.106,50  |
| 170501001 RED CARRETERA   | 29.803.807.106,50  |
| 170502 PUENTES VEHICULARES  | 1                  |
| 170502001 PUENTES VEHICULARES EN CONSTRUCCION - NO UTILIZAR         | 1                  |
| 170504 PLAZAS PUBLICAS  | 519.261.573,60     |
| 170504001 PLAZAS PUBLICAS - MEJORAS                                 | 519.261.573,60     |
| 170505 PARQUES RECREACIONALES                                       | 2.207.641.645,52   |
| 170505001 PARQUE INTEGRAL METROPOLITANO SAN MARTIN                  | 2.207.641.645,52   |
| 170590 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS         | 86.663.033.937,68  |
| 170590001 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS      | 86.663.033.937,68  |

#### 1.7.10.00 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO

Representa el valor de los bienes de beneficio y uso público construidos o adquiridos , para el

uso, goce y disfrute de la comunidad, se encuentran clasificado en la siguientes subcuentas

|   |                    |
|---|--------------------|
| 1710 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO            | 223.348.037.298,24 |
| 171001 RED TERRESTRE  | 124.996.369.179,58 |
| 171001001 RED TERRESTRE                                       | 124.996.369.179,58 |
| 171004 PLAZAS PUBLICAS  | 4.365.385.385,00   |
| 171004001 PLAZAS MERCADO                                      | 4.365.385.385,00   |
| 171005 PARQUES RECREACIONALES                                 | 33.372.623.862,00  |
| 171005001 PARQUES RECREACIONALES                              | 33.372.623.862,00  |
| 171090 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO    | 60.613.658.871,66  |
| 171090001 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO | 29.956.061.923,23  |
| 171090002 PUENTES VEHICULARES                                 | 17.403.867.980,00  |
| 171090003 PUENTES PEATONALES                                  | 10.230.935.468,43  |
| 171090064 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN DEPURACION     | 3.022.793.500,00   |

#### 1.7.10.01 RED TERRESTRE

Este grupo de activos comprende las vías de comunicación, los parques recreacionales, las zonas verdes y los contratos de alumbrado publico, los saldo reflejados en este grupo de activos han sido detallados.

#### 1.7.10.04 PLAZAS PUBLICAS

En la vigencia 2010 esta cuenta fue sometida a un proceso de sostenibilidad en la cual se pudo determinar los bienes de beneficio y uso público que corresponden a este rubro contable, logrando con ello la razonabilidad del saldo contenido en la cuenta según Ficha Técnica No. 040 del 30 de diciembre de 2010, en la cual se pudo ajustar el valor histórico con referencia a lo certificado por la oficina de espacio público y la oficina de sistemas.

#### 1.7.10.05 PARQUES RECREACIONALES

En la vigencia 2010 esta cuenta fue sometida a un proceso de sostenibilidad en la cual se pudo determinar los bienes de beneficio y uso público que corresponden a este rubro contable, logrando con ello la razonabilidad del saldo contenido en la cuenta según Ficha Técnica No. 039 del 30 de diciembre de 2010, en la cual se pudo ajustar el valor histórico con referencia a lo certificado por la oficina de espacio público y la oficina de sistemas.

#### 1.7.10.90 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO \$55.118.388

En la vigencia 2010 esta cuenta fue sometida a un proceso de sostenibilidad en la cual se pudo determinar los bienes de beneficio y uso público que corresponden a este rubro contable, logrando con ello la razonabilidad del saldo contenido en la cuenta según Ficha Técnica No. 041 del 30 de diciembre de 2010, en la cual se pudo ajustar el valor histórico con referencia a lo certificado por la oficina de espacio público y la oficina de sistemas.

#### 1.7.85.00 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO

Representa el valor de la pérdida de capacidad de utilización de los bienes de beneficio y uso público, por el uso u otros factores, teniendo en cuenta su vida útil estimada.

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 1785 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO | 0 | 75.952.874.447,00 |
| 178501 RED TERRESTRE   | 0 | 71.606.345.577,00 |
| 178501001 RED TERRESTRE  | 0 | 71.606.345.577,00 |
| 178590 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO                   | 0 | 4.346.528.870,00  |
| 178590001 OTROS BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO                | 0 | 4.346.528.870,00  |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

#### 1.7.85.01 RED TERRESTRE

Durante la vigencia 2013 no se efectuó proceso de amortización, este proceso se retomará en la vigencia 2014 con la actualización de la información a realizarse por la oficina de Espacio público del Municipio.

#### 1.7.85.90 OTROS BIENES DE USO Y BENEFICIO PUBLICO

Durante la vigencia 2013 no se efectuó proceso de amortización, este proceso se retomará en la vigencia 2014 con la actualización de la información a realizarse por la oficina de Espacio público del Municipio.

#### 1.9.01.02 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a los recursos que el Municipio de Bucaramanga posee en el FONPET según fuente del Ministerio de Hacienda y Crédito Publico de acuerdo al procedimiento contable para el reconocimiento de estos recursos.

|  |                    |
|--|--------------------|
| 19 OTROS ACTIVOS                             | 771.082.298.919,60 |
| 1901 RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL            | 172.188.786.852,89 |
| 190102 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 172.188.786.852,89 |
| 190102001 FONPET                             | 172.188.786.852,89 |

#### 1.9.60.01 OBRAS DE ARTE

Representa el valor de los bienes muebles de carácter histórico y cultural, adquiridos por la Alcaldía de Bucaramanga ; El saldo de la vigencia será sometido a proceso de sostenibilidad que viene adelantando el Municipio de Bucaramanga de conformidad con la resolución 357 de 2008

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA | 7.246.986.890,31 |
| 196001 OBRAS DE ARTE          | 5.723.207.765,75 |
| 196001001 CUADROS             | 197.680.000,00   |
| 196001002 ESCULTURAS          | 5.525.527.765,75 |

#### 1.9.60.06 ELEMENTOS MUSICALES

Representa el valor de los bienes muebles de carácter histórico y cultural, adquiridos por la Alcaldía de Bucaramanga El saldo de la vigencia será sometido a proceso de sostenibilidad que viene adelantando el Municipio de Bucaramanga de conformidad con la resolución 357 de 2008

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| 196006 ELEMENTOS MUSICALES | 303.381.120,00 |
| 196006001 PLATILLOS        | 7.469.250,09   |
| 196006002 SAXOFON          | 111.827.868,35 |
| 196006003 CLARINETES       | 47.226.043,45  |
| 196006004 TROMPETAS        | 39.858.140,00  |
| 196006005 BARITONO         | 66.788.515,52  |
| 196006006 TROMBOM          | 21.400.679,31  |
| 196006007 REDOBLANTE       | 3.617.874,14   |
| 196006008 BOMBO            | 5.192.749,14   |

#### 1.9.60.07 LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION

Representa el valor de los bienes muebles de carácter histórico y cultural, adquiridos por la Alcaldía de Bucaramanga El saldo de la vigencia será sometido a proceso de sostenibilidad que viene adelantando el Municipio de Bucaramanga de conformidad con la resolución 357



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

de 2008

|  |                  |
|--|------------------|
| 196007 LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA    | 1.220.398.004,56 |
| 196007001 LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA | 1.220.398.004,56 |

### 1.9.70.00 INTAGIBLES

Representa el valor de los costos de adquisición o desarrollo del conjunto de bienes inmateriales, o sin apariencia física que pueden identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación pueden obtenerse beneficios económicos.

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| 1970 INTANGIBLES                                | 875.251.095,60 | 0              |
| 197005 DERECHOS                                 | 34.337.452,60  | 0              |
| 197005001 LINEAS TELEFONICAS                    | 34.337.452,60  | 0              |
| 197008 SOFTWARE                                 | 840.913.643,00 | 0              |
| 197008001 SOFTWARE                              | 614.375.993,00 | 0              |
| 197008002 LICENCIAS                             | 226.537.650,00 | 0              |
| 1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | 0              | 156.524.368,00 |
| 197508 SOFTWARE                                 | 0              | 156.524.368,00 |
| 197508001 SOFTWARE                              | 0              | 156.524.368,00 |

### 1.9.70.05 DERECHOS

El saldo de la vigencia será sometido a proceso de sostenibilidad que viene adelantando el Municipio de Bucaramanga de conformidad con la resolución 357 de 2008

**1.9.70.08 SOFTWARE** El saldo de la vigencia será sometido a proceso de sostenibilidad que viene adelantando el Municipio de Bucaramanga de conformidad con la resolución 357 de 2008

### 1.9.75.08 SOFTWARE Amortización Acumulada Software

Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de adquisición o desarrollo de los intangibles.

### 1.9.99.00 VALORIZACIONES

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinados como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas

|   |                    |
|---|--------------------|
| 1999 VALORIZACIONES                                   | 590.813.495.448,80 |
| 199934 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA    | 565.457.978.572,80 |
| 199934001 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA | 565.457.978.572,80 |
| 199952 VALORIZACION TERRENO                           | 20.160.692.338,00  |
| 199952001 VALORIZACION TERRENO                        | 20.160.692.338,00  |
| 199962 VALORIZACION EDIFICACIONES                     | 5.194.824.538,00   |
| 199962001 VALORIZACION EDIFICACIONES                  | 5.194.824.538,00   |

### 1.9.99.34 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

Corresponde a las valorizaciones relacionadas a las inversiones de renta variable que posee el Municipio en diversas entidades. Su actualización esta a Diciembre de 2013

### 1.9.99.52 VALORIZACION TERRENO

Se registra lo correspondiente a la actualización de registros de los terrenos con base en la información entregada por la Oficina de Sistemas en los cuales se obtuvo la variación positiva en el registro. Es de aclarar que este se efectúa con base en lo dispuesto en el manual de procedimiento contable de la Contaduría General.

#### 1.9.99.62 VALORIZACION EDIFICACIONES

Se registra lo correspondiente a la actualización de registros de las edificaciones con base en la información entregada por la Oficina de Sistemas en los cuales se obtuvo la variación positiva en el registro. Es de aclarar que este se efectúa con base en lo dispuesto en el manual de procedimiento contable de la Contaduría General.

#### 2.2.08.30 PRESTAMO BANCA COMERCIAL

Corresponde al valor de la deuda pública adquirida por el Municipio con las Entidades Financieras con compromiso de pago en el largo plazo. El Municipio adeuda por este concepto a Diciembre 31 de 2.013, este saldo se encuentran debidamente conciliado mensualmente con el reporte que se envía al Ministerio de Hacienda y Crédito Público durante la vigencia 2.013.

|  |   |                    |
|--|---|--------------------|
| 220830 PRESTAMO BANCA COMERCIAL                    | 0 | 108.850.024.607,17 |
| 220830046 COLPATRIA 990798                         | 0 | 40.000.000,00      |
| 220830052 CREDITO 401001670-00 POR \$2.436.720.452 | 0 | 194.937.637,52     |
| 220830053 CREDITO BBVA 736-960000212-2             | 0 | 500.000.000,00     |
| 220830054 CREDITO COLPATRIA-990959                 | 0 | 424.749.275,00     |
| 220830055 CREDITO COLPATRIA-990958                 | 0 | 361.694.240,00     |
| 220830056 CREDITO COLPATRIA-990960                 | 0 | 51.583.284,00      |
| 220830057 CREDITO-401571200                        | 0 | 125.942.855,69     |
| 220830059 BBVA CREDITO 9600002668                  | 0 | 1.562.839.601,59   |
| 220830060 BBVA OBLIGACION 736-960003161            | 0 | 1.572.136.363,66   |
| 220830061 HELM BANK CREDITO 040127797-00           | 0 | 2.006.016.047,00   |
| 220830062 HELM BANK CREDITO 040127798-00           | 0 | 3.593.984.953,00   |
| 220830063 HELM BANK CREDITO 040157926-00           | 0 | 7.000.000.000,00   |
| 220830064 BBVA OBLIGACION 736-9600004516           | 0 | 17.333.333.333,36  |
| 220830066 CREDITO BANCO BOGOTA 155478336           | 0 | 15.000.000.000,00  |
| 220830067 CREDITO BANCO BBVA 736-9600004789        | 0 | 9.122.807.017,55   |
| 220830068 CREDITO BANCO OCCIDENTE 6500009651       | 0 | 20.000.000.000,00  |

#### 2.4.01.01. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Representa el valor de las obligaciones pendientes por cancelar a 31 de Diciembre de 2013, por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus funciones.

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 0 | 3.672.796.723,00 |
| 240101 BIENES Y SERVICIOS                         | 0 | 109.664.760,00   |
| 240101002 COMPRAS RECURSOS PROPIOS                | 0 | 109.664.760,00   |

#### 2.4.01.02 PROYECTOS DE INVERSION

Obligaciones presentadas por afectación de compromisos en la ejecución de obras. Corresponden a cuentas por pagar de diciembre de 2013.

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES |   |                  |
| 240102 PROYECTOS DE INVERSION                     | 0 | 3.563.131.963,00 |
| 240102003 CARRETERAS Y TRANSPORTES                | 0 | 63.169.308,00    |
| 240102005 OTROS EJECUCION DE OBRAS                | 0 | 3.499.962.655,00 |

#### 2.4.03.15 OTRAS TRANSFERENCIAS

Corresponden al valor de las transferencias por pagar a las entidades del orden nacional y territorial definido por la ley.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR                                  | 0 | 19.020.890.139,34 |
| 240315 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A LAS EMPRESAS NO FINANCIERAS | 0 | 19.020.890.139,34 |
| 240315001 INVISBU  | 0 | 4.314.000.000,00  |
| 240315002 BIBLIOTECA GABRIEL TURBAY                            | 0 | 1.716.350.010,00  |
| 240315006 METROLINEA   | 0 | 6.752.144.842,00  |
| 240315008 INDERBU  | 0 | 690.561.091,00    |
| 240315015 IPA  | 0 | 9.914.650,00      |
| 240315019 CONVENIOS  | 0 | 24.719.801,00     |
| 240315022 FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDA                       | 0 | 2.644.161.292,00  |
| 240315025 FONDO AMBIENTAL                                      | 0 | 1.444.909.783,00  |
| 240315027 ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS                          | 0 | 147.583.076,00    |
| 240315036 INST. MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL      | 0 | 771.531.702,34    |
| 240315037 AREA METROPOLITANA                                   | 0 | 505.013.892,00    |

#### 2.4.25.18 APORTES A FONDOS PENSIONALES

Representa el valor de los aportes causados en las nóminas del mes de diciembre que será cancelado en el mes de enero de la siguiente vigencia.

|   |   |                |
|---|---|----------------|
| 242518 APORTES A FONDOS PENSIONALES         | 0 | 548.085.543,50 |
| 242518001 APORTES A PENSIONES DOCENTES      | 0 | 471.930.060,50 |
| 242518002 APORTES A PENSIONES OBREROS       | 0 | 516.729,00     |
| 242518003 APORTES PENSIONES ADMINISTRATIVOS | 0 | 75.638.754,00  |

#### 2.4.25.19 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Representa el valor de los aportes causados en las nóminas del mes de diciembre que será cancelado en el mes de enero de la siguiente vigencia.

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| 242519 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 0 | 2.413.699.524,50 |
| 242519004 APORTES A SALUD DOCENTES         | 0 | 344.043.551,50   |
| 242519005 APORTES A SALUD ADMINISTRATIVOS  | 0 | 26.423.231,00    |
| 242519007 APORTES A SALUD PENSIONADOS      | 0 | 2.206.152.167,00 |

#### 2.4.25.20 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION

Representa el valor de los aportes causados en las nóminas del mes de diciembre que será cancelado en el mes de enero de la siguiente vigencia.

|  |   |               |
|--|---|---------------|
| 242520 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION | 0 | 66.968.242,00 |
| 242520001 ICBF                                       | 0 | 58.764.320,00 |
| 242520002 SENA                                       | 0 | 8.203.922,00  |

**2.4.25.24 EMBARGOS JUDICIALES** Corresponde a valores descontados en la nómina de la Secretaría de Educación a los trabajadores. Valor que se cancela en enero de la siguiente vigencia.

|   |   |              |
|---|---|--------------|
| 242524 EMBARGOS JUDICIALES                    | 0 | 9.870.610,00 |
| 242524001 EMBARGOS JUDICIALES ADMINISTRATIVOS | 0 | 9.846.962,00 |
| 242524002 EMBARGOS JUDICIALES DOCENTES        | 0 | 23.648,00    |

#### 2.4.25.29 CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR

Corresponde a cheques girados sin reclamar o pendientes de cobro a diciembre 31 de 2013.

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| 242529 CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | 0 | 60.111.313,00 |
| 242529001 CHEQUES NO COBRADOS             | 0 | 60.111.313,00 |

#### 2.4.25.52 HONORARIOS

Representa en valor de las obligaciones por concepto de Honorarios generados en los Contratos de Prestación de Servicios pendientes de pago a 31 de Diciembre de 2013.

|                      |   |                  |
|----------------------|---|------------------|
| 242552 HONORARIOS    | 0 | 3.990.657.019,84 |
| 242552001 HONORARIOS | 0 | 3.990.657.019,84 |

#### 2.4.25.90 OTROS ACREEDORES

Esta cuenta representa los valores pendientes de pago a 31 de Diciembre de 2013, soportadas en el reporte de tesorería y cuyo valor es susceptible a dársele continuidad en el proceso de depuración que se viene adelantando actualmente ya que de manera recurrente se presentan fallas en el Sistema Financiero Integrado (SFI) entre el modulo de Cuentas por pagar y Contabilidad en el momento de modificar o anular comprobantes de causación de las cuenta por pagar ya que no esta afectando el módulo de contabilidad generando doble registro contable.

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 242590 OTROS ACREEDORES                                      | 0 | 33.244.985.913,83 |
| 242590001 OTROS ACREEDORES CXP                               | 0 | 34.034.900.464,50 |
| 242590006 AUXILIOS FUNERARIOS                                | 0 | 20.825.942,00     |
| 242590007 DEVOLUCIONES (INGRESOS)                            | 0 | 66.938.145,79     |
| 242590010 DEDUCIDOS NOMINA EMPLEADOS                         | 0 | 218.002.350,35    |
| 242590011 DEDUCIDOS NOMINA OBREROS                           | 0 | 75.612.972,00     |
| 242590013 N.D. PENDIENTE NOMINA DE OBREROS                   | 0 | 7.945.244,00      |
| 242590018 N.D. PENDIENTE NOMINA EMPLEADOS                    | 0 | 113.005.475,00    |
| 242590022 SALDO A FAVOR DE LA DIAN                           | 0 | 917               |
| 242590025 DEDUCIDOS NOMINA DOCENTES                          | 0 | 1.276.158.019,03  |
| 242590034 FONDO DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA LEY 418 | 0 | 11.025.411,00     |
| 242590091 CHEQUES ANULADOS                                   | 0 | 121.644.459,46    |

#### 2.4.36.03 HONORARIOS

Corresponde a las retenciones practicadas por honorarios causadas en el mes de Diciembre de 2013 las cuales deberán ser pagadas en el mes de enero de 2014.

#### 2.4.36.05 SERVICIOS

Corresponde a las retenciones practicadas por servicios durante el mes de Diciembre de 2013 as cuales deberán ser pagadas en el mes de enero de 2014.

#### 2.4.36.25 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR

Corresponde a las retenciones practicadas por reteiva durante el mes de Diciembre 2013 las cuales deberán ser pagadas en el mes de enero de 2014.

#### 2.4.36.27 RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Corresponde a las retenciones practicadas por Industria y Comercio durante el mes de Diciembre 2013 las cuales deberán ser pagadas en el mes de enero de 2014

#### 2.4.36.90 OTRAS RETENCIONES

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de otras retenciones durante el mes de Diciembre de 2013 las cuales deberán ser canceladas en el mes de enero de 2014.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                      | 0 | 1.001.799.140,29 |
| 243603 HONORARIOS   | 0 | 90.744.247,00    |
| 243603001 HONORARIOS  | 0 | 90.744.247,00    |
| 243605 SERVICIOS  | 0 | 78.024.834,00    |
| 243605001 SERVICIOS   | 0 | 78.024.834,00    |
| 243606 ARRENDAMIENTOS   | 0 | 101.774,00       |
| 243606001 ARRENDAMIENTOS  | 0 | 101.774,00       |
| 243608 COMPRAS  | 0 | 21.339.581,00    |
| 243608001 COMPRAS   | 0 | 21.339.581,00    |
| 243625 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR                   | 0 | 131.649.683,00   |
| 243625001 IVA RETENIDO  | 0 | 131.649.683,00   |
| 243627 RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS      | 0 | 173.909.015,00   |
| 243627001 RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS   | 0 | 25.893.075,00    |
| 243627002 RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR SERVICIOS | 0 | 82.363.745,00    |
| 243627003 RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO OTROS         | 0 | 65.652.195,00    |
| 243629 RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)    | 0 | 5.638.167,24     |
| 243629001 RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE) | 0 | 5.638.167,24     |
| 243690 OTRAS RETENCIONES  | 0 | 560.236.368,05   |
| 243690001 OTRAS RETENCIONES   | 0 | 560.230.788,05   |
| 243690002 RETENCION IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE                     | 0 | 5.580,00         |

#### 2.4.53.01 EN ADMINISTRACION

Corresponde a aportes recibidos de la nación para proyectos de inversión dentro de este rubro el más representativo es el aporte recibido para el embalse de Bucaramanga

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 0 | 48.437.991.651,00 |
| 245301 EN ADMINISTRACION                  | 0 | 48.437.991.651,00 |
| 245301001 CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS  | 0 | 48.437.991.651,00 |

#### 2.4.55.02 PARA BIENES

Representa el valor de los recursos recibidos por la Alcaldía de Bucaramanga de carácter transitorio para garantizar el cumplimiento de contratos; Este saldo viene de vigencias anteriores para lo cual se programa dentro de las cuentas sujetas a depuración durante la vigencia 2014.

|                       |   |              |
|-----------------------|---|--------------|
| 245502 PARA BIENES    | 0 | 1.800.000,00 |
| 245502001 PARA BIENES | 0 | 1.800.000,00 |

#### 2.4.55.07 DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS

Corresponde al valor de las retenciones realizadas por concepto de Estampillas Departamentales y Municipales practicadas en las diferentes órdenes de pago realizadas por el Municipio y cuyos valores son girados periódicamente a las entidades correspondientes. Esta cuenta se encuentra en proceso de depuración.

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| 245507 DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS                 | 0 | 3.547.552.656,08 |
| 245507001 ESTAMPILLAS PROUIS                     | 0 | 7.954.408,07     |
| 245507002 LEY 104                                | 0 | 3.507.157.650,08 |
| 245507005 SOBRETASA                              | 0 | 8.000,00         |
| 245507006 ESTAMPILLAS PRO HOSPITAL UNIVERSITARIO | 0 | 298.268.842,00   |
| 245507009 ESTAMPILLAS CPSM RADICACION            | 0 | 21.203.314,71    |
| 245507014 ESTAMPILLA PRO DESARROLLO DPTAL 2%     | 0 | 95.089.066,00    |

#### 2.4.55.90 OTROS DEPOSITOS

Depósitos efectuados en las entidades financieras por concepto de embargos a los contribuyentes los cuales se encuentran a la espera de aplicación del impuesto por parte de la Tesorería Municipal en virtud de los diferentes procesos que la misma adelanta y los



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

cuales se encuentran en proceso de fallo judicial.

|                           |   |                |
|---------------------------|---|----------------|
| 245590 OTROS DEPOSITOS    | 0 | 596.152.190,21 |
| 245590001 OTROS DEPOSITOS | 0 | 596.152.190,21 |

#### 2.4.60.02 CREDITOS JUDICIALES

Registra los valores sobre los cuales ya hay una obligación de cancelar por demandas al Municipio según informe enviado por la Secretaría Jurídica del Municipio.

|                            |   |                  |
|----------------------------|---|------------------|
| 2460 CREDITOS JUDICIALES   | 0 | 1.751.186.724,00 |
| 246002 CREDITOS JUDICIALES | 0 | 1.000.016.434,00 |
| 246002001 SETENCIAS        | 0 | 1.000.016.434,00 |

#### 2.5.05.02 CESANTIAS

Este valor corresponde a las cesantías por pagar a diciembre 31 de 2013 de acuerdo a informe enviado por la oficina de nómina de la Secretaría Administrativa.

|                     |   |                |
|---------------------|---|----------------|
| 250502 CESANTIAS    | 0 | 656.340.299,00 |
| 250502001 CESANTIAS | 0 | 656.340.299,00 |

#### 2.7.10.05 LITIGIOS

Revela el valor de las provisiones para el cubrimiento de las contingencias a corte 31 de diciembre de 2013 según informe suministrado por la Secretaría Jurídica con corte a diciembre 31 de 2.013.

|                                   |   |                   |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| 2710 PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 0 | 12.346.460.614,00 |
| 271005 LITIGIOS                   | 0 | 12.346.460.614,00 |
| 271005001 LITIGIOS Y DEMANDAS     | 0 | 5.698.263.461,00  |
| 271005002 CONCILIACIONES          | 0 | 6.648.197.153,00  |

#### 2.7.20.03 CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES

Calculo Actuarial de Pensiones Actuales actualizado a corte 30 de Diciembre de 2013 según lo informa el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Siguiendo las directrices de la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia 2013.

|  |   |                      |
|--|---|----------------------|
| 2720 PROVISION PARA PENSIONES                  | 0 | 163.383.775.217,61   |
| 272003 CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | 0 | 1.183.455.651.000,00 |
| 272003001 ALCALDIA DE BUCARAMANGA -F T P       | 0 | 1.183.455.651.000,00 |

#### 2.7.20.07 CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES PENSIONALES

Calculo Actuarial de cuotas partes Pensionales actualizado a corte 30 de Diciembre de 2013 según lo informa el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Siguiendo las directrices de la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia 2013.

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 272007 CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES PENSIONALES    | 0 | 56.841.449.000,00 |
| 272007001 CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES PENSIONALES | 0 | 56.841.449.000,00 |

#### 2.9.10.90 OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta la conforma principalmente la cuenta de ingresos por identificar que corresponde a consignaciones y notas créditos registradas en los extractos bancarios los cuales no han sido



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

identificadas su procedencia y concepto entre otros.

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO         | 0 | 24.949.836.583,76 |
| 291090 OTROS INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO  | 0 | 24.949.836.583,76 |
| 291090001 ING.ANTICIPADOS INDUSTRIA Y COMERCIO | 0 | 1.377.340.463,41  |
| 291090002 ING. ANTICIPADOS PREDIAL             | 0 | 1.447.142.184,46  |
| 291090003 INGRESOS PENDIENTES POR IDENTIFICAR  | 0 | 22.093.591.585,89 |
| 291090004 PRODAMNIFICADOS CAFE MADRID          | 0 | 31.762.350,00     |

### 3.1.05.04 MUNICIPIO

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad , además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como resultados del ejercicio , el patrimonio público incorporado; Esta representa el valor patrimonial que la entidad posee a final del ejercicio contable de la vigencia fiscal 2013

|  |   |                      |
|--|---|----------------------|
| 31 HACIENDA PUBLICA                                  | 0 | 1.890.223.150.576,25 |
| 3105 CAPITAL FISCAL                                  | 0 | 857.937.624.381,10   |
| 310504 MUNICIPIO                                     | 0 | 857.937.624.381,10   |
| 310504001 MUNICIPIO                                  | 0 | 347.495.695.958,35   |
| 310504003 EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES         | 0 | 274.610.051.812,23   |
| 310504004 EFECTO NETO SANEAMIENTO CONTABLE CIR064-06 | 0 | 170.279.566.265,84   |
| 310504005 SOSTENIBILIDAD INFORMACION CONTABLE        | 0 | 65.274.204.024,66    |
| 310504008 CUENTA ENLACE ENTRE COMPAÑIAS              | 0 | 278.106.320,02       |

### 3.1.10.01 RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde al Resultado del cierre del Ejercicio contable de la vigencia fiscal 2013.

### 3.1.15.34 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

Corresponde a las valorizaciones relacionadas a las inversiones de renta variable que posee el Municipio en diversas entidades. Su actualización esta a Diciembre 31 de 2013..

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| 3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION                       | 0 | 590.813.495.448,96 |
| 311534 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA    | 0 | 565.457.978.572,96 |
| 311534001 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA | 0 | 565.457.978.572,96 |

### 3.1.17.31 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA

Esta partida refleja el valor correspondiente al cálculo de las variaciones patrimoniales, correspondientes al método de participación, relacionado a las entidades en las cuales el Municipio es accionista controlante.

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| 3117 SUPERAVIT POR EL METODO DE PART PATRI            | 0 | 450.937.773.634,36 |
| 311731 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA    | 0 | 450.937.773.634,36 |
| 311731001 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA | 0 | 450.937.773.634,36 |

### 3.1.20.02 EN ESPECIE

Corresponde a la donación de instrumentos musicales de la firma Drummond Ltda en la vigencia 2004.

|  |   |               |
|--|---|---------------|
| 3120 SUPERAVIT POR DONACION            | 0 | 11.487.420,00 |
| 312002 EN ESPECIE                      | 0 | 11.487.420,00 |
| 312002001 BIENES RECIBIDOS EN DONACION | 0 | 11.487.420,00 |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

### 3.1.28.04 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al valor de las depreciaciones aplicadas a la propiedad, planta y equipo en la vigencia 2013.

|  |                  |
|--|------------------|
| 3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 9.477.230.308,17 |
| 312801 PROVISIONES PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO             | 0                |
| 312801001 TERRENOS   | 0                |
| 312801002 EDIFICACIONES Y CASA                                 | 0                |
| 312804 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 9.477.230.308,17 |
| 312804002 EDIFICACIONES  | 1.067.429.444,80 |
| 312804004 MAQUINARIA Y EQUIPO                                  | 1.559.768.950,80 |
| 312804005 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO                           | 44.513.919,90    |
| 312804006 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                 | 661.475.345,70   |
| 312804007 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION                 | 2.493.251.710,30 |
| 312804008 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION           | 828.865.085,10   |
| 312804009 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA      | 14.466.456,40    |
| 312804010 LINEAS, REDES Y CABLES                               | 2.807.459.395,17 |

### 4.1.05 TRIBUTARIOS

Registra los ingresos obtenidos en la vigencia 2013 por concepto de Impuesto de Industria y Comercio, Avisos, Tableros y vallas, Impuesto Predial Unificado entre otros.

|  |                  |
|--|------------------|
| 4 INGRESOS   | 587,223,428,138. |
| 41 INGRESOS FISCALES   | 258,601,705,786. |
| 4105 TRIBUTARIOS   | 249,056,247,369. |
| 410502 IMPUESTO DE REGISTRO  | 2,545,900.       |
| 410502001 MARQUILLAS   | 2,545,900.       |
| 410507 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                                      | 102,687,984,301. |
| 410507001 IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                                   | 102,687,984,301. |
| 410508 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO                                | 84,671,250,311.  |
| 410508001 IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO                                | 84,671,250,311.  |
| 410515 IMPUESTOS DE ESPECTACULOS PUBLICOS                              | 44,043,759.      |
| 410515001 IMPUESTO DE ESPECTACULOS PUBLICOS                            | 44,043,759.      |
| 410519 IMPUESTO DE DELINEACION URBANA, ESTUDIOS Y APROBACION DE PLANOS | 1,072,847,709.   |
| 410519001 DELINEACION Y URBANISMO                                      | 780,707,886.     |
| 410519002 FONDO DE EMBELLECIMIENTO URBANO                              | 292,139,822.     |
| 410521 IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS                           | 11,620,521,022.  |
| 410521001 PROPAGANDA AVISOS COMERCIALES                                | 11,620,521,022.  |
| 410527 IMPUESTO A DEGUELLO DE GANADO MENOR                             | 1,984,736,830.   |
| 410527001 IMPUESTO A DEGUELLO DE GANADO MENOR                          | 1,984,736,830.   |
| 410533 IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES                           | 528,765,219.     |
| 410533001 CIRCULACION Y TRANSITO                                       | 528,765,219.     |
| 410535 SOBRETASA A LA GASOLINA   | 21,558,809,000.  |
| 410535001 SOBRETASA A LA GASOLINA                                      | 21,558,809,000.  |
| 410543 IMPUESTO POR EL USO DEL SUBSUELO                                | 77,098,119.      |
| 410543001 USO DEL SUBSUELO   | 77,098,119.      |
| 410545 IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO                 | 24,733,981,509.  |
| 410545001 ESSA   | 20,167,691,000.  |
| 410545002 CENCOL S.A. E.S.P.   | 176,000.         |
| 410545004 RUITOQUE E.S.P.  | 954,009,000.     |
| 410545005 ISAGEN   | 176,826,000.     |
| 410545006 VATIA S.A E.S.P  | 1,955,412,000.   |
| 410545007 LTALCOL ENERGIA S.A .  | 29,714,000.      |
| 410545008 OTRAS ENTIDADES  | 1,450,153,509.   |
| 410585 OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES                                     | 73,663,688.      |
| 410585001 CONTADORES Y MEDIDORES                                       | 368,700.         |
| 410585002 IMPTO LEY DEL DEPORTE  | 72,172,916.      |
| 410585003 IMPTO PAGADO POR ANTICIPADO                                  | 46,200.          |
| 410585005 IMPTO TRANS.OLEODUCTOS Y GASODUCTOS                          | 1,075,872.       |



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

#### 4.1.10 NO TRIBUTARIOS

Registra ingresos obtenidos de las retribuciones efectuadas por los usuarios de un servicio a cargo de la Alcaldía d Bucaramanga, en contraprestación a las ventajas o beneficio; comprende entre otras multas, intereses, sanciones y estampillas entre otros.

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 4110 NO TRIBUTARIOS                                   | 0 | 27.662.165.221,86 |
| 411002 MULTAS   | 0 | 263.092.913,00    |
| 411002001 MULTAS VARIAS                               | 0 | 31.893.006,00     |
| 411002002 INSP. PROTECCION CONSUMIDOR                 | 0 | 83.516.235,00     |
| 411002004 SANCION CHEQUES DEVUELTOS                   | 0 | 44.169.756,00     |
| 411002006 CURADORES                                   | 0 | 1.123.200,00      |
| 411002007 INSPECCIONES VARIAS                         | 0 | 3.808.271,00      |
| 411002008 CONTAMINACION VISUAL                        | 0 | 589.500,00        |
| 411002015 SANCION ALUMBRADO PUBLICO                   | 0 | 3.670.000,00      |
| 411002016 MULTAS INSP. DE CONTROL URBANO Y ORNATO     | 0 | 25.313.564,00     |
| 411002017 SANCIONES DISCIPLINARIAS                    | 0 | 69.009.381,00     |
| 411003 INTERESES                                      | 0 | 10.423.616.769,78 |
| 411003001 MORA PREDIAL                                | 0 | 6.300.868.990,00  |
| 411003002 MORA INDUSTRIA Y COMERCIO                   | 0 | 4.047.393.113,78  |
| 411003003 CHEQUES DEVUELTOS                           | 0 | 4.923.602,00      |
| 411003004 OTROS INTERESES                             | 0 | 65.514.410,00     |
| 411003005 MORA VALORIZACION                           | 0 | 4.183.654,00      |
| 411003017 INTERESES DE MORA ALUMBRADO PUBLICO         | 0 | 733.000,00        |
| 411004 SANCIONES                                      | 0 | 891.830.187,43    |
| 411004001 SANCION DE CORRECCION INCO                  | 0 | 29.175.412,00     |
| 411004003 SANCION POR EXTEMPORANEIDAD INCO            | 0 | 1.835.241.200,43  |
| 411027 ESTAMPILLA PROBIENESTAR DEL ANCIANO            | 0 | 706.115.724,44    |
| 411027001 ESTAMPILLA PROBIENESTAR DEL ANCIANO         | 0 | 706.115.724,44    |
| 411028 PATENTES                                       | 0 | 1.145.427,00      |
| 411028002 PATENTE NOCTURNA                            | 0 | 1.145.427,00      |
| 411032 PUBLICACIONES                                  | 0 | 3.496.116,40      |
| 411032001 GACETA                                      | 0 | 1.596.088,40      |
| 411032002 PUBLICACIONES                               | 0 | 1.900.028,00      |
| 411072 RENTA DE MONOPOLIOS DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 0 | 1.130.732.070,82  |
| 411072001 TRANSFERENCIAS LOTO UNICO NACIONAL FONPET   | 0 | 1.130.732.070,82  |
| 411090 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS                  | 0 | 14.242.136.013,99 |
| 411090001 CONTRIBUCION POR VALORIZACION               | 0 | 505.988,00        |
| 411090002 FINANCIACION POR VALORIZACION               | 0 | 3.168.800,00      |
| 411090004 PAZ Y SALVOS VALORIZACION                   | 0 | 19.650,00         |
| 411090005 CURADORES                                   | 0 | 1.947,00          |
| 411090007 BOLETIN DE ESTRATIFICACION                  | 0 | 11.960.921,00     |
| 411090009 INGRESOS VARIOS                             | 0 | 591.338.106,00    |
| 411090010 PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL (AMBIENTAL)      | 0 | 285.206.138,39    |
| 411090011 ROTURA DE PAVIMENTO                         | 0 | 367.953.735,50    |
| 411090012 NOMENCLATURA URBANA                         | 0 | 97.141.392,00     |
| 411090013 OTROS REINTEGROS                            | 0 | 408.848.713,62    |
| 411090014 SERVICIO DE SISTEMATIZACION                 | 0 | 774.000,00        |
| 411090015 MANEJO CTAS AREA METROPOLITANA 10%          | 0 | 4.800.391,00      |
| 411090026 CONTRIBUCION ESPECIAL LEY 418-97            | 0 | 3.785.901.190,40  |
| 411090027 INGRESOS DEL FDO DE VIGILANCIA              | 0 | 1.438.008.924,00  |
| 411090028 INGRESOS DEL FDO DEL CONSUMIDOR             | 0 | 123.986.257,00    |
| 411090029 INGRESOS DEL FDO AMBIENTAL                  | 0 | 186.521.886,00    |
| 411090033 INGRESO FONDO DE DESPLAZADOS                | 0 | 616.000.000,00    |
| 411090040 FONDO MUNICIPAL EDUCATIVO                   | 0 | 911.035.248,00    |
| 411090041 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS               | 0 | 9.851.402,00      |
| 411090042 REINTEGROS EDUCACION                        | 0 | 327.537,00        |
| 411090043 FUMIGACION                                  | 0 | 9                 |
| 411090048 COMPENSATORIO POR CUPO DE PARQUEADERO       | 0 | 77.760.000,00     |
| 411090049 IMPUESTO VEHICULOS AUTOMOTORES              | 0 | 5.321.023.778,08  |

#### 4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

Registra el valor de los recursos obtenidos por la Alcaldía de Bucaramanga como transferencia del Sistema General de Participaciones recibida de la Nación para financiar los servicios a su cargo, en salud, educación, Agua potable, Propósito general entre otros.

|   |               |
|---|---------------|
| 44 TRANSFERENCIAS   | 279,327,591,9 |
| 4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES   | 208,612,088,2 |
| 440817 PARTICIPACION PARA SALUD   | 49,002,555,3  |
| 440817002 SGP REGIMEN SUBSIDIADO  | 505,778,4     |
| 440817003 SGP SALUD PRESTACION DE SERVICIOS   | 43,341,790,9  |
| 440817012 SALUD PUBLICA   | 3,843,429,1   |
| 440817013 APORTES DEL DEPARTAMENTO DE SANTANDER   | 1,011,556,8   |
| 440817090 OTROS GASTOS DE INVERSION   | 300,000,0     |
| 440818 PARTICIPACION PARA EDUCACION   | 134,181,659,2 |
| 440818001 SGP EDUCACIËN SERVICIOS   | 108,616,510,2 |
| 440818002 SGP EDUCACIËN CALIDAD   | 5,440,264,1   |
| 440818007 SGP EDUCACIËN APORTES PATRONALES  | 13,834,977,1  |
| 440818008 SGP EDUCACIËN APORTES DOCENTES  | 6,069,287,1   |
| 440818010 CONECTIVIDAD  | 220,620,9     |
| 440819 PARTICIPACIËN PARA PROPËSITO GENERAL   | 11,878,762,1  |
| 440819001 SGP PROPOSITOS GENERALES  | 10,977,138,6  |
| 440819002 SGP PROPOSITOS GENERALES ULTIMA 1/2   | 901,623,9     |
| 440820 PARTICIPACION PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERR | 10,452,437,2  |
| 440820001 PARTICIPACION PARA PENSIONES - FONPET   | 10,452,437,2  |
| 440821 PROGRAMAS DE ALIMENTACIËN ESCOLAR  | 618,426,1     |
| 440821001 SGP ALIMENTOS ESCOLARES   | 618,426,1     |
| 440824 PARTICIPACION PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO                             | 2,478,248,0   |
| 440824001 SGP AGUA POTABLE  | 2,478,248,0   |

#### 4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

Registra los valores transferidos por sistema General de Regalías al FONPET.

|  |   |                  |
|--|---|------------------|
| 4413 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS             | 0 | 3.118.350.068,08 |
| 441305 PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL     | 0 | 3.118.350.068,08 |
| 441305001 SISTEMA GENERAL DE REGALIAS FONPET | 0 | 3.118.350.068,08 |

#### 4.8.05 FINANCIEROS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la Alcaldía de Bucaramanga correspondientes a dividendos y participaciones, rendimientos financieros, y otros.

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 48 OTROS INGRESOS   | 0 | 49.290.802.668,60 |
| 4805 FINANCIEROS  | 0 | 13.691.109.063,19 |
| 480504 INTERESES DE DEUDORES                                  | 0 | 278.936.053,56    |
| 480504001 INTERESES DE CUOTAS PARTES PENSIONALES              | 0 | 278.936.053,56    |
| 480522 INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 0 | 4.869.014.966,83  |
| 480522001 RENDIMIENTOS FINANCIEROS FONDOS COMUNES             | 0 | 1.196.037.616,49  |
| 480522002 RENDIMIENTOS FINANCIEROS FONDO DE PENSIONES         | 0 | 113.358.210,26    |
| 480522003 RENDIMIENTOS FINANCIEROS SALUD PUBLICA              | 0 | 1.211.108.542,82  |
| 480522005 RENDIMIENTOS FINANCIEROS SECTOR EDUCACION           | 0 | 439.598.576,04    |
| 480522006 RENDIMIENTOS FINANCIEROS ALIMENTACION ESCOLAR       | 0 | 21.265.501,00     |
| 480522007 RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROPOSITOS GENERALES       | 0 | 428.515.315,20    |
| 480522008 RENDIMIENTOS FINANCIEROS ALUMBRADO PUBLICO          | 0 | 537.152.169,00    |
| 480522018 RENDIMIENTOS FINANCIEROS FONDOS ESPECIALES          | 0 | 921.979.036,02    |
| 480527 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES                           | 0 | 6.589.535.526,25  |
| 480527001 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES                        | 0 | 6.589.535.526,25  |
| 480535 RENDIMIENTOS FCIEROS SOBRE DEPOSITOS EN ADMINISTRACION | 0 | 997.183.823,55    |
| 480535002 RENDIMIENTOS SGP APORTES FONPET                     | 0 | 48.158.155,53     |
| 480535003 RENDIMIENTOS SGR APORTES FONPET                     | 0 | 74.212.867,02     |
| 480535005 RENDIMIENTOS REAFORO TRANSFERENCIAS I.C.N. FONPET   | 0 | 9.983.438,72      |
| 480535006 RENDIMIENTOS VENTAS DE ACCIONES Y ACTIVOS FONPET    | 0 | 864.829.362,28    |
| 480590 OTROS INGRESOS FINANCIEROS                             | 0 | 956.438.693,00    |
| 480590001 REND. FINANC COMUNES                                | 0 | 341.238.428,00    |
| 480590002 REND FINAN ESPECIALES                               | 0 | 338.223.166,00    |
| 480590030 REND FINAN ALUMBRADO PUBLICO                        | 0 | 276.977.099,00    |

#### 4.8.10 EXTRAORDINARIOS

Corresponde al resultado de la comparación del valor intrínseco de las acciones y/o cuotas partes que posee el Municipio con el valor nominal de las mismas.

|                                       |   |               |
|---------------------------------------|---|---------------|
| 4810 EXTRAORDINARIOS                  | 0 | 44.920.915,41 |
| 481008 RECUPERACIONES                 | 0 | 42.611.337,00 |
| 481008001 INVERSIONES                 | 0 | 2.142.652,00  |
| 481008003 REINTEGROS ARS              | 0 | 40.468.685,00 |
| 481047 APROVECHAMIENTOS               | 0 | 3.023,00      |
| 481047001 APROVECHAMIENTOS            | 0 | 3.023,00      |
| 481090 OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0 | 2.306.555,41  |
| 481090002 AJUSTE AL PESO              | 0 | 2.306.555,41  |

#### 4.8.15 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a ajustes efectuados como resultado de la depuración de las conciliaciones bancarias, conciliaciones con cartera y otras conciliaciones en la vigencia 2013

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | 2.887.891.506,35 |
| 481554 INGRESOS FISCALES             | 2.885.011.605,63 |
| 481554001 PREDIAL                    | 1.440.147.468,82 |
| 481554002 INDUSTRIA Y COMERCIO       | 1.267.901.971,81 |
| 481554004 ALUMBRADO PUBLICO          | 0                |
| 481554005 AVISOS Y TABLEROS          | 234.713.245,00   |
| 481559 OTROS INGRESOS                | 2.879.900,72     |
| 481559001 NO TRIBUTARIOS             | 4.208.172,00     |
| 481559007 AJUSTE AL PESO             | 0                |
| 481559008 OTROS INGRESOS             | 50.489,00        |
| 481559009 RECUPERACIONES             | 0                |

#### 5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS

Corresponde a valor de los pagos por salarios causados a favor de los empleados como retribución por la prestación de sus servicios; dichos pago se realizaron al personal Administrativo de la Alcaldía Municipal.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |                   |
|---|-------------------|
| 51 DE ADMINISTRACION  | 141.307.095.762,3 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS   | 19.288.938.508,3  |
| 510101 SUELDOS DE PERSONAL  | 10.589.856.202,0  |
| 510101001 SUELDOS DEL PERSONAL  | 10.587.470.858,0  |
| 510101008 NOMINA DOCENTES   | 2.385.344,0       |
| 510102 JORNALES   | 1.160.387.283,0   |
| 510102001 JORNALES  | 1.160.387.283,0   |
| 510103 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS  | 278.896.407,0     |
| 510103001 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS                                     | 278.896.407,0     |
| 510109 HONORARIOS   | 1.900.000,0       |
| 510109005 HONORARIOS LEY 715/2001 SALUD                               | 1.900.000,0       |
| 510113 PRIMA DE VACACIONES  | 709.954.939,0     |
| 510113001 PRIMA DE VACACIONES   | 709.954.939,0     |
| 510114 PRIMA DE NAVIDAD   | 1.169.679.863,0   |
| 510114001 PRIMA DE NAVIDAD  | 1.169.679.863,0   |
| 510117 VACACIONES   | 232.933.346,0     |
| 510117001 VACACIONES  | 232.933.346,0     |
| 510118 BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION                            | 58.792.839,0      |
| 510118002 BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION                         | 58.792.839,0      |
| 510123 AUXILIO DE TRANSPORTE  | 44.896.461,0      |
| 510123001 AUXILIO DE TRANSPORTE                                       | 44.896.461,0      |
| 510124 CESANTIAS  | 2.310.378.535,0   |
| 510124001 CESANTIAS   | 2.001.355.776,0   |
| 510124004 CESANTIAS LEY 715 2001 EDUCACION                            | 250.773.585,0     |
| 510124006 CESANTIAS DOCENTES  | 58.249.174,0      |
| 510125 INTERESES A LAS CESANTIAS                                      | 153.687.747,0     |
| 510125001 INTERESES A LAS CESANTIAS                                   | 153.687.747,0     |
| 510130 CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS                     | 36.737.345,0      |
| 510130001 CAPACITACION  | 28.622.345,0      |
| 510130002 ESTIMULOS Y BIENESTAR SOCIAL                                | 6.300.000,0       |
| 510130006 CAPACITACION LEY 715  | 1.815.000,0       |
| 510131 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES                           | 448.381.577,3     |
| 510131001 DOTACION Y SUMINISTROS TRABAJADORES                         | 400.504.735,3     |
| 510131004 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES LEY 715 2001 EDUCACION | 47.876.842,0      |
| 510147 VIATICOS   | 131.278.430,0     |
| 510147001 VIATICOS  | 124.394.290,0     |
| 510147004 VIATICOS LEY 715 2001 EDUCACION                             | 6.884.140,0       |
| 510148 GASTOS DE VIAJE  | 113.141.698,0     |
| 510148001 GASTOS DE VIAJE   | 113.141.698,0     |
| 510150 BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS                           | 302.453.840,0     |
| 510150001 BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS                        | 302.453.840,0     |
| 510160 SUBSIDIO DE ALIMENTACION                                       | 4.822.404,0       |
| 510160001 SUBSIDIO DE ALIMENTACION                                    | 4.822.404,0       |
| 510164 OTRAS PRIMAS   | 1.374.547.209,0   |
| 510164001 PRIMA TECNICA   | 18.537.056,0      |
| 510164002 PRIMA ESPECIAL  | 1.121.141.138,0   |
| 510164003 PRIMA EXTRALEGAL  | 197.516.365,0     |
| 510164005 PRIMA DE COSTO DE VIDA                                      | 37.352.650,0      |
| 510190 OTROS SUELDOS Y SALARIOS                                       | 166.212.383,0     |
| 510190001 OTROS AUXILIOS  | 106.011.760,0     |
| 510190006 BONIFICACIONES  | 60.200.623,0      |

#### 5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

En esta cuenta se registra lo correspondiente a la amortización del cálculo actuarial de pensiones y de cuotas partes pensionales.

|           |  |               |
|-----------|--|---------------|
| 5102      | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                       | 80.369.320.94 |
| 510203    | INDEMNIZACIONES  | 5.225.54      |
| 510203006 | INDEMNIZACIONES POR VACACIONES                                 | 5.225.54      |
| 510209    | AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES              | 79.896.114.00 |
| 510209001 | AMORTIZACION CALCULO PENSIONES                                 | 79.896.114.00 |
| 510211    | AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES   | 30.716.30     |
| 510211001 | AMORTIZACION CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS DE PENSIONES          | 30.716.30     |
| 510212    | AMORTIZACION DE LA LIQUIDACION PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE | 8.294.80      |
| 510212001 | CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES                             | 8.294.80      |
| 510213    | AMORTIZACION DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS    | 329.622.70    |
| 510213001 | AMORTIZACION DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS    | 329.622.70    |
| 510215    | SUBSIDIO POR DEPENDIENTE                                       | 864.10        |
| 510215001 | SUBSIDIO PARA UTILES ESCOLARES                                 | 864.10        |
| 510290    | OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                 | 98.483.30     |
| 510290001 | APORTE EDUCACION SINDICAL (BECAS)                              | 77.440.60     |
| 510290002 | AUXILIOS Y SERVICIOS FUNERARIOS                                | 7.074.00      |
| 510290004 | SUBSIDIO PARA UTILES ESCOLARES                                 | 13.968.60     |

### 5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Corresponde al valor de las contribuciones sociales que la Alcaldía de Bucaramanga paga en beneficio de sus empleados a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de proveer otros beneficios los aportes efectuados por salud, pensión, riesgos profesiones y a cajas de compensación familiar sobre las nóminas de la vigencia 2013.

|           |   |              |
|-----------|---|--------------|
| 5103      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                      | 4.357.592.80 |
| 510302    | APORTES A CAJAS DE COMPENSACION                               | 1.463.461.50 |
| 510302001 | CONFENALCO  | 1.463.528.70 |
| 510303    | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD                      | 1.188.965.20 |
| 510303001 | E.P.S. PUBLICA  | 68.141.20    |
| 510303002 | E.P.S. PRIVADA  | 1.120.824.00 |
| 510305    | COTIZACION A RIESGOS PROFESIONALES                            | 117.424.20   |
| 510305001 | COTIZACION A RIESGOS PROFESIONALES                            | 117.424.20   |
| 510306    | COTIZACION A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE PRIMA M | 594.888.30   |
| 510306001 | COTIZACION PENSION ENTIDAD PUBLICA                            | 594.888.30   |
| 510307    | COTIZACIONES A ENTIDADES ADM. DEL REG. DE AHORRO INDIVIDUAL   | 992.853.40   |
| 510307001 | COTIZACION PENSION SEGURIDAD SOCIAL                           | 992.853.40   |

### 5.1.04 APORTES SOBRE LAS NOMINAS

Corresponde el valor de los gastos que originan en pago obligatorios sobre nómina de los funcionarios de planta de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga con destino al Sena, ICBF, ESAP, y escuelas industriales e institutos técnicos sobre las nóminas de la vigencia 2013.

|           |   |              |
|-----------|---|--------------|
| 5104      | APORTES SOBRE LA NOMINA                     | 1.752.734.39 |
| 510401    | APOTES AL ICBF                              | 1.078.499.99 |
| 510401001 | APORTES AL ICBF                             | 862.925.29   |
| 510401004 | APORTES ICBF LEY 715 EDUCACION              | 215.574.70   |
| 510402    | APORTES AL SENA                             | 183.878.48   |
| 510402001 | APORTES AL SENA                             | 116.917.38   |
| 510402004 | APORTES SENA LEY 715 EDUCACION              | 66.961.09    |
| 510403    | APORTES ESAP                                | 182.940.64   |
| 510403001 | APORTES ESAP                                | 115.979.54   |
| 510403004 | APORTES ESAP LEY 715 EDUCACION              | 66.961.09    |
| 510404    | APORTES A ESCUELAS INDUST. E INST. TECNICOS | 307.415.28   |
| 510404001 | APORTES A ESCUELAS INDUST. E INST. TECNICOS | 307.432.08   |

### 5.1.11 GENERALES

Se registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga En esta cuenta se registran las cuentas ; Materiales y Suministros , Mantenimiento, comisiones , honorarios y servicios prestados por los contratistas a la Administración Municipal en lo que respecta a actividades netamente administrativas, el pago de vigilancia y seguridad, mantenimiento, publicidad, fotocopias, papelería, combustibles, servicio de aseo y cafetería, entre otros.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |                   |
|---|-------------------|
| 5111 GENERALES  | 35.277.421.579,05 |
| 511111 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS                       | 21.038.639.095,99 |
| 511111001 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS                    | 21.032.822.429,99 |
| 511111005 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS LEY 715 SALUD      | 5.816.666,00      |
| 511113 VIGILANCIA Y SEGURIDAD                                   | 2.849.421.113,00  |
| 511113001 VIGILANCIA Y SEGURIDAD                                | 2.849.421.113,00  |
| 511114 MATERIALES Y SUMINISTROS                                 | 1.060.359.024,89  |
| 511114001 PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO                      | 729.900.586,90    |
| 511114002 MATERIALES Y SUMINISTROS                              | 330.458.437,99    |
| 511115 MANTENIMIENTO  | 2.783.608.375,66  |
| 511115001 GASTOS DE MEJORAMIENTO DE BIENES                      | 105.002.850,44    |
| 511115002 MANT. REPARACION VEHICULOS Y LLANTAS                  | 445.753.698,56    |
| 511115003 MANTENIMIENTOS DE EQUIPOS                             | 96.958.445,00     |
| 511115004 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS                            | 455.706.635,44    |
| 511115005 MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ZONAS VERDES               | 127.794.702,60    |
| 511115007 MANTENIMIENTO RED VIAL                                | 727.271.682,78    |
| 511115026 MANTENIMIENTO ALUMBRADO PUBLICO                       | 825.120.360,84    |
| 511116 REPARACIONES   | 1.146.000,00      |
| 511116001 REPARACIONES  | 1.146.000,00      |
| 511117 SERVICIOS PUBLICOS                                       | 266.422.050,00    |
| 511117001 ACUEDUCTO   | 115.286.692,00    |
| 511117002 ENERGIA   | 112.908,00        |
| 511117003 TELEFONO  | 15.776.350,00     |
| 511117005 SERVICIO DE INTERNET                                  | 135.246.100,00    |
| 511118 ARRENDAMIENTOS   | 212.244.173,00    |
| 511118001 ARRENDAMIENTOS  | 212.244.173,00    |
| 511119 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE                               | 58.405.629,00     |
| 511119001 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE                            | 58.405.629,00     |
| 511120 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                                  | 380.169.194,00    |
| 511120001 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                               | 380.169.194,00    |
| 511121 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES    | 119.741.169,74    |
| 511121001 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | 119.741.169,74    |
| 511122 FOTOCOPIAS   | 51.673.414,00     |
| 511122001 FOTOCOPIAS  | 51.673.414,00     |
| 511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES                             | 148.873.109,00    |
| 511123001 CORREOS Y TELEGRAFOS                                  | 148.297.269,00    |
| 511123002 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES                          | 575.840,00        |
| 511125 SEGUROS GENERALES  | 1.065.158.217,00  |
| 511125001 SEGUROS   | 1.065.158.217,00  |
| 511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                               | 339.105.538,33    |
| 511146001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                            | 339.105.538,33    |
| 511149 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LABANDERIA    | 1.291.424.941,00  |
| 511149001 RESTAURANTE   | 379.370.199,00    |
| 511149002 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA Y LAVANDERIA              | 912.054.742,00    |
| 511154 ORGANIZACION DE EVENTOS                                  | 246.813.693,00    |
| 511154001 APOYO LOGISTICO                                       | 246.813.693,00    |
| 511155 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA                | 129.797.590,06    |
| 511155001 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA             | 129.797.590,06    |
| 511164 GASTOS LEGALES   | 18.140.143,22     |
| 511164001 GASTOS LEGALES  | 18.140.143,22     |
| 511190 OTROS GASTOS GENERALES                                   | 3.216.279.108,16  |
| 511190001 OTROS GASTOS GENERALES                                | 3.014.756.644,42  |
| 511190016 ARTICULOS DE LABORATORIO Y DROGA                      | 62.075.540,00     |
| 511190017 CUOTA ADMINISTRACION PLAZAS                           | 2.247.000,00      |
| 511190018 PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA                         | 136.839.773,74    |
| 511190090 OTROS GASTOS GENERALES                                | 360.150,00        |

#### 5.1.20 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Representa el valor de los impuestos contribuciones y tasas a cargo de la Alcaldía Municipal de conformidad de las disposiciones legales ; En esta cuenta se registra el pago de Cuota de Fiscalización y auditaje cancelado a la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

|           |                                      |            |
|-----------|--------------------------------------|------------|
| 5120      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS    | 261.087.48 |
| 512002    | CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE    | 253.411.27 |
| 512002001 | CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA | 253.411.27 |
| 512011    | IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES | 7.184.51   |
| 512011001 | IMPUESTO VEHICULOS                   | 7.184.51   |
| 512090    | OTROS IMPUESTOS                      | 491.70     |
| 512090002 | OTROS IMPUESTOS                      | 491.70     |

#### 5.2.11 GENERALES

En esta cuenta se registran servicios públicos, materiales y suministros entre otros correspondiente a la parte operativa de la Administración Municipal.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |               |
|---|---------------|
| 52 DE OPERACION   | 52.855.318.83 |
| 5211 GENERALES  | 52.855.318.83 |
| 521109 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS                       | 7.331.591.60  |
| 521109001 COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS                    | 7.331.591.60  |
| 521111 VIGILANCIA Y SEGURIDAD                                   | 1.459.566.78  |
| 521111001 VIGILANCIA Y SEGURIDAD                                | 1.459.566.78  |
| 521112 MATERIALES Y SUMINISTROS                                 | 1.352.918.83  |
| 521112001 MATERIALES Y SUMINISTROS                              | 639.790.20    |
| 521112002 ALUMBRADO PUBLICO                                     | 713.128.60    |
| 521113 MANTENIMIENTO  | 9.253.711.15  |
| 521113001 MANTENIMIENTO   | 8.911.550.38  |
| 521113002 MANTENIMIENTO DE PUENTES                              | 14.935.13     |
| 521113005 MANTENIMIENTO   | 327.225.64    |
| 521115 SERVICIOS PUBLICOS                                       | 13.132.475.89 |
| 521115001 SERVICIOS PUBLICOS                                    | 13.132.475.89 |
| 521116 ARRENDAMIENTO  | 673.300.00    |
| 521116001 ARRENDAMIENTO   | 434.967.83    |
| 521116002 CUOTAS DE ADMINISTRACION E IMPREVISTOS                | 238.332.18    |
| 521118 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                                  | 878.718.63    |
| 521118001 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                               | 878.718.63    |
| 521121 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                              | 3.121.535.95  |
| 521121001 TRANSPORTE DE PERSONAL                                | 3.035.785.95  |
| 521121002 TRANSPORTE DE CARGA                                   | 85.750.00     |
| 521125 PROMOCION Y DIVULGACION                                  | 563.207.50    |
| 521125005 PROMOCION Y DIVULGACION                               | 563.207.50    |
| 521128 ALIMENTACION ESCOLAR                                     | 269.176.15    |
| 521128001 ALIMENTACION ESCOLAR LEY 715                          | 269.176.15    |
| 521130 DISEÑOS Y ESTUDIOS                                       | 434.298.80    |
| 521130002 DISEÑOS Y ESTUDIOS                                    | 434.298.80    |
| 521144 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                               | 1.305.495.80  |
| 521144001 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE                             | 1.305.495.80  |
| 521147 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA    | 2.320.684.18  |
| 521147001 SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA | 2.320.684.18  |
| 521152 ORGANIZACION DE EVENTOS                                  | 2.802.15      |
| 521152001 APOYO EN LA REALIZACION DE EVENTOS                    | 2.802.15      |
| 521157 LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS                               | 141.783.10    |
| 521157001 LICENCIAS DE URBANISMO                                | 141.783.10    |
| 521163 GASTOS LEGALES   | 760.30        |
| 521163001 PAGO DE ESTAMPILLAS DE LEGALIZACION                   | 760.30        |
| 521166 INTERVENTORIAS, AUDITORIA Y EVALUACIONES                 | 9.452.235.43  |
| 521166001 INTERVENTORIAS, AUDITORIA Y EVALUACIONES              | 9.452.235.43  |
| 521167 ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS                         | 909.637.14    |
| 521167001 ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS                      | 909.637.14    |
| 521190 OTROS GASTOS GENERALES                                   | 251.419.10    |
| 521190001 OTROS GASTOS GENERALES                                | 139.281.10    |
| 521190002 ASISTENCIA EXEQUIAL PERSONAS DE EXTREMA POBREZA       | 112.138.00    |

#### 5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS

Corresponde al valor girado por transferencias a los distintos entes descentralizados del Municipio de Bucaramanga entre otros.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|           |   |               |
|-----------|---|---------------|
| 5423      | OTRAS TRANSFERENCIAS                            | 72.850.822.29 |
| 542390    | OTRAS TRANSFERENCIAS                            | 72.850.822.29 |
| 542390001 | INVISBU   | 16.651.520.00 |
| 542390002 | BIBLIOTECA GRABRIEL TURBAY- INS MPAL DE CULTURA | 7.838.772.10  |
| 542390003 | REFUGIO SOCIAL DE BGA                           | 303.333.30    |
| 542390004 | CONTRALORIA MUNICIPAL                           | 2.787.523.50  |
| 542390005 | CONCEJO MUNICIPAL                               | 4.322.590.20  |
| 542390006 | PERSONERIA MUNICIPAL                            | 2.878.355.29  |
| 542390007 | INDERBU   | 4.229.822.90  |
| 542390010 | FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES                  | 6.207.133.19  |
| 542390011 | FONDO AMBIENTAL                                 | 134.500.00    |
| 542390012 | FONDO DE VIGILANCIA                             | 3.278.920.98  |
| 542390014 | FONDO DE DESPLAZADOS                            | 416.000.00    |
| 542390016 | INSTITUTO DE PROBLEMAS DE APRENDIZAJE           | 59.487.90     |
| 542390017 | INSTITUTO MUNICIPAL DE EMPLEO                   | 7.018.380.40  |
| 542390018 | FONDO EDUCATIVO MUNICIPAL                       | 2.276.202.00  |
| 542390019 | FONDO LOCAL DE SALUD                            | 1.670.084.70  |
| 542390020 | PRO-BIENESTAR DEL ANCIANO                       | 3.021.483.90  |
| 542390021 | FONDO DE PROTECCION AL CONSUMIDOR               | 70.000.00     |
| 542390092 | BOMBEROS DE BUCARAMANGA                         | 80.525.00     |
| 542390096 | AREA METROPOLITANA                              | 656.889.20    |
| 542390098 | GOBERNACION DE SANTANDER SGP AGUA POTABLE       | 1.597.152.40  |
| 542390099 | OTRAS TRANSFERENCIAS                            | 7.352.144.80  |

#### 5.5.01 EDUCACION

Esta cuenta representa el valor del gasto en que incurre la Alcaldía Municipal de Bucaramanga en apoyo a la prestación de servicio educativo para garantizar la participación y acceso a la educación de la población más pobre y vulnerable en desarrollo de su función social. ; Se registra todo lo concerniente al gasto público social en Educación.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|           |   |                |
|-----------|---|----------------|
| 55        | GASTO PUBLICO SOCIAL                                      | 264.655.842.20 |
| 5501      | EDUCACION   | 127.973.723.54 |
| 550101    | SUELDOS Y SALARIOS  | 92.748.749.20  |
| 550101001 | SUELDOS DOCENTES  | 80.486.602.20  |
| 550101002 | AUXILIO DE TRANSPORTE                                     | 147.871.30     |
| 550101004 | HORAS EXTRAS  | 1.145.786.18   |
| 550101006 | PRIMA TECNICA   | 1.005.689.80   |
| 550101007 | OTRAS PRIMAS  | 1.631.20       |
| 550101008 | SOBRESUELDOS  | 1.425.900.00   |
| 550101010 | PRIMA DE VACACIONES                                       | 265.142.80     |
| 550101011 | BONIFICACIONES  | 1.374.50       |
| 550101012 | SUBSIDIO ALIMENTACION                                     | 256.751.60     |
| 550101013 | PRIMA DE SERVICIOS  | 835.377.60     |
| 550101014 | VACACIONES  | 38.344.20      |
| 550101015 | BONIFICACIONES ESPECIALES DE RECREACION                   | 28.453.40      |
| 550101016 | PRIMA DE SERVICIOS  | 144.268.60     |
| 550101017 | PRIMA DE ANTIGUEDAD                                       | 18.010.80      |
| 550101018 | PRIMA NAVIDAD   | 6.936.838.10   |
| 550101019 | CESANTIAS DOCENTES  | 5.614.00       |
| 550101020 | INTERESES SOBRE CESANTIAS                                 | 5.092.20       |
| 550103    | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                  | 1.978.413.70   |
| 550103001 | APORTES RIESGOS PROFESIONALES                             | 29.801.10      |
| 550103002 | APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR                    | 1.113.862.20   |
| 550103003 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL                                | 471.791.20     |
| 550103006 | COTIZACIONES A ENTIDADES DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL | 362.959.20     |
| 550104    | APORTES SOBRE LA NOMINA                                   | 17.721.021.50  |
| 550104001 | CESANTIAS DOCENTES  | 7.438.758.20   |
| 550104025 | APORTE BIENESTAR FAMILIAR I.C.B.F.                        | 1.752.509.00   |
| 550104026 | APORTE CAJA DE COMPENSACION                               | 1.269.477.10   |
| 550104027 | APORTE ESAP   | 292.415.80     |
| 550104028 | APORTE INSTITUTO TECNICOS                                 | 340.978.30     |
| 550104031 | APORTE SENA   | 290.406.30     |
| 550104032 | APORTES PREVISION SOCIAL                                  | 6.054.530.60   |
| 550104038 | CONTRIBUCION EFECTIVA MIN EDUCACION NACIONAL              | 281.945.90     |
| 550105    | GENERALES   | 3.287.325.50   |
| 550105001 | GENERALES   | 3.287.325.50   |
| 550106    | ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS                          | 12.238.213.40  |
| 550106001 | ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS                          | 12.238.213.40  |

### 5.5.02 SALUD

Esta cuenta representa el valor del gasto en que incurre la Alcaldía Municipal de Bucaramanga en apoyo a la prestación de servicio en salud para garantizar la participación y acceso a este servicio de la población más pobre y vulnerable en desarrollo del principio de complementariedad, se registra todo lo concerniente al gasto público social en Salud.



Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |                |
|---|----------------|
| 5502 SALUD  | 103.132.554.70 |
| 550205 GENERALES  | 6.166.491.80   |
| 550205001 GENERALES   | 4.168.865.60   |
| 550205002 COMISIONES HONORARIOS Y DEMAS                                   | 1.997.626.20   |
| 550206 ASIGNACION BIENES Y SERVICIOS                                      | 393.165.40     |
| 550206001 ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS                                | 393.165.40     |
| 550210 REGIMEN SUBSIDIADO   | 93.782.198.30  |
| 550210001 ADMINISTRACION DEL REGIMEN SUBSIDIADO                           | 93.782.198.30  |
| 550211 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS D    | 119.950.00     |
| 550211001 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS D | 119.950.00     |
| 550216 ACCIONES DE SALUD PUBLICA  | 2.670.749.00   |
| 550216001 ACCIONES DE SALUD PUBLICA                                       | 2.670.749.00   |

### 5.5.03. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO

Registra el valor del gasto en que incurren la Alcaldía Municipal de Bucaramanga para suministrar los servicios de agua potable y saneamiento básico a la población

|  |            |
|--|------------|
| 5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | 113.227.50 |
| 550305 GENERALES                       | 113.227.50 |
| 550305001 GENERALES                    | 113.227.50 |

### 5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL

Se registra todo lo concerniente al gasto público social en Desarrollo comunitario y bienestar social y la participación de la comunidad en la gestión y el control de los recursos y bienes públicos

|  |               |
|--|---------------|
| 5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 30.772.885.00 |
| 550705 GENERALES                               | 242.776.60    |
| 550705001 GENERALES                            | 203.846.60    |
| 550705002 HONORARIOS                           | 38.930.00     |
| 550706 ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS        | 30.530.108.30 |
| 550706001 ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS     | 29.468.094.60 |
| 550706002 MANTENIMIENTO DE MALLA VIAL          | 1.062.013.70  |

### 5.5.08 MEDIO AMBIENTE

Se registra todo lo concerniente al gasto público social del medio ambiente para proteger la diversidad e integridad del ambiente. conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines

|   |            |
|---|------------|
| 5508 MEDIO AMBIENTE                                       | 353.878.30 |
| 550801 ACTIVIDADES DE CONSERVACION                        | 10.374.60  |
| 550801001 ACTIVIDADES DE CONSERVACION                     | 10.374.60  |
| 550802 ACTIVIDADES DE RECUPERACION                        | 46.741.80  |
| 550802001 ACTIVIDADES DE RECUPERACION MEDIO AMBIENTE      | 46.741.80  |
| 550805 EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL    | 23.448.40  |
| 550805001 EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL | 23.448.40  |
| 550806 ESTUDIOS Y PROYECTOS                               | 273.313.30 |
| 550806001 ESTUDIOS Y PROYECTOS MEDIO AMBIENTE             | 273.313.30 |

### 5.8.01 INTERESES

Registro de los intereses cancelados por los créditos existentes con las Entidades Bancarias.

|   |               |
|---|---------------|
| 58 OTROS GASTO EJERCICIOS ANTERIORES                          | 30.338.258.07 |
| 5801 INTERESES  | 8.448.763.74  |
| 580135 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO | 8.448.763.74  |
| 580135001 DEUDA PUBLICA INTERESES                             | 8.448.763.74  |

#### 5.8.02 COMISIONES

Registro de las comisiones cobradas por las entidades financieras en los pagos con tarjetas débito y crédito y pagos por internet.

|  |            |
|--|------------|
| 5802 COMISIONES  | 512.842.11 |
| 580228 OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO | 10.364.97  |
| 580228001 COMISIONES DEUDA PUBLICA                           | 10.364.97  |
| 580238 COMISION Y OTROS GASTOS BANCARIOS                     | 11.962.11  |
| 580238001 COMISION FONDOS COMUNES ORDINARIOS                 | 7.090.87   |
| 580238002 CHEQUERAS  | 4.871.24   |
| 580290 OTRAS COMISIONES                                      | 490.514.99 |
| 580290001 COMISIONES TARJETAS DE CREDITO                     | 490.281.99 |
| 580290002 COMISIONES IVA                                     | 233.00     |

#### 5.8.06 PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL

Registro del valor correspondiente a la pérdida por comparación patrimonial de las acciones y/o cuotas partes de interés que posee el Municipio en diferentes sociedades.

|   |           |
|---|-----------|
| 5806 PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIP. PATRIMONIAL   | 59.734.99 |
| 580632 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA    | 59.734.99 |
| 580632001 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA | 59.734.99 |

#### 5.8.08 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS

Registro de la pérdida por baja de activos y las sentencias judiciales en contra del Municipio.

|   |               |
|---|---------------|
| 5808 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS                         | 17.186.003.00 |
| 580802 PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS                         | 2.743.693.59  |
| 580802001 PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS                      | 2.743.693.59  |
| 580812 SENTENCIAS   | 3.414.020.74  |
| 580812001 SENTENCIAS                                      | 3.414.020.74  |
| 580813 LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES | 11.028.288.71 |
| 580813001 CONCILIACIONES                                  | 11.028.288.71 |

#### 5.8.15 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

Es el resultado de las depuraciones de las conciliaciones bancarias y conciliaciones con cartera y demás sobre rubros correspondientes a vigencias anteriores.

#### 5.8.15 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

Es el resultado de las depuraciones de las conciliaciones bancarias y conciliaciones con cartera y demás sobre rubros correspondientes a vigencias anteriores.

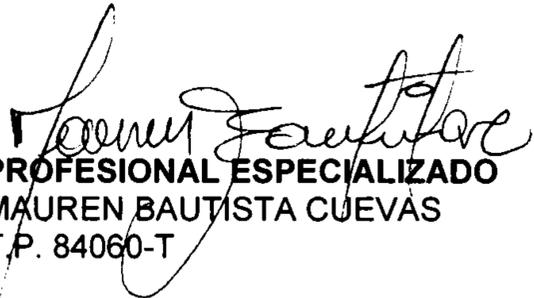


Alcaldía de  
Bucaramanga



**Bucaramanga**  
una sola ciudad  
un solo corazón

|   |                  |
|---|------------------|
| 5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES            | 4.130.914.333,65 |
| 581588 GASTOS DE ADMINISTRACION                 | 102.656.323,80   |
| 581588001 GASTOS DE ADMINISTRACION              | 102.656.323,80   |
| 581589 GASTOS DE OPERACION                      | 1.680.306.800,06 |
| 581589001 GASTOS DE OPERACION                   | 1.680.306.800,06 |
| 581591 TRANSFERENCIAS                           | 30.000.000,00    |
| 581591001 TRANSFERENCIAS                        | 30.000.000,00    |
| 581592 GASTO PUBLICO SOCIAL                     | 2.251.897.678,21 |
| 581592001 GASTO PUBLICO SOCIAL                  | 2.251.897.678,21 |
| 581593 GASTOS                                   | 66.053.531,58    |
| 581593001 OTROS GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 66.053.531,58    |

  
**PROFESIONAL ESPECIALIZADO**  
MAUREN BAUTISTA CUEVAS  
T.P. 84060-T