

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 1 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

Barrancabermeja 01 julio de 2026

Doctora

SANDRA YAMILE LÓPEZ VASQUEZ

Contralora Municipal de Barrancabermeja

Asunto: Informe de Gestiona Presupuestal vigencia 2025, Propiedad Planta y Equipo de los bienes Enero a junio 2026, Procedimientos de Caja Menor junio 2026, Información Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico –NICSP 2025,

El objetivo principal de este informe consiste en evaluar el sistema de control Interno al Proceso de Gestión Financiera y Presupuestal vigencia 2025, Propiedad Planta y Equipo, Procedimiento de Caja menor, Información Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico –NICSP 2025, de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja primer semestre 2026. Se revisó lo siguiente:

1-Informe de Gestión Presupuestal vigencia 2025.

Acta 001 Informe de Gestión Presupuestal.

2- Propiedad Planta y Equipo de los bienes Enero a junio 2026

Acta 002 Propiedad Planta y Equipo.

Acta 003 Muestra de Propiedad Planta Equipo por Dependencia

Acta 004 Bienes dado de baja

Acta 005 Revisión de Cuentas de Suministro de Gasolina.

3. Procedimientos de Caja Menor Vigencia (Arqueo de Caja) 2026

Acta 006 Procedimiento de caja Menor.

4- Información Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico –NICSP **2025**

Acta 007 Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico-**NICS**

1) INFORME DE GESTIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2025

ACTA No 001

En Barrancabermeja a los 12 días del mes de junio de 2026, se hizo presente en las instalaciones de la de la Tesorería de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el Profesional Universitario **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por la Tesorería de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **JULIANA PERDOMO PERTUZ**, Tesorero, con el propósito de adelantar Auditoria de la Gestión Presupuestal vigencia 2025.

La diligencia fue atendida por: **JULIANA PERDOMO PERTUZ.**

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 2 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Programación del Presupuesto

Cumpliendo con lo estipulado en el artículo 37 del Acuerdo 101 de 1997, el Gobierno Municipal a través de la Secretaría de Hacienda del Municipio de Barrancabermeja, en la cual le comunican a la Contraloría Municipal de Barrancabermeja el valor de la proyección del presupuesto de gastos de funcionamiento para la siguiente vigencia, revisado el expediente de cumplimiento de dicho requisito se evidenció que se cuenta con el oficio enviado por la Secretaría de Hacienda Municipal número EE-20240412-0130-000006433 del 12 de abril de 2024, en el cual se informa de la proyección del presupuesto para la vigencia del año 2025 tiene apropiación inicial de \$ 4,354,297,638.05 Anexo N°01 (01 folio).

2. Elaboración del Presupuesto

Conforme a lo previsto por el artículo 40 del Acuerdo 101 de 1997 se presenta el presupuesto de Gastos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, mediante oficio N° 000696 del 15 de mayo de 2024 se remitió a la Secretaría de Hacienda Municipal de Barrancabermeja la cifra detallada a tener en cuenta por el Honorable Concejo Municipal en el estudio de aprobación del presupuesto del Municipio de Barrancabermeja, vigencia fiscal 2025. Anexo N° 02 (04 folio).

3. Presentación del Proyecto de Presupuesto

Consolidación del proyecto de presupuesto con lo estipulado en el artículo 57 del Acuerdo 101 de 1997. Revisado el expediente se verificó que la Contraloría Municipal de Barrancabermeja mediante comunicación Anexo N° 03 (01 folio) de la Secretaría de Hacienda le fue notificada la nueva cifra a tener en cuenta en el presupuesto vigencia 2025 por la suma de \$ 4,354,297,638.05, y se envía el anteproyecto a la Secretaría de Hacienda la cual desagrega en los tres grupos de gasto de funcionamiento como son: servicios personales, gastos generales y transferencias con valor total consolidado de \$4,354,297,638.05 distribuidos así: Servicios Personales asociados a la nómina \$2,933,551,685.05; Adquisición de bienes y servicios \$1,080,282,699 y Transferencias Corrientes \$340,463,254 Anexo N° 04 (01 folio).

4. Aprobación del presupuesto

De acuerdo con el Artículo 73 del Acuerdo 101 de 1997 y revisado el expediente se pudo comprobar que el presupuesto de la Contraloría Municipal fue detallado mediante Resolución N° 215 de diciembre 27 de 2024, por la suma de; \$ 4,354,297,638.05 Anexo N° 05 (08 folio).

5. Modificaciones al Presupuesto

Según ejecución presupuestal, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja a diciembre 31 de 2025 ha

realizado las siguientes modificaciones al Presupuesto Inicial, Anexo N°06 (33 folio) y verificado con la ejecución presupuestal a corte 31 de diciembre de 2025, se pudo constatar que las cifras registradas son equivalentes a las resoluciones que a continuación se relacionan:

Cuadro No.1; Detalle de modificaciones al Presupuesto 2025

CUADRO N° 1 DETALLADOS DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO 2025					
(C) Acto Administrativo	(F) Fecha	(D) Adición	(D) Reducción	(D) Crédito	(D) Contracrédito
RESOLUCIÓN 011 DE 2025	2025-01-22	0	0	2,372,000	2,372,000
RESOLUCIÓN 021 DE 2025	2025-02-12	0	0	143,000,000	143,000,000
RESOLUCIÓN 043 DE 2025	2025-03-29	0	0	26,500,000	26,500,000
RESOLUCIÓN 069 DE 2025	2025-05-26	0	0	16,000,000	16,000,000
RESOLUCIÓN 131 DE 2025	2025-08-04	0	0	194,065,211	194,065,211
RESOLUCIÓN 158 DE 2025	2025-09-17	0	0	37,000,000	37,000,000
RESOLUCIÓN 168 DE 2025	2025-10-09	0	0	64,400,000	64,400,000
RESOLUCIÓN 197 DE 2025	2025-12-02	0	0	56,820,000	56,820,000
RESOLUCIÓN 223 DE 2025	2025-12-31	0	0	122,345,626	122,345,626
RESOLUCIÓN 0102 DE 2025	2025-06-27	93,004,408	0	0	0

6. Ejecución Presupuestal Vigencia 2025

La Contraloría de Barrancabermeja, para la vigencia 2025, presentó su presupuesto inicial por valor de \$4,354,297,638.05, y se realizó una adición al presupuesto por valor de \$93,004,408, quedando un presupuesto definitivo por valor de \$4,447,302,046.28. A la fecha 31 de diciembre de 2025 se han hecho pagos por la cifra de \$4,446,229,945.78 lo cual significa una ejecución del 99.98%. según Anexo (8) ejecución presupuestal de gastos 2025 (4 folios).

Cuentas por Pagar. A fecha a diciembre 31 de 2025 no quedaron pendientes cuentas por pagar.

Reservas Presupuestales. A fecha a diciembre 31 de 2025 no quedaron pendientes cuentas por reservas presupuestales.

7. Cumplimiento en la ejecución de ingresos y gastos 2025

Durante el periodo de enero a diciembre de 2025 se ejecutaron los siguientes recursos:

INGRESOS	\$ 4,447,302,046.26
PAGOS	\$ 4,446,229,945.79
Saldo de Tesorería	\$1,072,100.47

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al cierre de la vigencia 2025, presentó una ejecución de pagos 99,99%. El saldo pendiente por ejecutar corresponde al débito (retiro de la cuenta bancaria) realizado por la empresa Avianca por error de la plataforma PSE el día 19 de noviembre de 2025, el cual se evidencia en el extracto del mes de noviembre de 2025 del Banco Davivienda Anexo No. 07 (04 folio) y registrado bajo el comprobante CJ 25-0017 donde se registra una cuenta por cobrar a la empresa Avianca \$1,072,100.47

8. Cumplimiento en la ejecución de ingresos Vigencia

La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja a la fecha ha girado la totalidad de recursos cumplidamente con las transferencias según el PAC aprobado en la vigencia de 2025, radicado en la oficina de Hacienda de la Alcaldía Municipal el día 13 de diciembre de 2024. Y actualizado el PAC mediante oficio de septiembre 26 de 2024, derivado de la adición la Contraloría recibe la suma de \$ 93,004,408.

La Tesorería Municipal de Barrancabermeja giró inicialmente ingresos por valor de \$ 4,354,297,638.05, mediante oficio de septiembre 26 de 2024 derivado de una adición la Contraloría recibe la suma de \$ 93,004,408, de esta forma el presupuesto definitivo ascendió a la suma de \$ 4,447,302,046.28 de los cuales la entidad ejecutó gastos por valor de \$ 4,446,229,945.79.

CUADRO N° 2 Relación de Ingresos 2025
Transferencias de la Vigencia 2025

Documento	Fecha	Concepto	Valor
CI 25-00001	2025-01-22	ENERO	322,858,135.00
CI 25-00002	2025-02-26	FEBRERO	362,858,135.00
CI 25-00003	2025-03-31	MARZO	362,858,135.00
CI 25-00004	2025-04-11	ABRIL	362,858,135.00
CI 25-00005	2025-05-08	MAYO	382,858,144.00
CI 25-00006	2025-06-26	JUNIO	382,858,144.05
CI 25-00007	2025-07-11	JULIO	393,859,604.40
CI 25-00008	2025-08-14	AGOSTO	393,859,604.40
CI 25-00009	2025-09-04	SEPTIEMBRE	393,859,604.43
CI 25-00010	2025-10-08	OCTUBRE	382,858,135.00
CI 25-00011	2025-11-30	NOVIEMBRE	382,858,135.00

CI 25-00012	2025-12-05	DICIEMBRE	322,858,135.00
	Total Transferencia		4,447,302,046.28

9. Cumplimiento en la ejecución de gastos vigencia 2025

Cuadro No. 3 Cumplimiento en la ejecución de gastos Vigencia 2025

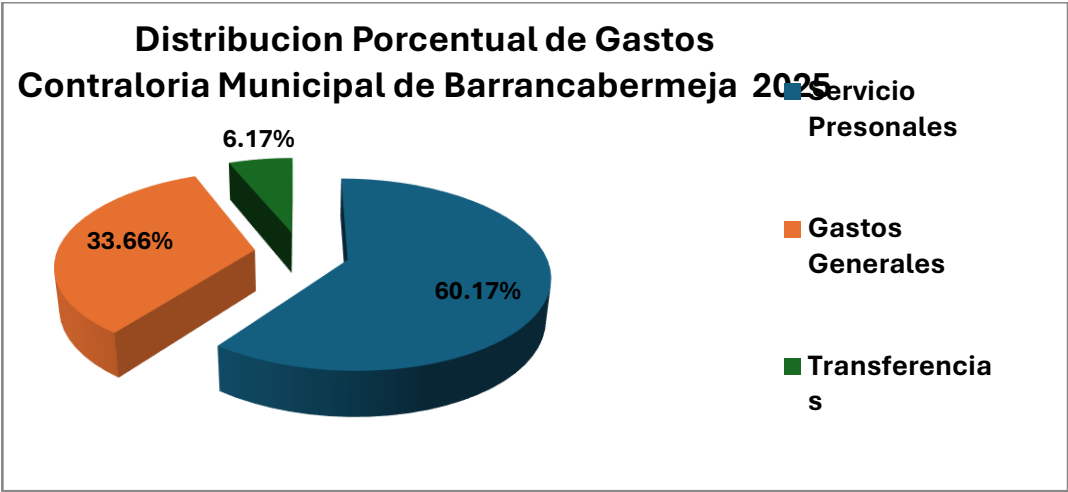
CONCEPTO	INICIAL	DEFINITIVO	PAGOS	EJECUCIÓN	PARTICIPACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	2,933,551,685.05	2,676,065,255.00	2,676,065,255.00	100.00%	60.17%
GASTOS GENERALES	1,080,282,699.00	1,496,762,261.48	1,496,762,261.48	100.00%	33.66%
Transferencias Corrientes	340,463,254.00	274,474,529.78	273,402,429.31	99.61%	6.17%
Total	4,354,297,638.05	4,447,302,046.26	4,446,229,945.79	99.98%	100.00%

Cuadro 3; Análisis de Gastos y Porcentaje de Ejecución de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja vigencia 2025.

Este cuadro muestra el estado de la ejecución vigencia 2025, respecto a los pagos en la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, se puede observar que ejecutó pagos por la suma de \$4,446,229,945.79 equivalente al 99.98% frente al presupuesto definitivo de \$4,447,302,046.28.

El presupuesto de gastos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja es solo de funcionamiento, esta entidad de Control no realiza ninguna inversión y su conformación se divide en tres Grupos, servicios Personales, Gastos Generales y Transferencias Corrientes, se muestra en la gráfica No 1 a continuación:

Gráfico N° 1. Comportamiento de la distribución porcentual de pagos vigencia 2024.



El grafico No1 muestra el comportamiento de la distribución porcentual de pagos, Destacándose Servicios Personales con el 60.17% de participación, 33.66% de participación Gastos Generales, y una Participación Transferencias Corrientes del 6.17%.

Cuadro No. 4 Gastos de personal por cada funcionario vigencia 2025

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA PLANTA OCUPADA A DICIEMBRE 31 DE 2025						
No	Nombre	CEDULA NO.	PERIODO	Nivel	Estado	TOTAL
1	PACHECO MAESTRE YURBENIS	57141057	2021-08-05	Administ.	Activo	47,033,158
2	MESA VERGARA XIMENA	63464618	2022-08-16	Administ.	Activo	54,745,622
2	TOTAL ADMINISTRATIVO					101,778,780
1	GUERRA PABON MARIA ESPERANZA	1102383468	2025-06-18	Directivo	Activo	90,022,338
2	CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA	13865374	2023-06-01	Directivo	Retirado	94,041,657
3	QUINTANA ZAPATA JOSE MIGUEL	1098714170	2022-08-22	Directivo	Retirado	10,704,782
5	LUIS MANUEL TORO HERNANDEZ	91434386	2023-11-01	Directivo	Retirado	74,449,606
6	GOMEZ PUERTA DANNY MARCELA	63464550	2022-01-28	Directivo	Activo	423,365,595
7	DUARTE GÓMEZ WALTHER MAYGER	91511660		Directivo	Retirado	57,646,253
8	LEON ANTELIZ DIANA MILENA	60397539	2025-06-30	Directivo	Activo	69,247,506
9	SANABRIA FIALLO BRAYAN ALONSO	1096249525	2025-07-16	Directivo	Activo	62,275,637
6	TOTAL DIRECTIVO					881,753,374
1	HURTADO MORENO SERGIO	13569394	2022-10-19	Profesional	Activo	131,975,493
2	BUSTOS JAIME ENRIQUE	91444672	2005-03-08	Profesional	Activo	138,055,850
3	CARRASCAL MORALES ALVARO	13892528	1993-07-06	Profesional	Activo	157,364,862
4	FLOREZ SALAZAR VICTOR HUGO	91424312	1992-06-30	Profesional	Retirado	84,067,258
5	JARAMILLO JIMENEZ DIANA	37936999	1992-06-25	Profesional	Activo	156,276,881
6	RIAÑO GALVIS JOSE ANTONIO.	91286391	1998-05-11	Profesional	Activo	138,443,848
7	RUIZ JASBON ELBA CRISTINA	63298931	1993-08-02	Profesional	Activo	151,660,873
8	RIVERO ORTEGA LUIS ALBERTO	6886863	1991-04-04	Profesional	Retirado	283,936,203
9	ROYERO MANCERA LAVOISSIER	8683873	1991-03-26	Profesional	Activo	128,660,314
12	NAVARRO BELTRAN DIANA CAROLINA	63557279	2022-06-29	Profesional	Activo	137,035,364
13	CASTAÑO SORZA HECTOR FIDEL	91448274	2025-12-30	Profesional	Activo	325,363
14	FLOREZ CASTILLO VICTOR EDUARDO	1095911020	2025-05-15	Profesional	Activo	78,996,685
15	ISAZA MANRIQUE MANUEL	91476601	2025-01-15	Profesional	Activo	122,248,298
12	TOTAL PROFESIONAL					1,709,047,292
1	OSPINO GONZALEZ SUGEY PAOLA	1095815267	2022-12-20	Tecnico	Activo	67,482,979
1	TOTAL TECNICOS					67,482,979
	TOTAL					2,760,062,425

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 7 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

Cuadro N°4. Gastos de personal.

El cuadro anterior muestra la relacion de salarios devengados por cada uno de los funcionarios de la contraloria Municipal de Barrancabermeja en la vigencia 2025.

10. Cumplimiento normativo presupuestal.

De acuerdo con el Decreto No 111 de 1996, Acuerdo 101 de 1997 y según la Resolución N°215 de diciembre 27 de 2024, proyectó aprobó y liquidó el presupuesto conforme lo establecido en el artículo 40 y 73 del acuerdo 101 de 1997. Para la vigencia 2025, sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento se asignan según el Parágrafo único del artículo 2º de la Ley 1416 de 2010, el cual dice “A partir de la vigencia 2011 los gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado, crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente por el respectivo distrito o municipio.

11. Calidad de los registros y la información presupuestal.

Revisado el presupuesto inicial de Ingresos, Gastos y su modificación en el período 2025 se constató que cumplieron con la calidad de los registros de acuerdo a los preceptos constitucionales y legales ya que la entidad aplicó la política y practicas presupuestales en concordancia Decreto N°111 1996, Acuerdo 101 de 1997 y Manual de Políticas Contables según Resolución Interna N°026 del 18-02-2025 de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja que orienta su proceso contable y presupuestal, con asistencia del equipo asesor de la entidad, como los funcionarios directamente comprometidos en el proceso presupuestal y se apoyan para su desarrollo y ejecución en un software (DelfinEco) diseñado exclusivamente para el Sector Público, que integra mediante un proceso en línea las operaciones de presupuesto, tesorería y contabilidad, herramienta informática que reconoce los parámetros y recomendaciones de la Carta Circular 006 del 8 de marzo de 1996 y los lineamientos de la Circular Externa 025 de 1998.

12. Verificar del cumplimiento de la ley fiscal 1410 de 2010.

Para la vigencia 2025, sus ingresos por el concepto de Transferencias para funcionamiento están otorgadas y aprobadas por el Honorable Concejo Municipal de Barrancabermeja, según Acuerdo N° 011 de Octubre 26 de 2024 y detallado y liquidado mediante Decreto N° 681 del 23 de diciembre de 2024, calculadas de acuerdo al parágrafo único del artículo 2º de la Ley 1416 de 2010, el cual dice: “*A partir de la vigencia 2011 los gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado, crecerán porcentualmente en la cifra mayor que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente por el respectivo distrito o municipio.*

Cuadro No. 5 Calculo IPC Aplicado al Proyecto de Presupuesto

APLICACIÓN LEY 1416 DE NOVIEMBRE 24 DE 2010 CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA PRESUPUESTO VIGENCIA 2025						
Vigencias	IPC Caus	IPC proye	IPC Aplic	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Aprobado	Saldo a Favor
2024				4,227,473,428.00	4,124,628,724.00	-
2025	5.20	3.0	5.20%	4,447,302,046.26	4,354,297,638.05	93,004,408.21
Formula = presupuesto ejecutado 2024 x (1+ipc 2025)= (4,227,473,428 x (1+(5.2%)))= 4,447,302,046,26						

NOTA: Se identificó que en el ejercicio al cierre de la ejecución de ingresos y gastos la Contraloría Municipal de Barrancabermeja presentó un saldo de \$1.042.100.47.

Firman los que en ella participaron:



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario CMB



JULIANA PERDOMO PERTUZ
Tesorero CMB

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 9 de 66	

2- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE LOS BIENES ENERO A JUNIO 2026.

ACTA No 002 Propiedad Planta y Equipo

En Barrancabermeja a los 17 días del mes de junio de 2026 se hizo presente en la oficina de Almacén e Inventarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el auditor **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por el área de almacén e inventarios del ente de control, **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS** Auxiliar Administrativo, con el propósito de adelantar acta del inventario de Propiedad Planta y Equipo de los bienes a cargo de las diferentes dependencias de la entidad con corte primer semestre 2026:

La diligencia fue atendida por: **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS**, Auxiliar Administrativo.

Se tomó como muestra los inventarios de los siguientes funcionarios

1-01 Despacho

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
TELEVISOR KALLEY 43" PANTALLA PLANA, FULL HD DOS PUERTOS HDMI, DOS PUERTOS USB, BLUETOOTH	1	1.868.000,00
VEHICULO TIPO AUTOMOVIL, HATCH BACK, HYUNDAI GRAVITI, CC 1.591 MODELO 2023 COLOR GRIS METALIZADO PLACA OSK469, CHASIS 9BHCP51CBPP333265, MOTOR G4FGNU183059.	1	91.694.999,00
Bandera con su corbatín, escudo en hilos metálicos más conjunto de base, asta y réplica de Colombia	1	700.000,00
Bandera con su corbatín, escudo en hilos metálicos más conjunto de base, asta y réplica de Bucabja	1	700.000,00
Mesa redonda para junta - diámetro de 1.05 mts, superficie en vidrio templado de 12mm color negro, pedestales metálicos en tubería Cold Rolled calibre 20 color negro con niveladores para estabilizar al suelo.	1	650.000,00
Silla fija con brazos, asiento tapizado en paño, espaldar en malla color negro	1	380.000,00
Silla fija con brazos, asiento tapizado en paño, espaldar en malla color negro	1	380.000,00
Biblioteca en madera de 2.40(ancho) x 2.50(alto), puertas inferiores en los cuerpos laterales y cajonero inferior en cuerpos laterales y cajonero inferior en el cuerpo central. Incluye entrepaños. Fabricado en madera de cedro, acabado en laca negra semi mate.	1	3.500.000,00

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

Sofa en cuero de 2 puestos, tipo italiano con espaldar recto y con brazos que proporcione mayor comodidad. Con 4 patas cromadas, de 1.50 de largo x 0.65 de alto y 0.85 de ancho.	1	2.950.000,00
Silla tipo presidente en malla, con apoyo lumbar, cabecero y brazos graduables, sistema basculante de 3 bloqueos, base en aluminio con rodachines en silicona.	1	1.500.000,00
Silla tipo interlocutora, espaldar en malla, asiento en espuma tapizado en paño y base cromada	1	500.000,00
Silla tipo interlocutora, espaldar en malla, asiento en espuma tapizado en paño y base cromada.	1	500.000,00
Nevera tipo mini bar de 50 Lt. Serial N° 151019-02013 marca "CHALLENGER"	1	550.000,00
AIRE ACONCIONADO DIGITAL INVERTER TIPO MINISPLIT DE 24.000 BTU, A 220 VOLTIOS, GAS R10 , CONTROL REMOTO. EQUIPO S/N:052386406802090150079, PANEL S/N: 0523710383130150250	1	2.453.902,00
Escritorio en vidrio templado de 12mm de 2,50 x 0,70 color negro en la larte recta con final en forma de semicirculo con soporte pedestal centrado, faldero metalico, perforado color negro.	1	3.167.930,00
Bandera blanca, escudo de la Contraloría Municipal en hilo	1	330.000,00
Computador de escritorio Todo en uno Pantalla LED de 23,8" Windows 11, Ram 8G, SSD. 256 G 1 TERA, S/N:MP 2724M D, TECLADO: M od, KBRFBU71 P/N: SKM 1B37550. MOUSE: S/N 8SSKM 1B37550	1	3.612.605,00
COMPUTADOR PORTATIL - 33.8cm (13.3") - WQXGA - 2560 x 1600 - Apple Octa-Core (8 núcleos) - 8GB Total RAM - 256GB SSD - Gris - Pantalla Retina, Tecnología True Tone, Tecnología conmutación en el mismo plano (In-plane Switching, IPS) - Cámara Frontal/Cámara Web - 15Horas Duración de pilas - IEEE 802.11 a/b/g/n/ac/ax Wireless LAN Standard, Chip M1 con CPU de ocho núcleos, 256GB SSD - Memoria unificada de 8GB- color Gris espacial.	1	6.540.029,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia Despacho, responsable Dra. **SANDRA YAMILE LÓPEZ VASQUEZ** se evidencio que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 11 de 66	

1-02 Secretaria General

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
SILLA PRESIDENCIAL SPIDERMAN TAPIZADA	1	600.000,00
ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
Archivador vertical metálico, lámina calibre 22 (1.34x48x60)	1	735.000,00
Archivador vertical metálico, lámina calibre 22 (1.34x48x60)	1	735.000,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00

Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.340,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas.	1	1.013.690,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Computador de escritorio TODO EN UNO, Marca: "HP" - Modelo PROM OTS7320 - serial: MXL2140GNK - PANTALLA DE 21" - TECLADO "HP" serial: BAUVTODHH3A1X4 (sticker 1615) - MOUSE "HP" serial: FBNWLOF9W2WAHO (sticker 1616)	1	2.867.644,43
COMPUTADOR PORTATIL DELL VOSTRO 3468 CORE I57200 8GB ,MODELO: N7GGH, SERIE: 1ZZKPJ2	1	2.240.000,00
COMPUTADOR DE ESCRITORIO HP280G5 SFF INTEL CORE i5 -10500 8GB-1TB S/N 4CE131ZM18 P/N 1R2J6LA#ABM	1	3.550.000,00
ESCANER EPSON WORKFORCE DS-530 II SERIAL N°X8Q2037930	1	2.450.000,00
Computador Portatil, Procesador Intel Core i7 10510U Windows 8 Monitor Led de alta definición de 15,6 pulgadas.	1	3.864.706,00
Planta 2 comprendida por 348 m2 de servicios libres, con batrias de baño, mesón tipo cafetería, divisiones en vidrio y puertas principales metálicas. Planta 3 Comprendida por 100 m2, con Numero de mTRICULA 303-3971 UBICADO EN LA AVENIDA CIRCUNVALAR CON CALLE 67 ESTADIO DANIEL VILLA ZAPATA, TORRE NORORIENTAL PISO 2 Y 3.	1	10.188.309.600,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de Secretaría General, responsable Dr. **LINA DAYANNI CARVAJAL GUZMÁN** se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 13 de 66	

1-03 Secretaría Ejecutiva

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
Modular tipo recepción para Dos (2) puestos de trabajo (3.0 x 1.10) superficie en vidrio templado, con puerta de entrada en aluminio, con cantonera eléctrica, sistema de archivo 2*1 - platilla del puesto de trabajo en lámina de 25mm	1	920.000,00
Escritorio en madera de cedro, de color negro con incrustaciones cromadas en los costados y frente de 1.80 x 0.75 y retorno de 1.50 x 0.60 incluye cajonero en madera. Acabado en laca semi mate.	1	5.950.000,00
Mueble de archivo para la recepción, de 2.00m (ancho)x 2.40 (alto), incluye cajoneros y repisas, fabricado en aglomerado y enchapado en fórmica	1	1.950.000,00
TELEFONO PANASONIC BLANCO REF EX-T7730	1	94.000,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
SCANNER "HP" SCANJET ENTERPRISE FLOW 7000 S2. - Serial:CN471D70D0	1	2.950.000,00
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL RICOH MP 501SPF CON DOS CASETERAS, MODELO D255-17, S/N: G986XA16277	1	7.140.000,00
COMPUTADOR PÓRTATIL HP 14 PULGADAS, 16GB, 512 GB R7-7730U PROBOOK 445G10 SERIAL5CD331DFT0 Licencia de sistema operativo WINDOWS 11 Pro, Licencia de Microsoft Office 365. COMODATO 041	1	3.787.863,85

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de Secretaría Ejecutiva, responsable **BARBARA DIAZ**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 14 de 66	

1-04 Dirección Técnica de Fiscalización

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
Silla Lignano visitante en cuero negro	1	644.960,00
ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Silla Gerencial con espaldar en malla, asiento tapizado en paño color negro, brazos escualizables tapizados, marco en polipropileno color negro con base de cinco, aspas con rodachines en Nylon.	1	1.271.220,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Tablero en formica acrílica cuadrículada de 9mm. marco en aluminio, medidas: 1.0x1.20	1	230.000,00
COMPUTADOR DE ESCRITORIO INTER CORE I5-7400 PROCESSOR(UP TO 4.2 GB) MEMORIA RAM 4GB DISCO DURO sERIE #: S1H05WWD	1	5.295.500,00
COMPUTADOR AIO COREI5 SERIAL 8CC03503T4 MARCA HP	1	3.036.496,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de la Dirección técnica de Fiscalización, responsable el Dr. **LIBARDO ANDRÉS PORRAS CEPEDA**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 15 de 66	

1-05 Dirección Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción coactiva

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
Archivador metálico con tres divisiones para AZ marca industria PICO-Folderama de 1,58x1,05	1	320.600,00
Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
ESCRITORIO AUXILIAR EN MADERA CEDRO INMUNIZADA PARA SALA DE AUDIENCIAS. MEDIDAS: 80 CMS, 45 CMS, 75 CMS	1	550.000,00
Escritorio presidencial, superficie en vidrio templado de color negro de 12mm, faldero cóncavo, pedestales metálicos, pintura electrostática color negro, medidas: (2.50 x 0.70) 0.75 de altura	1	1.150.000,00
Puesto de trabajo en "L" con cajón archivador metálico, bases cromadas y superficie en vidrio laminado color negro.	1	1.100.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
Archivador FOLDERAMA. en lamina COLD ROLLED calibre 20, puertas corredizas en forma horizontal con seguro (2.10 x 1.5 x 0.46)	1	1.800.000,00
Archivador FOLDERAMA. en lamina COLD ROLLED calibre 20, puertas corredizas en forma horizontal con seguro (2.10 x 1.5 x 0.46)	1	1.800.000,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Silla Gerencial con espaldar en malla, asiento tapizado en paño color negro, barzos escualizables tapizados, marco en polipropileno color negro con base de cinco, aspas con rodachines en Nylon.	1	1.271.220,00
AIRE ACONDICIONADO SPLIT PISO TECHO DE 36.000 BTU, COMPRESOR INVERTER DE 220V	1	14.399.000,00
Computador de escritorio TODO EN UNO, Marca: "HP" - Modelo: PROMOTS7320 - serial: MXL2402DMT- Pantalla de 21" - Teclado: "HP" serial: BAUVTODHH3A1X6(sticker 1015) - Mouse: "HP" serial: FBNWLOF9W2WA18(sticker 1016)	1	2.867.644,43

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, a Cargo de **BRAYAN ALONSO SANABRIA FIALLO**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 16 de 66	

1-6 Tesorería.

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
Multimueble para archivo para personal de apoyo que incluye 3 gabinetes tipo oficio, tres archivadores aéreos fabricado en aglomerado y enchapado en fórmica	1	950.000,00
SILLE PRESIDENCIAL	1	694.256,00
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 12000 Btu, A 220 VOLTIOS INVERTER , CONTROL REMOTO SERIE N° 3762114403	1	1.913.240,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Software DELFIN (Presupuesto, Tesorería, Contabilidad)	1	17.000.000,00
Actualización del Sistema de Información Financiero DELFIN	1	11.000.000,00
Adquisicion software de Nomina	1	12.800.000,00
Computador de escritorio TODO EN UNO "LENOVO" THINKCENTRE - Serial:S1H00734 - Mouse:4406060- Teclado:	1	3.055.000,00
IMPRESORA LASERJET PRO MFP M 428fdw SERIAL N° CND RP8M5NZ	1	2.199.999,00
Monitor LG Modelo 24MP450 S-N 310NTHM0F321 Color negro OTRO SI COMODATO 41-2023	1	602.140,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de Tesorería, a Cargo de **JULIANA PERDOMO PERTUZ**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 17 de 66	

1-07 Data Center

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
Sistema de circuito de cámaras de seguridad de 16 CH. con 10 cámaras Full HD, un canal de audio, acceso remoto DUR turbo HD DUR DS 7100 series 16CH DS 7116H6H1F1. S/N: 633771845	1	1.500.000,00
Cámara de seguridad tipo domo - Marca: "GVS security" TURBO HD Varifocal - Modelo: GV56C2TDM VF3 - Serial: 63982173301	1	800.000,00
VIDEOPROYECTOR Resolución Nativa XGA (1.024 px x 768 px) MARCA EPSON REFERENCIA POWER LITE W49	1	3.457.500,00
Cámara de seguridad - Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDM F28 - Serial: 64104661801	1	300.000,00
Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDM F28 - Serial: 64104650001	1	300.000,00
Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDM F28 - Serial: 64104661701	1	300.000,00
Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDM F28 - Serial: 64104681401	1	300.000,00
Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDM F28 - Serial: 61440351801	1	300.000,00
Cámara de seguridad Marca: "GVS security" TURBO HD - Modelo:GV56COTDM F28 - Serial: 61440360501	1	300.000,00
Disco duro de Dos (2) TB "WESTER DIGITAL"	1	450.000,00
PUESTO DE TRABAJO EN "L" DE 1.50x1.50 MTS, UN CAJON ARCHIVADOR METALICO, BASES CROMADAS Y SUPERFICIE EN VIDRIO LAMINADO COLOR NEGRO	1	1.160.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espalda tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
Aire acondicionado 60.000 Btu tipo piso-techo marca "LG" S/N:401M 002K410TAWM U0105	1	13.100.000,00
Rack metálico de pared	1	300.000,00
Computador de escritorio, marca: "HP" 6200 PRO. CPU: PROCESADOR INTEL CORE I5-2400, MEMORIA RAM: 4 GM, DISCO DURO: 455 GB S/N: MXL1320C6P y MONITOR HP REF: S1933 MONITORS PANTALLA LCD 19" S/N: CNC121RH6D	1	2.599.999,00

Memoria RAM de 8 GB IBM DDR3L-1600 MHZ (1RX8) (Insertada en el servidor de almacenamiento tipo torre)	1	1.000.000,00
Disco Duro de 1TB IBM 2.5 IN SFF HS 7.2 K 6GPS NL (Insertado en el servidor de almacenamiento tipo torre)	1	500.000,00
Servidor de almacenamiento tipo torre marca: "LENOVO" TS-140 - S/N: M J02ZTYZ	1	4.000.000,00
SERVIDOR TS 150 XEON E3-1225 3.30GHZ-8GB-RAID MODELO: 70LU0014LD, S/N: MJ05M 58W	1	4.522.000,00
UNIDAD NAS BUFALO 4 discos de 1TB LS220D0402 S/N 40194910802880 MAC 58278CEEA49A con su cargador S/N Z067E	1	2.250.000,00
IMPRESORA RICOH MULTIFUNCIONAL B/N LASER IM 430F	1	4.494.900,00
Regleta reguladora de voltaje con Ocho puestos (multitoma)	1	200.000,00
unidad interna de DVD, S/N: 804HRF053401	1	154.899,00
HOSTING PARA USO EMPRESARIAL CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: Espacio 120 GB, Transferencia Banda Ancha Mensual 1TB, transferencia mensual cuentas de email ilimitadas, Base de datos MYSQL ilimitados, Dominios: Ilimitados, Sub Dominios: Ilimitados 20, Cuentas FTP : Ilimitados. Emails.	1	3.930.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01) año	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
Licencias de Office 365 Empresa Estándar por un (01)	1	935.000,00
LICENCIAS DE ANTIVIRUS SEGURIDAD EN INTERNET KASPERSKY INTERNET SECURITY:	1	180.000,00

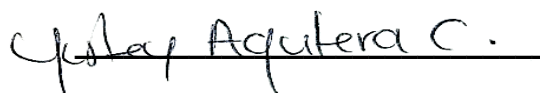
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 19 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de Data Center, a Cargo de **MARTIN CASTILLO**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

Se da por terminada la diligencia adelantada y firman los que en ella intervinieron.



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario



YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS
Auxiliar Admón. Almacén e inventarios

ACTA No 003 Muestra de Propiedad Planta Equipo por Dependencia

En Barrancabermeja a los 17 días del mes de junio de 2026 se hizo presente en la oficina de Almacén e Inventarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el auditor **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por el área de almacén e inventarios del ente de control, **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS** Auxiliar Administrativo, con el propósito de adelantar acta del inventario de Propiedad Planta y Equipo de los bienes a cargo de las diferentes dependencias de la entidad con corte primer semestre 2026:

La diligencia fue atendida por: **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS**, Auxiliar Administrativo.

Se tomó como muestra los inventarios de los siguientes funcionarios.

1-01 Despacho

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
TELEVISOR KALLEY 43" PANTALLA PLANA, FULL HD DOS PUERTOS HDMI, DOS PUERTOS USB, BLUETOOTH	1	1.868.000,00
VEHICULO TIPO AUTOMOVIL, HATCH BACK, HYUNDAI GRAVITI, CC 1.591 MODELO 2023 COLOR GRIS METALIZADO PLACA OSK469, CHASIS 9BHCP51CBPP333265, MOTOR G4FGNU183059.	1	91.694.999,00
Bandera con su corbatín, escudo en hilos metálicos más conjunto de base, asta y réplica de Colombia	1	700.000,00
Bandera con su corbatín, escudo en hilos metálicos más conjunto de base, asta y réplica de Bucabja	1	700.000,00
Mesa redonda para junta - diámetro de 1.05 mts, superficie en vidrio templado de 12mm color negro, pedestales metálicos en tubería Cold Rolled calibre 20 color negro con niveladores para estabilizar al suelo.	1	650.000,00
Silla fija con brazos, asiento tapizado en paño, espaldar en malla color negro	1	380.000,00
Silla fija con brazos, asiento tapizado en paño, espaldar en malla color negro	1	380.000,00
Biblioteca en madera de 2.40(ancho) x 2.50(alto), puertas inferiores en los cuerpos laterales y cajonero inferior en cuerpos laterales y cajonero inferior en el cuerpo central. Incluye entrepaños. Fabricado en madera de cedro, acabado en laca negra semi mate.	1	3.500.000,00

Revisado los anteriores artículos correspondientes al despacho de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se constató que todo se encuentra en el inventario.

1-02 Secretaría General

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
SILLA PRESIDENCIAL SPIDERMAN TAPIZADA	1	600.000,00
ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00

Revisado los anteriores artículos correspondientes a la Secretaría General de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se constató que todo se encuentra en el inventario.

1-03 SECRETARÍA EJECUTIVA

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
Modular tipo recepción para Dos (2) puestos de trabajo (3.0 x 1.10) superficie en vidrio templado, con puerta de entrada en aluminio, con cantonera eléctrica, sistema de archivo 2*1 - platilla del puesto de trabajo en lámina de 25mm	1	920.000,00
Escritorio en madera de cedro, de color negro con incrustaciones cromadas en los costados y frente de 1.80 x 0.75 y retorno de 1.50 x 0.60 incluye cajonero en madera. Acabado en laca semi mate.	1	5.950.000,00
Mueble de archivo para la recepción, de 2.00m (ancho)x 2.40 (alto), incluye cajoneros y repisas, fabricado en aglomerado y enchapado en fórmica	1	1.950.000,00
TELEFONO PANASONIC BLANCO REF EX-T7730	1	94.000,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel tráfico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
SCANNER "HP" SCANJET ENTERPRISE FLOW 7000 S2. - Serial:CN471D70D0	1	2.950.000,00
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL RICOH MP501SPF CON DOS CASETERAS , MODELO D255-17, S/N: G986XA16277	1	7.140.000,00
COMPUTADOR PÓRTATIL HP 14 PULGADAS, 16GB, 512 GB R7-7730U PROBOOK 445G10 SERIAL5CD331DFT0 Licencia de sistema operativo WINDOWS 11 Pro, Licencia de Microsoft Office 365. COMODATO 041	1	3.787.863,85

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia secretaria ejecutiva responsable **BARBARA DIAZ**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 22 de 66	

1-04 TESORERÍA

ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
M ultimueble para archivo para personal de apoyo que incluye 3 gabinetes tipo oficio, tres archivadores aéreos fabricado en aglomerado y enchapado en fórmica	1	950.000,00
SILLE PRESIDENCIAL	1	694.256,00
AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT DE 12000 Btu, A 220 VOLTIOS INVERTER , CONTROL REMOTO SERIE N° 3762114403	1	1.913.240,00
Escritorio rectangular altura fija entre 70 a 77 cm la superficie 120-180 cm de ancho color claro suave, cajoneras con correderas laterales en riel trafico pesado full, sistema de seguro vertical tipo trampa.	1	1.540.430,00
Silla Ejecutiva Ergonómica, Asiento 60 a 80 cm desde el asiento Altura: entre 38cm y 50 cm de profundidad, apoyo lumbar apoyo brazos con rodachines, borde superior reposacabezas	1	1.013.690,00
Software DELFIN (Presupuesto, Tesorería, Contabilidad)	1	17.000.000,00
Actualización del Sistema de Información Financiero DELFIN	1	11.000.000,00
Adquisicion software de Nomina	1	12.800.000,00
Computador de escritorio TODO EN UNO "LENOVO" THINKCENTRE - Serial:S1H00734 - Mause:4406060- Teclado:	1	3.055.000,00
IMPRESORA LASERJET PRO MFP M 428fdw SERIAL N° CNDRP8M5NZ	1	2.199.999,00
Monitor LG Modelo 24MP450 S-N 310NTHM0F321 Color negro OTRO SI COMODATO 41-2023	1	602.140,00

Revisada la totalidad de los bienes a cargo de la dependencia de Tesorería, responsable **Juliana Perdomo Pertuz**, se evidenció que todo está en orden sin que exista ninguna observación.

1-05 DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA

Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
Archivador metálico con tres divisiones para AZ marca industria PICO-Folderama de 1,58x1,05	1	320.600,00
Silla Lignano visitante de recibo en cuero negro	1	545.780,00
ESCRITORIO AUXILIAR EN MADERA CEDRO INMUNIZADA PARA SALA DE AUDIENCIAS. MEDIDAS: 80 CMS, 45 CMS, 75 CMS	1	550.000,00
Escritorio presidencial, superficie en vidrio templado de color negro de 12mm, faldero cóncavo, pedestales metálicos, pintura electrostática color negro, medidas: (2.50 x 0.70) 0.75 de altura	1	1.150.000,00

Revisado los anteriores artículos correspondientes a Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se constató que todo se encuentra en el inventario.

1-06 DIRECCIÓN TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN

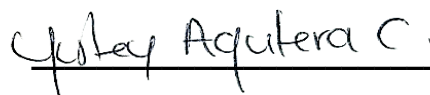
Nit: 00829000745 - 6			
LISTADO DE INVENTARIO POR DEPENDENCIAS			
Dependencia 1-06			
DIRECCION TECNICA DE FISCALIZACION			
Codigo	Nombre del Artículo	Cantidad	Valor Adquisición
2-18-A0100	Silla Lignano visitante en cuero negro	1	644.960,00
2-18-A1967	ARCHIVADOR VERTICAL METALICO CON CUATRO (4) GAVETAS	1	986.000,00
2-18-A2145	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00
2-1A2147	Silla fija interlocutora, asiento y espaldar tapizado en paño escorial color negro, estructura en arco.	1	280.000,00

Revisado los anteriores artículos correspondientes a Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se constató que todo se encuentra en el inventario.

Se da por terminada la diligencia por los que en ella intervinieron.



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario



YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS
Auxiliar Admón. Almacén e inventarios

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 24 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

ACTA No 004 Bienes dado de baja

En Barrancabermeja a los 17 días del mes de junio de 2026 se hizo presente en la oficina de Almacén e Inventarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el auditor **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por el área de almacén e inventarios del ente de control, **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS** Auxiliar administrativo, con el propósito de adelantar diligencia de los procedimientos de Almacén e inventarios con corte primer semestre 2026:

La diligencia fue atendida por: **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS** Auxiliar Administrativo.

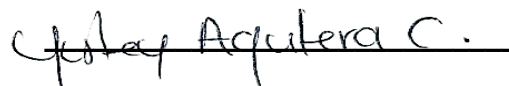
Revisado el listado de la propiedad, planta y equipo se pudo constatar que no hay bienes dados de baja en el primer semestre de la vigencia de 2026.

En constancia de lo anterior firman la presente acta los que en ella intervinieron.

Firmas:



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario



YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS
Auxiliar Admón. Almacén e inventarios

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 25 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

ACTA No 005 Revisión de Cuentas de Suministro de Gasolina.

En Barrancabermeja a los 17 días del mes de junio de 2026 se hizo presente en la oficina de Almacén e Inventarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el auditor **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por el área de almacén e inventarios del ente de control, **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS** Auxiliar administrativo, con el propósito de adelantar diligencia de los procedimientos de Almacén e inventarios con corte primer semestre 2026:

La diligencia fue atendida por: **YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS** Auxiliar Administrativo - Almacén e inventarios.

1. Revisión de cuentas de suministro de gasolina.

Se reviso el Contrato N°021-2026 suministro de gasolina el valor del contrato es de \$12.628.000 de este monto a mayo 15 de 2026, el consumo ha sido del 20.85% equivalente a \$2.632.800. hay un saldo por consumir de \$9.995.200 ha diciembre de 2026 que corresponde al 79.15%.

En constancia de lo anterior firman la presente acta los que en ella intervinieron.

Firmas:



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario



YURLEY ANDREA AGUILERA CARDENAS
Auxiliar Admón. Almacén e inventarios

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 26 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

3. PROCEDIMIENTOS DE CAJA MENOR VIGENCIA (Arqueo de Caja) 2026

ACTA No 006 Procedimiento de caja Menor

ACTA No 006

En Barrancabermeja a los 25 días del mes de Junio de 2026, se hizo presente en las instalaciones de la de la Pagaduría de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el Profesional Universitario **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por la Pagaduría de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **JULIANA PERDOMO PERTUZ, Pagadora** y **BARBARA DIAZ Secretaria Ejecutiva**, con el propósito de adelantar diligencia de la aplicación de la normatividad de caja menor de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, de acuerdo al Decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012. Según resolución N° 016 de 23 de enero de 2026, se realizó arqueo de caja del periodo comprendido del primero de junio de 2026 (01) a Catorce (25) de junio de 2026.

La diligencia fue atendida por: **JULIANA PERDOMO PERTUZ, Pagadora, y BARBARA DIAZ, secretaria ejecutiva.**

1. La resolución de apertura de caja menor deberá actualizarse de acuerdo a la normatividad vigente, no solo en el salario mínimo legal de cada año sino también sus otros componentes.

Respuesta: De acuerdo al decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012, por medio del cual se regula la constitución y funcionamiento de caja menor en los órganos que conforman el presupuesto general de la nación y en las entidades nacionales con régimen presupuestal de empresa industriales y comerciales del estado con carácter no financiero respecto a los recursos que designa la nación, decreto el cual fue adoptado por la contraloría municipal de Barrancabermeja, mediante la resolución N° 016 de enero 23 de 2026, por medio de la cual se aprueba y se designa el manejo de la caja menor de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja para la vigencia Fiscal 2026, en la cual se establecen los componentes de las cajas menores.

Que la resolución número 016 del 23 de enero de 2026 designo a la secretaria ejecutiva; **BARBARA DIAZ** para el manejo de Caja Meno de este ente de control a partir del 26 de enero hasta el día 28 de diciembre de 2026

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 27 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

Se evidenció en el decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012, que los componentes para el manejo de la caja menor tales como: Artículo tercero- Del número de cajas menores, Artículo cuarto. - Cuantía, Artículo quinto. - destinación, Artículo sexto. - Fianzas y garantías, Artículo Séptimo. - Legalización, Artículo octavo. - De las Prohibiciones, Artículo noveno. - Del Manejo del dinero, Artículo once. - Del primer Giro, Artículo doce. Registro de operaciones, Artículo trece. - De la legalización, Artículo catorce. - Del reembolso, Artículo quince. - cambio de responsable, Artículo dieciséis. - Cancelación de caja menor, Artículo diecisiete. - Vigilancia y Artículo dieciocho. - responsabilidad. Estos componentes son concomitantes con la resolución número 016 de enero 23 de 2026, por medio del cual se aprueba la apertura de caja menor de la contraloría municipal de Barrancabermeja para la vigencia fiscal de 2026. Por lo tanto, dicho acto administrativo cumple con lo establecido en la normatividad vigente para tal efecto.

2. Respecto a la actualización del salario mínimo y sus otros componentes en el acto administrativo de constitución de caja menor de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Se evidenció que se encuentra actualiza de acuerdo al salario mínimo para la vigencia fiscal de 2026, el cual asciende a la suma de \$ 1.750.905. que según el artículo Cuarto del decreto 2768 del 2012, “**Cuantía**”, señala el monto de las cajas menores de acuerdo a unos rangos establecidos teniendo en cuenta el presupuesto de la entidad versus el salario mínimo legal vigente, que para el caso de esta entidad estaría en el primer rango el cual está entre 0 y 3.897 SMLV, al cual le correspondería una caja menor de hasta 11 SMMLV, equivalente a \$ 19.259.955, que en atención a dicho requerimiento la contraloría municipal de Barrancabermeja, en su artículo tercero de la resolución número 016 de 2026, estableció como monto máximo 3 SMMLV, equivalente a \$ 5.252.715, por debajo del monto máximo establecido en el artículo 4 del decreto 2768 de 2012.

Respecto a sus otros componentes, se evidencia que el articulado establecido en el acto administrativo de creación de la caja menor de la contraloría municipal de Barrancabermeja, son concomitantes con el articulado del decreto nacional número 2768 del 2012, “Por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores”.

CUADRO DE CUANTÍA PARA CAJAS MENTORES DECRETO 2768 2012

ARTÍCULO 4°. Cuantía. La cuantía de cada una de las cajas menores se establecerá de acuerdo con la siguiente clasificación de los órganos, dentro de cada vigencia fiscal:

Cuantía para Cajas Menores

PRESUPUESTO VIGENTE DEL ORGANISMO O ENTIDAD				CUANTÍA MÁXIMA DE CAJA UNA DE LAS CAJAS MENOSRES HASTA
(Salario Mínimo Legal Mensual Vigente)				(Salario Mínimo Legal Mensual Vigente)
1	Menos	de	3.897	11
2	3.898	a	7.796	22
3	7.797	a	19.546	27
4	19.547	a	39.089	31
5	39.090	a	80.184	40
6	80.185	a	117.270	44
7	117.271	o	más	53

Los órganos que requieran una mayor cuantía deberán justificarlo mediante escrito motivado por el jefe de cada órgano, el cual deberá quedar anexo a la resolución.

2. Recibos Anulados.

En atención al cumplimiento del Artículo 12 del decreto 2768 del 28 de diciembre de 2012 “Registro de Operaciones”, en el cual todas las operaciones que se realicen a través de la caja menor deben ser registradas por el responsable de la caja menor esto incluye procesos relacionados con la apertura, ejecución, reembolso y de legalización para el cierre de la caja menor.

Que dentro de las funciones de ejecución de la caja menor se requiere del registro de vales o comprobantes de caja menor que por error involuntario o transcripción, se deben anular sin que por ello se vea afectada la legalización para el reembolso o cierre de la caja menor.

3. Faltante de recibo que justifique gasto.

Según las circunstancias al momento de la realización del Arqueo de caja menor se encontraba en curso la realización de un gasto, el cual dicho gasto es registrado en el respectivo vale de caja menor debidamente identificado con su respectivo consecutivo una vez se conozca el valor del gasto efectivamente cancelado, adjuntando el comprobante al respectivo recibo de caja menor.

NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 29 de 66	

5. Se deberá entregar recibos provisionales en la entrega del dinero.

Respecto al manejo de la caja menor, designada al servidor público según acto administrativo número 016 de 2026, y en cumplimiento a los requerimientos establecidos en el decreto número 2768 del 28 de diciembre de 2012 el cual regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores, este ente de control mediante talonario debidamente identificado y membretado registra los gastos realizados por caja menor diligenciando el respectivo recibo, al cual se le adjunta la respectiva factura

6. Resolución Numero 016 de 23 de enero de 2026

El artículo Tercero de la resolución 016 de 23 de enero de 2026 señala lo siguiente:

ARTICULO TERCERO: El monto de la caja menor para el período comprendido del 26 de enero de 2026 al 28 de diciembre de 2026, será de Tres (3.0) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (\$1.750.905), que equivale a la suma de: CINCO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SETECIENTOS QUINCE MIL PESOS **(\$5,252,715)** COP, cuya destinación específica de estos recursos que la integran será para sufragar gastos identificados y definidos en el presupuesto de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, que tengan el carácter de urgente e imprescindibles de la vigencia 2026, los cuales se detallarán los códigos y discriminan los montos se detallan a continuación

Rubro	Nombre numeral	Valor
2.1.2.02.01.003-6215	Productos diversos de consumo, en establecimientos	1.752,715
2.1.2.02.02.006-6331	Servicios de suministro de comidas a la mesa, en restaurantes	400,000
2.1.2.02.02.006-6802	Servicios Mensajería	500.000
2.1.2.02.02.008-8729	Servicios de mantenimiento y reparación de otros bienes n.c.p.	1,500,000
2.1.2.02.03-9799	Otros servicios diversos n.c.p.	800,000
2.1.2.02.01.003-6229	Combustibles para vehículos automotores, aceites	300,000
Total Caja Menor		5.252.715

ARTICULO CUARTO: El manejo de estos recursos se hará exclusivamente en dinero en efectivo sin la utilización de cuentas de ahorros o corrientes, para tal efecto el funcionario encargado contará con una cajilla de seguridad que estará a su cargo y por la cual responderá ante el Contralor (a) Municipal.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 30 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

ARTICULO QUINTO: PROHIBICIONES: No se podrán realizar con los fondos de las cajas menores las siguientes operaciones y erogaciones:

- a) Compra de elementos devolutivos.
- b) Compra de adornos para las oficinas.
- c) Gastos a título personal de los funcionarios.
- d) Compra de repuestos cuyo valor factura sea superior al 30% sobre el salario mínimo mensual vigente. (\$525.271).
- e) Avance de sueldos, horas extras y subsidios de transporte.
- f) Servicios de agua, luz, aseo y teléfono.
- g) Compra de combustibles, gasolina y lubricantes cuyo valor supere el 30% sobre el salario mínimo mensual. (\$525.271).
- h) Adquirir elementos cuya existencia esté comprobada en el almacén de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.
- i) Fraccionar compras de un mismo elemento y/o servicio.
- j) Efectuar compras de la misma naturaleza por diferentes rubros.
- k) Realizar desembolsos para sufragar gastos con destino a órganos diferentes de su propia organización.
- l) Efectuar pagos de contratos.
- m) Reconocer y pagar gastos por concepto de servicios personales y las contribuciones establecidas por la ley sobre la nómina, cesantías y pensiones.
- n) Cambiar cheques o efectuar préstamos.

PARÁGRAFO: Cuando por cualquier circunstancia una caja menor autorizada quede inoperante, no se podrá constituir otra ni reemplazarla hasta tanto la anterior haya sido legalizada en su totalidad.

ARTICULO SEXTO: Con los fondos de cajas de la presente caja menor **se podrán** hacer los siguientes gastos:

- a) Montaje de llantas a los vehículos oficiales.
- b) Gastos menores y urgentes que requiera el servicio hasta por el 30% sobre el salario mínimo legal mensual vigente autorizado por el respectivo jefe, (\$525.271).
- c) Compra de periódicos.
- d) Gastos de refrigerio por necesidad del servicio hasta por el 30% sobre el salario mínimo legal mensual vigente, autorizado por el respectivo jefe, (\$525.271).
- e) Servicio de transporte urbano cuyo valor no exceda del 15% sobre el salario mínimo mensual y únicamente para los empleados que por razón de su cargo lo requieran, previamente ordenado por el Contralor, (\$262,635).
- f) Servicio de parqueo.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 31 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

- g) Servicio de lavado y mantenimiento de vehículo cuyo monto no supere el 30% del salario mínimo legal mensual vigente, (\$525.271).

ARTICULO SÉPTIMO: Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%), de alguno o todos los rubros presupuestales afectados.

En el reembolso se deberán reportar los gastos realizados en todos los rubros presupuestales a fin de efectuar un corte de numeración y de fechas.

ARTICULO OCTAVO: Remítase copia de la presente resolución a quien se encuentre desempeñando funciones de Tesorería de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, para su conocimiento y cumplimiento para el caso que nos ocupa es **JULIANA PERDOMO PERTUZ**

En Barrancabermeja a los 25 días del mes de junio de 2026, se hizo presente en las instalaciones de la de la Pagaduría de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el Profesional Universitario **LAVOISSIER ROYERO MANCERA Líder** y por la Pagaduría de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **JULIANA PERDOMO PERTUZ, Pagadora** y **BARBARA DIAZ secretaria ejecutiva**, con el propósito de adelantar Auditoria de caja menor el día 25 junio de 2026

ARQUEO DE CAJA

EL ARQUEO SE REALIZA CON CORTE DEL 25 DE ABRIL DE 2026 AL 25 DE JUNIO DE 2026

La caja menor conto con un valor de fondo inicial de \$ 5.252.715. fueron legalizados comprobantes de egreso por valor de \$4.145.857, equivalente a un 79% de gasto, quedando un saldo por gastar de \$1.106.858. Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%), de alguno o todos los rubros presupuestales afectados como lo señala la resolución número 016 del 23 de enero de 2026, para el mes de julio se hará un reembolso por la suma de \$4.145.857.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 33 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

Se realizó el arqueo de caja el día 25 de junio de 2026 a las 8: 00 y se da por terminada a las 9:00 am de acuerdo a la normatividad vigente.

En constancia de lo anterior firman la presente acta.

Firmas:



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario CMB



JULIANA PERDOMO PERTUZ
Tesorero CMB



BARBARA DIAZ
Secretaria Ejecutiva

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 34 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

4- INFORMACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PUBLICO – .NICSP 2025

ACTA No 007

En Barrancabermeja a los 25 días del mes de Junio de 2026, siendo las 10:00 PM, se hizo presente en las instalaciones de la de la Tesorería de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, el Profesional Universitario **LAVOISSIER ROYERO MANCERA** y por la Pagaduría de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, **YAMID BUITRAGO FUENTES, Profesional Asesor contable**, con el propósito de adelantar diligencia de la normatividad aplicada respecto de la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico-**NICSP**, en la contraloría Municipal de Barrancabermeja.

La diligencia fue atendida por el profesional Asesor Contable, Doctor; **YAMID BUITRAGO FUENTES**

Se realizó un análisis del movimiento contable de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con el fin de verificar la aplicabilidad a la Normas Internacionales de contabilidad del sector público NICSP, en las labores realizadas en el área de contabilidad en el periodo enero de 2025 a Diciembre de 2025, para lo cual se realizó el análisis a los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2025, en el que podemos evidenciar la aplicabilidad de dicha norma, en los informes: Notas Contables, Estado de la Situación Financiera, Estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio, los cuales hacen parte del presente documento:

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, fueron preparados teniendo en cuenta el marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución de noviembre 26 de 2015 por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno modificada por la Resolución 165 de 2023, Resolución 417 de 2023 Contaduría General de la Nación., Resolución 451 de 2024, e Instructivo dirigido a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

Los Estados Financieros del primero 1° enero al 31 de diciembre de 2025, se presentan en forma comparativa con los del mes de diciembre de 2024, para cambio del patrimonio y para el estado de resultado con el mes de diciembre de 2024, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras, lo anterior a la resolución 0138 del 05 de junio de 2025 de la Contaduría General de la Nación.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 35 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

Las políticas contables significativas en resumen aplicadas teniendo en cuenta nuestro Manual de Políticas Contables (*creado por la Resolución Interna No 026 del 18-02-2025*) fueron:

NOTA 1. ENTIDAD DEPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja es un órgano autónomo, con autoridad Administrativa y presupuestal

La Contraloría Municipal está comprometida con el mejoramiento continuo encargada de ejercer el Control Fiscal posterior y selectivo a la Administración Central, sus Entes Descentralizados y a todas las personas naturales o jurídicas que manejen o administren bienes del municipio de Barrancabermeja, su política de calidad es: Ejercer la vigilancia efectiva, objetiva y oportuna de los recursos públicos a través del mejoramiento continuo de nuestros procesos, generando valor agregado a los entes vigilados y satisfacer a la comunidad

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja posee un sistema de información contable basado en las normas emanadas de la Contaduría General de la Nación. Registra los hechos económicos de acuerdo con el plan General de Contabilidad Pública, en materia de registro oficial de los libros, preparación, elaboración de la información y de los Estados Financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2025, La Contraloría Municipal de Barrancabermeja está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de 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.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 36 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad, y documentación de las cifras registradas en los libros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja es un órgano autónomo, con autoridad Administrativa y presupuestal. Y en la preparación de Estados Financieros presentados no contiene, ni agrega, ni concilia información de otras unidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

En esta parte establece las políticas contables la Contraloría Municipal de Barrancabermeja debe seguir para la incorporación en la contabilidad y la determinación (medición) de los valores de los hechos económicos, la medición posterior se realizará con posterioridad al reconocimiento y medición inicial los cuales serán objeto de ajuste según el criterio de medición diferente al utilizado inicialmente.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, para determinar el valor monetario cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases del costo histórico y al valor neto razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (peso colombiano). (NICSP 4)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La moneda funcional usada por la entidad es el peso colombiano (COP) y las transacciones que se realicen en moneda extranjera estos serán expresados en la moneda funcional con sus respectivos ajustes.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 37 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al cierre del ejercicio contable no realizó hechos económicos que los saldos de las cuentas del activo y pasivos

2.5. Otros aspectos

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos La Contraloría Municipal y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros fueron con aplicación del marco conceptual del plan general de la Contabilidad Pública.

3.2. Estimaciones y supuestos

En este rubro se destaca, no existe una demanda laboral en contra de La Contraloría Municipal, o demanda o responsabilidad a registrar.

3.3. Correcciones contables

La entidad en sus movimientos contables realizados durante la vigencia (2025) no realizo correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se deberán señalar los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 38 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

títulos de deuda. Estos riesgos pueden ser: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Sugerimos hacer más genérica esta revelación, pues no solo los riesgos se generan por instrumentos financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja expidió la Resolución Interna No 026 del 18-02-2025, por medio del cual adoptó el Manual de Políticas Contables para la Contraloría Municipal de Barrancabermeja y se presentan en forma comparativa el estado financiero, cambio del patrimonio y el estado de resultado, las notas y revelaciones de cada una de las partidas financieras, lo anterior conforme a la resolución 138 del 5 de junio de 2025 de la Contaduría General de la Nación.

a. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o su equivalente.

El monto establecido para la caja menor es el estipulado según la resolución de apertura de caja menor. (resolución N° 016 de enero 23 de 2026)

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas, billetes y recibos equivalentes contenidos en la caja.

Los saldos en bancos y en cuentas de instituciones financieras que administren efectivo, se medirán por los valores en los respectivos extractos.

b. Propiedades, planta y equipo

De acuerdo con el marco normativo, la propiedad planta y equipo son activos tangibles empleados, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. También son propiedades planta y equipo los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y serán reconocidos como tal.

El ente de control aplica los criterios de reconocimiento para determinar si reconoce o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y sólo si:

Es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el valor razonable o el costo del elemento pueden medirse con fiabilidad.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 39 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

c. Otros Activos intangibles

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La entidad controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

d. Beneficio a empleados a corto plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al ente de control durante el periodo contable, cuya obligación de pago no supere los doce (12) meses siguientes al cierre de este periodo. Hacen parte de dichos beneficios los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social e incentivos pagados.

e. Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene el ente de control, para cumplir las funciones de cometido estatal. El patrimonio está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que, de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

f. Ingresos

Se reconocerán como ingresos, los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y que no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Para que el ingreso se pueda reconocer, la partida debe medirse fiablemente.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 40 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

g. Gastos

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Se asignará una viñeta a cada resumen de política contable, identificando la misma con los nombres referenciados en las notas subsiguientes sin citar consecutivo de notas, ejemplo:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Propiedades planta y equipos
- Intangibles
- Otros activos (otros derechos y garantías)
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Activos y pasivos contingentes
- Cuentas de orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 06. INVERSIÓN A LOS INSTRUMENTOS DERIVADOS
 NOTA 08. PRESTAMOS POR COBRAR
 NOTA 09. INVENTARIOS
 NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 23. PROVISIONES
 NOTA 24. OTROS PASIVOS
 NOTA 30. COSTO DE VENTA
 NOTA 30. COSTO DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN.
 NOTA 33. ADMON DE REC DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES
 NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

NOTA

5.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
COMPOSICIÓN

Corresponde a los valores que se diligencian en el Formulario de "Saldos y Movimientos" al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	163,938,455.48	586.00	163,937,869.48
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	163,938,455.48	586.00	163,937,869.48

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA

Anexo.

5.

5.1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	163,938,455.48	586.00	163,937,869.48	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	163,938,455.48	586.00	163,937,869.48		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0.00	0.00	0.00		

✓ Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaria privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 032 de 4 de MARZO del 2025, en este periodo se reembolso la Caja Menor al cierre del mes de Diciembre con la resolución No 215 de 2025 por valor de \$ 4,499,038, comuna devolución a la cuenta del banco por valor de \$ 194,961 quedando con el saldo a 31 DE DICIEMBRE DE 2025 es de \$ 0.

Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la Contraloría, y que a 31 DE DICIEMBRE DE 2025, arroja un saldo conciliado de \$ 112,909.99 y en comparación con el saldo del extracto Bancario de \$ 163,938,455.47 se presentó una diferencia conciliada a 31 DE DICIEMBRE DE 2025 DE \$ 163,825,545.48 pagos pendientes por cobrar en la cuenta anexos y diferencia relacionado ilustrada en la conciliación Bancaria del Mes de diciembre de 2025, este saldo se traslada a la cuenta 249032 Cheques no cobrados o por reclamar para la presentación de los estados contables quedando con un saldo \$ 163,938,455.47. A sus vez la cuenta 500-20329-6 del

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

Banco Popular para recibir pagos por incapacidades a 31 DE DICIEMBRE DE 2025, Presentando un saldo de \$ 0.

Se arrojó en la conciliación Bancaria de Diciembre los siguientes pendientes:

Fecha	Documento	CONCEPTO	Valor
2025-12-31	CE 25-00889	PAGO RETENCION EN LA FUENTE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025.	15,361,000.00
2025-12-31	CE 25-00893	CANCELACION CESANTIAS PARCIALES. COLFONDOS, RESOLUCION 224/2025.	148,464,545.48
Totales Parciales \$			163,825,545.48

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,072,100.00	0.00	1,072,100.00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
1.3.14	Db	Regalías	0.00	0.00	0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	1,072,100.00	0.00	1,072,100.00

Descripción

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

7.21 Otras por Cobrar

NOTA 7.
Anexo. 7.21. CUENTAS POR COBRAR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84 1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,072,100.0	0.0	1,072,100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,072,100.0
Otras cuentas por cobrar	1,072,100.0	0.0	1,072,100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,072,100.0
CJ 25-00017 CUENTAS POR COBRA POR TICKET AVIANCA	1,072,100.0		1,072,100.0					0.0	1,072,100.0

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores. Para este periodo se presenta un saldo por concepto del comprobante CJ 25-0017 donde se registra una cuenta por cobrar a la empresa Avianca \$ 1,072,100, correspondiente a un crédito incorrecto a la cuenta bancaria de la Contraloría Municipal, para el corte 31 DE DICIEMBRE DE 2025 cierre con un saldo de \$ 1,072,100

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La base para medición de la propiedad Planta y equipo es mediante el método de costo de adquisición, en el cual se incluye el impuesto a las ventas (IVA). El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2025, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponden a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años. A continuación, se detallan cada una de ellas:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	270,158,514.11	270,389,651.15	5,443,862.57
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	206,973,196.74	206,994,697.75	(21,501.01)
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	197,709,655.74	180,258,340.44	17,451,315.30
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	121,394,999.00	111,494,999.00	9,900,000.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	10,534,000.00	10,534,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(249,144,751.92)	(227,258,800.20)	(21,885,951.72)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(107,214,866.38)	(106,632,371.08)	(582,495.30)
1.6.85.07	Cr	Depreciacion equipos de computacion y comunicacion	(119,036,338.16)	(105,499,774.55)	(13,536,563.61)
1.6.85.08	Cr	Depreciacion equipo de transporte, traccion y elevacion	(22,893,547.38)	(15,126,654.57)	(7,766,892.81)
1.6.95.10	Cr	muebles, enseres y equipo de oficina	(5,100,000.00)	0.00	(5,100,000.00)
1.6.95.11	Cr	equipos de comunicacion y computacion	(2,986,669.59)	(2,411,669.98)	(574,999.61)
1.6.95.12	Cr	equipo de transporte, traccion y elevacion	(9,221,915.86)	(9,221,915.86)	0.00

10.1. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución de baja No 058 de 2025 con la Nota de Baja No 25-0006, las cuales reflejando un saldo al 31 DE DICIEMBRE DE 2025 por valor de \$ 164,124,516.96.

10.2. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución de baja No 058 de 2025 con la Nota de Baja No 25-0006, el cual refleja un saldo al 31 DE DICIEMBRE DE 2025, por la suma de \$ 42,848,679.78

10.3. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los teléfonos, fax, cámaras de video, cámara digital, y todo el sistema de cámaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo no existe movimientos, el cual refleja un saldo al 31 DE DICIEMBRE DE 2025, por la suma de \$ 26,636,252.25.

Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de cómputo, como son portátiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución de baja No 058 de 2025 con la Nota de Baja No 25-0006 y se refleja un saldo al 31 de diciembre d

NOTA DE CAJA MENOR

La caja menor conto con un valor de fondo inicial de \$ 5.252.715. fueron legalizados comprobantes de Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata

Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 45 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

egreso por valor de \$4.145.857, equivalente a un 79% de gasto, quedando un saldo por ejecutar de \$1.106.858. Los reembolsos se harán en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%), de alguno o todos los rubros presupuestales afectados como lo señala la resolución número 016 del 23 de enero de 2026, para el mes de julio se hará un reembolso por la suma de \$4.145.857.

10.4. e 2025, por la suma de \$ 154,327,131.27

10.5. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los computadores de escritorio y portátiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo al 31 de diciembre de 2025 es por la suma de \$ 16,746,272.22

10.6. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehículos que posee la Contraloría para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 31 de diciembre De 2025, por la suma de \$ 121,394,999.

10.7. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo al 31 de diciembre De 2025, por la suma de \$ 10,534,000.

10.8. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina, en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes y que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre De 2025, por la suma de \$ -107,214,866.38

10.9. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes y que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ -119,036,338.16

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 46 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

10.10. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipos de transporte, tracción y elevación, en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes y que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ -22,893,547.38

10.11. Cuenta Contable 169510: En esta subcuenta Deterioro de muebles, enseres y equipo de oficina, el cual es aplicado a impresoras los cuales se identifica con lo estiques No 2-18-A2189, 2-18-A2189 y 2-18-A2162 artículo identificados, y que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ -5.100.000

10.12. Cuenta Contable 169511: En esta subcuenta Deterioro de Equipos de Comunicación y Computación, el cual es aplicado a impresoras los cuales se identifica con lo estiques No 2-24-A2097 y 2-24-A2193 artículo identificados, y que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ -2,986,669.59

10.13. Cuenta Contable 169512: En esta subcuenta Deterioro de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran el deterioro que se realizan por la natural devaluación que sufre todos los bienes clasificados como vehículo tipo automóvil, Hatch back, Hyundai graviti, cc 1.591 modelo 2023, que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ -9,221,915.86

10.14. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Muebles, enseres y equipos de oficina	Equipos de comunicación y computación	Equipo de transporte, tracción y elevación	Bienes de arte y cultura	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Enero)	206,994,697.8	180,258,340.4	111,494,999.0	10,534,000.0	509,282,037.2
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	(21,501.0)	17,451,315.3	9,900,000.0	0.0	27,329,814.3
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	206,973,196.7	197,709,655.7	121,394,999.0	10,534,000.0	536,611,851.5
= SALDO FINAL (31-Diciembre) (Subtotal + Cambios)	206,973,196.7	197,709,655.7	121,394,999.0	10,534,000.0	536,611,851.5
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(107,214,866.4)	(119,036,338.2)	(22,893,547.4)	0.0	(249,144,751.9)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(106,632,371.1)	(105,499,774.6)	(15,126,654.6)	0.0	(227,258,800.2)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(582,495.3)	(13,536,563.6)	(7,766,892.8)	0.0	(21,885,951.7)
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	(5,100,000.0)	(2,986,669.6)	(9,221,915.9)	0.0	(17,308,585.5)
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	(5,100,000.0)	(2,986,669.6)	(9,221,915.9)	0.0	(17,308,585.5)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	94,658,330.4	75,686,648.0	89,279,535.8	10,534,000.0	270,158,514.1
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(51.8)	(60.2)	(18.9)	0.0	(46.4)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	(2.5)	(1.5)	(7.6)	0.0	(3.2)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	297,678,100.00	132,571,194.00	165,106,906.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	216,646,550.00	185,871,194.00	30,775,356.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	81,031,550.00	(53,300,000.00)	134,331,550.00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	27,731,550.0	123,300,000.0	151,031,550.0
+ ENTRADAS (DB):	25,615,000.0	40,000,000.0	65,615,000.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	53,346,550.0	163,300,000.0	216,646,550.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	53,346,550.0	163,300,000.0	216,646,550.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	27,731,550.0	53,300,000.0	81,031,550.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	20,798,662.5	53,300,000.0	74,098,662.5
+ Amortización aplicada vigencia actual	6,932,887.5	0.0	6,932,887.5
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0		0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	25,615,000.0	110,000,000.0	135,615,000.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	52.0	32.6	37.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

- ✓ Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Búshines) y la licencia de antivirus en este periodo se adquirió el suministro de infraestructura de hosting y tecnología de la información (ti), bestek sas, contrato 075-2-2025, reflejando al 31 de diciembre De 2025, un saldo por la suma de \$ 53,346,550
- ✓ Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero, Nomina y de activos fijos que maneja la entidad, en este periodo se adquirió el suministro de infraestructura de hosting y tecnología de la información (ti). asesorar Ltda, contrato 073-7-2025 por \$ 40,000,000. reflejando al 31 de diciembre de 2025, un saldo por la suma de \$ 163,300,000
- ✓ Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año y en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de amortización que refleja un saldo acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ - 27,731,550
- ✓ Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año y que refleja un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ -53,300,000

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

	1.9.70.01	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0.0	0.0	53,346,550.0	163,300,000.0	0.0	216,646,550.0
+ Vida útil definida		0.0	53,346,550.0	163,300,000.0	0.0	216,646,550.0
+ Vida útil indefinida		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gastos afectados durante la vigencia	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción ...n	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	248,368,032.90	459,548,406.55	(211,180,373.65)
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	248,368,032.90	459,548,406.55	(211,180,373.65)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0.00	0.00	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0.00	0.00	0.00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	0.00	0.00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCIENTAS OTROS

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE DICIEMBRE DE 2025	SALDO NO CTE DICIEMBRE DE 2025	SALDO FINAL DICIEMBRE DE 2025	SALDO CTE DICIEMBRE DE 2024	SALDO NO CTE DICIEMBRE DE 2024	SALDO FINAL DICIEMBRE DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCIENTAS OTROS	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	459,548,406.55	0.00	459,548,406.55	(211,180,373.65)
1.9.02.02	Db	En Administracion	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	459,548,406.55	0.00	459,548,406.55	(211,180,373.65)
	Db	Es el concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de diciembre se trasladaron \$ 366,994,780.25 con el egreso CE 24-00842 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	459,548,406.55	-	459,548,406.55	(211,180,373.65)
1.9.05.05	Db	Seguros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Por Medio Del Cual Se Constituye El Pago Póliza De Manejo Y Adquisición De Las Pólizas De Seguro Vida Y activos Que Se Amortizó Hasta El 31 De Mayo De 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.9.06.03	Db	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.9.08.01	Db	En Administracion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

- ✓ Cuenta Contable 190202: En esta subcuenta Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo- Recursos Entregados en Administración, Es el concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, en este periodo los funcionarios beneficiarios retiraron un valor de \$ 359,619,336.17 como se refleja el auxiliar contable a su vez disminuye su valor de \$ 189,629,354 en comparación a la vigencia anterior por el retiro por jubilación de la entidad del funcionario RIVERO ORTEGA LUIS ALBERTO con este beneficio de retroactividad y se consignaron dos(2) valores por la suma de \$ 14,282,266.17 que corresponde a que Colfondos había devuelto a la cuenta de la Contraloría Municipal y a su vez se realizó una transferencia de \$ 134,182,279.31 mediante egreso CE 25 -00893 de las provisiones para este fondos. También se realizaron dos ajustes por valor de \$ - 57,129.06 según comprobante CJ 25-00014 y otro valor de \$ 31546.1 según comprobantes CJ 25-00022 que presento el extracto de Colfondos de los meses de octubre y diciembre de 2025, es así el respectivo saldo en libros a 31 de diciembre de 2025, por la suma \$ 248,368,032.9 y extracto es valor \$ 99,903,487.42 la diferencia corresponde al egresos CE 25-0893 por valor \$ 148,464,545.48 pendiente por hacerse efectivo.
- ✓ Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Otros Activos - Avances Para viáticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para viáticos Y Gastos De Viaje; para este periodo se realizaron anticipos y legalización que reflejaron a 31 DE DICIEMBRE DE 2025 el valor de \$ 0
- ✓

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	163,938,455.47	586.00	163,937,869.47
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	112,909.99	586.00	112,323.99
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuenats por Pagar	163,825,545.48	0.00	163,825,545.48

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Anexo 21.1.1.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				0.0			0.0					0.0
Bienes y servicios				0.0			0.0					0.0

✓ Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 31 DE DICIEMBRE DE 2025 su saldo de \$ 0, no presento nunca proveedor con saldo.

21.1.5. Recaudos a favor de Terceros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.07	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS					
2.4.07.90	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			112,910.0			0.0		
	Otros recursos a favor de terceros			112,910.0			0.0		
	Nacionales	PN	Alcaldía de Barranacbermeja	112,910.0	1			Sí / No	
	Nacionales	PJ						Sí / No	

✓ Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS a 31 DE DICIEMBRE DE 2025, arroja la suma que por aproximaciones de miles que se desembolsa al ente territorial en la siguiente vigencia, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 112,909.99

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			0.0				0.0	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			0.0				0.0	
	Nacionales	PN	1	0.0	1				Si / No
	Nacionales	PJ							Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			0.0				0.0	
	Nacionales	PN	1	0.0	1				Si / No
	Nacionales	PJ							Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.24.04	Sindicatos			0.0				0.0	

Cuenta Contable 2424: En esta Subcuenta se registran las cuentas de descuentos de Nomina, a 31 DE DICIEMBRE DE 2025 su saldo de \$ 0, no presento nunca proveedor con saldo.

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

NOTA **21.** CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. **21.1.17** OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.90			OTRAS CUENTAS POR PAGAR				0.0
2.4.90.32			Cheques no cobrados o por reclamar				0.0
	Nacionales	PJ	1	15,361,000.0	1		
	Nacionales	PJ	1	148,464,545.5			

Cuenta Contable 249032: En esta Subcuenta se registran las cuentas del Saldo Transferencias y cheques pendientes por ser cobradas a 31 de diciembre de 2025, como lo prestan la conciliación bancaria 31 de diciembre de la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la Contraloría, y que a 31 de diciembre de 2025, arroja un saldo conciliado de \$ 112,909.99 y en comparación con el saldo del extracto Bancario de \$ 163,938,455.47 la diferencia de 163,825,545.48 se traslada a la cuenta 249032 Cheques no cobrados o por reclamar para la presentación de los estados contables.

Se arrojó en la conciliación Bancaria de Diciembre los siguientes pendientes:

Fecha	Documento	CONCEPTO	Valor
2025-12-31	CE 25-00889	PAGO RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL MES DE DICIEMBRE DE 2025.	15,361,000.00
2025-12-31	CE 25-00893	CANCELACIÓN CESANTÍAS PARCIALES. COLFONDOS, RESOLUCIÓN 224/2025.	148,464,545.48
Totales Parciales \$			163,825,545.48

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	1,072,100.00	0.00	1,072,100.00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00	0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0.00	0.00	0.00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0.00	0.00	0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	1,072,100.00	0.00	1,072,100.00

- ✓ Cuenta Contable 291090: En esta subcuenta Ingresos Recibidos por Anticipados, se realizan los registros por concepto de transferencias municipales y los cuales aumenta a medida que el Municipio transfiera recursos a este Ente y disminuye a medida que se legalice ante el ente territorial mediante la transferencia de datos de los movimientos mensuales de sus gastos, arrojando así el respectivo saldo al 31 de diciembre De 2025, por la suma \$ 1,072,100, saldo que corresponde a un valor sin ejecutar debido a cuentas por cobrar a la entidad Avianca, que no reembolso por un crédito a la cuenta bancaria de la Contraloría Municipal, evitando la ejecución de esta gastos en el presupuesto y dejando un saldo por devolver a la alcaldía de Barrancabermeja en el momento que lo devuelva.
- ✓

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	559,300.00	309,400.00	249,900.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	559,300.00	309,400.00	249,900.00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	0.00	0.00	0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	559,300.00	309,400.00	249,900.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(559,300.00)	(309,400.00)	(249,900.00)
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0.00	0.00	0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(559,300.00)	(309,400.00)	(249,900.00)

- ✓ Cuenta Contable 830510: En esta subcuenta Cuentas de Activos totalmente depreciación, agotamiento y amortización, se registra el valor de las propiedades planta y equipo, lo cual al 31 de diciembre de 2025 un saldo acumulado por la suma de \$0.
- ✓ Cuenta Contable 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipos de comunicación, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 017 de 2024, lo cual al 31 de diciembre de 2025 un saldo acumulado por la suma de \$ 559,300.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	12,919,088.00	12,919,088.00	0.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	10,195,885,327.70	10,195,885,327.70	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(10,208,804,415.70)	(10,208,804,415.70)	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(12,919,088.00)	(12,919,088.00)	0.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	0.00	0.00	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(10,195,885,327.70)	(10,195,885,327.70)	0.00

- ✓ Cuenta Contable 912004: En esta subcuenta Cuentas de Responsabilidades Contingentes Litigios Y Demandas administrativos, se registra el Proceso de nulidad y restablecimiento del derecho Radicado: 6808133330022-019-00351-00, del señor Sergio Jesús Amaris Fernández, c.c. 13.893.135 por Cuantía: \$12.919.088 y la Pretensión del demandante: Busca declarar la Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

NULIDAD del AUTO INTERLOCUTORIO del 11 de marzo de 2019, notificado el 2 de abril de 2019, que confirma la resolución que define de fondo el proceso administrativo sancionatorio con radicado 04-30-003-2017 y la resolución del 5 de MARZO de 2019 que decidió el recurso de Reposición interpuesta contra el AUTO proferido el 4 de MARZO de 2018, mediante el cual se impone una sanción dineraria a Sergio Jesús Amaris Fernández, lo cual al 31 DE DICIEMBRE DE 2025, presenta un saldo acumulado por la suma de \$ 12.919.088

- ✓ Cuenta Contable 930617: En esta subcuenta Cuentas de Propiedades, planta y equipo Comodatos, se registra el valor de las propiedades planta y equipo, en esta cuenta se registra la edificación que entrego la administración distrital mediante el Comodato N° 4158-2023, Planta N°2 Comprendida por 348m2 de servicios libres, con baterías de baño, mesón tipo cafeterías, divisiones en vidrio y puertas principales metálicas, Planta N°3 Comprendida por 100m2 por valor de \$ 10,188,309,600 donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento y el cual mediante el oficio de la alcaldía distrital No RADICADO No.: EE-20250924-0110-000019709 ,donde ellos concluyeron que es la Alcaldía Distrital de Barrancabermeja la entidad que tiene el control del activo y por tanto debe reconocer en su situación financiera el inmueble dado en comodato No. 4541- 23. y en este mismo período se incluyeron 2 Monitores recibidos mediante otro Si del Comodato N° 41 – 2023, de esta forma la Contraloría municipal de Barrancabermeja reclasifico en sus cuentas de orden Acreedora de Control bajo el código contable 930617 denominada Propiedades, planta y equipo Comodatos, lo cual al 31 de diciembre de 2025, presentan un saldo acumulado por la suma de \$ 10,195,885,327.70

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	215,680,681.11	254,393,798.52	(38,713,117.41)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	113,143,979.95	114,006,968.04	(862,988.09)
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0.00	0.00	0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0.00	0.00	0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0.00	0.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	139,756,868.58	86,137,050.01	53,619,818.57
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(37,220,167.42)	54,249,780.47	(91,469,947.89)
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0.00	0.00	0.00

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 57 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

- ✓ El grupo de patrimonio según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de \$ 215,680,681.11

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

El ente económico no cotiza en el mercado de valores dada sus características.

27.1. Capital

Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3105060101 Bienes propios por valor de \$90,762,624,91 La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de \$ 52,048,222,10, se registró las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloría Municipal hasta 31 DE MARZO de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202, y con el comodato No 041-2023 con la Contraloría General de La Nación por valor de \$ 7,575,727.7 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de \$2,886,155.52 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 29 DE MARZO de 2023, En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran en el año 2022 por valor de \$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 31050603, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de \$ 113,143,979,79

27.2. Resultados de ejercicios anteriores

La subcuenta 3109 excedentes del ejercicio, representa los excedentes que de años anteriores se han acumulado, de acuerdo con lo que establece las NICSP y lo contemplado en el Manual de políticas Contables de la contraloría de Barrancabermeja, el saldo al cierre del periodo contable era de \$ 139,756,868.58.

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

27.3. Resultados de ejercicios

La subcuenta 311002 Déficit del ejercicio, evidencian el resultado, tras enjugar los gastos incurridos a la fecha con los ingresos percibidos por de la Contraloría de Barrancabermeja, se observa un aumento en el comparativo, debido al incremento en los ingresos por concepto de transferencias de la Alcaldía Distrital de Barrancabermeja ya que a un no se ha ejecutado 100% los recursos, ya que los mismos cubren la vigencia completa, esta cuenta arroja como resultado al cierre del periodo una utilidad del ejercicio por valor de \$ 37,220,167.42

NOTA 28. INGRESOS

Cuenta Contable 4.4.28.90: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe la entidad y lo conforman las transferencias de la vigencia recibidas de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2025, recaudo el valor de \$ 4,446,229,946.25

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	4,446,229,946.25	4,227,473,428.00	218,756,518.25
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	4,446,229,946.25	4,227,473,428.00	218,756,518.25

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	4,446,229,946.25	4,227,473,428.00	218,756,518.25
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,446,229,946.25	4,227,473,428.00	218,756,518.25
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0.00	0.00	0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	4,446,229,946.25	4,227,473,428.00	218,756,518.25
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0.00	0.00	0.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0.00	0.00	0.00

- Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloría Municipal. Arrojando al 31 de diciembre de 2025, con un saldo por pagar, por la suma por valor de \$ 4,446,229,946.25

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	4,483,450,113.67	4,173,223,647.53	310,226,466.14
5.1	Db	De administración y operación	4,414,188,332.16	4,137,865,857.99	276,322,474.17
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	69,261,781.51	35,357,789.54	33,903,991.97
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	0.00	0.00	0.00

Para el periodo de la vigencia 2025, los gastos ascendieron a la suma de \$ 4,483,450,113.67

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO DICIEMBRE DE 2025	EN ESPECIE DE DICIEMBRE DE 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4,414,188,332.16	4,137,865,857.99	276,322,474.17	4,414,188,332.16	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	4,414,188,332.16	4,137,865,857.99	276,322,474.17	4,414,188,332.16	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,684,748,170.00	1,604,466,266.54	80,281,903.46	1,684,748,170.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	449,764,470.00	421,489,171.00	28,275,299.00	449,764,470.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	89,742,300.00	85,026,600.00	4,715,700.00	89,742,300.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	763,474,048.68	896,428,403.70	(132,954,355.02)	763,474,048.68	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	142,211,381.00	175,362,772.00	(33,151,391.00)	142,211,381.00	
5.1.11	Db	Generales	1,283,983,480.48	954,851,108.75	329,132,371.73	1,283,983,480.48	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	264,482.00	241,536.00	22,946.00	264,482.00	
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00	0.00	

- ✓ Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por valor de \$ 1.684.748.170.00
- ✓ Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nómina que paga La Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley arrojando a 31 De diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 71.770.100.0
- ✓ Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de La Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley a 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 152.619.004.00
- ✓ Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - cotización a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL SURA entidad en la que La Contraloría Municipal está afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de La Contraloría Arrojando a 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 9,012,200.00

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 61 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

- ✓ Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas -, se registran Cotizaciones a entidades administradoras de fondo de pensión los pagos efectuados a en la que La Contraloría Municipal a 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 216,363,166.00
- ✓ Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Instituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojoando a 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 53,826,700.00
- ✓ Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojoando A 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 8,981,700.00
- ✓ Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - Aportes a la ESAP se registran los pagos efectuados a la Escuela Superior de Administración Pública como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojoando A 31 De diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 8,983,000.00
- ✓ Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nómina, se registran los pagos efectuados a la Escuelas Industriales e Institutos técnicos entidad a la que el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojoando a 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 17,950,900.00
- ✓ Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojoando así un valor acumulado a 31 De diciembre de 2025, por la suma de \$ 114,998,775.53
- ✓ Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojoando así un valor acumulado a 31 De diciembre de 2025, por la suma de \$ 257,644,568.31

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 62 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

- ✓ Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales -intereses de cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 12,493,410.00
- ✓ Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 76,485,463.24
- ✓ Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 158,033,615.00
- ✓ Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 79,427,001.37
- ✓ Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 8,655,525.00
- ✓ Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 55,735,721.23
- ✓ Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Gastos de capacitación, bienestar social y estímulos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto de la legalización de los anticipos referidos en la cuenta 190603-avances para viáticos y gastos de viaje. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 57,539,809.00
- ✓ Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto de la

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 63 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

legalización de los anticipos referidos en la cuenta 190603-avances para viáticos y gastos de viaje. Arrojando así un valor acumulado a 31 de diciembre de 2025, por la suma de \$ 29,385,628.00

- ✓ Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de viáticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto de la legalización de los anticipos referidos en la cuenta 190603-avances para viáticos y gastos de viaje. Arrojando así un valor acumulado al 31 de diciembre De 2025, por la suma de \$ 55,285,944.00
- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), registras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones de La Contraloría Municipal a 31 de diciembre de 2025 registra un saldo de \$ 22,061,380.00
- ✓ Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos para uso La Contraloría Municipal a 31 de diciembre de 2025 registra un saldo de \$ 29,360,415.00
- ✓ Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Impresos publicaciones, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos, y TV, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de diciembre De 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 558,517.53
- ✓ Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales - Impresos, publicaciones, suscripciones y a, se registran los pagos efectuados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 348,451.00
- ✓ Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio de internet y telefonía celular, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 15,230,155.00
- ✓ Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros generales, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio Seguros generales, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 15,977,865.00

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 64 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

- ✓ Cuenta Contable 511146: En esta Subcuenta Gastos Generales – Combustibles y lubricantes, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojo al 31 de diciembre De 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 11,417,602.00
- ✓ Cuenta Contable 511149: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios de aseo, cafetería, restaurante, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojo al 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 14,916,485.01
- ✓ Cuenta Contable 511155: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios de aseo, cafetería, restaurante, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojo al 31 de diciembre de 2025, un saldo acumulado por la suma de \$ 6,007,291.94
- ✓ Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y técnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 31 de diciembre de 2025 es por la suma de \$ 1,165,379,688.00.
- ✓ Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y técnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 31 de diciembre de 2025 es por la suma de \$ 2,725,630.00
- ✓ Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque de 31 de agosto De 2025 es por la suma de \$ 264,482.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	69,261,781.51	35,357,789.54	33,903,991.97
	Db	DETERIORO	4,718,380.07	11,633,585.84	(6,915,205.77)
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	4,718,380.07	11,633,585.84	(6,915,205.77)
		DEPRECIACIÓN	36,811,851.40	23,724,203.70	13,087,647.70
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	36,811,851.40	23,724,203.70	13,087,647.70
		AMORTIZACIÓN	27,731,550.04	0.00	27,731,550.04
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	27,731,550.04	0.00	27,731,550.04
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	0.00	0.00
5.3.69	Db	Por garantías	0.00	0.00	0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

✓ Cuenta deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones: en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes de diciembre de 2025.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La Contaduría General de la Nación (CGN) publicó la Resolución No. 283 de 2022, por la cual se modifica el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo de las entidades de gobierno.

Así las cosas, esta resolución modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, estableciendo que “La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.

Las disposiciones de esta resolución rigen a partir del 11 de noviembre de 2022 y derogan la Resolución 036 de 2021 y todas las disposiciones que le sean contrarias.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

En constancia de lo anterior se firma la presente acta a los (25) días del mes de junio de 2026; Terminada

Avenida Circunvalar, Calle 67 Estadio Daniel Villa Zapata
Tribuna Nororiental, Piso 2 y 3
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	INFORME	PÁGINA 66 de 66	
NTC ISO 9001:2015			

la Auditoria de los estados contables en su conjunto siendo las 5:00 PM,

Firmas:



LAVOISSIER ROYERO MANCERA
Profesional Universitario



YAMID BUITRAGO FUENTES
Profesional Asesor conta