
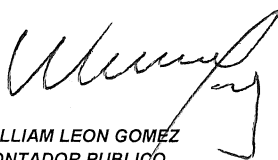


ANEXO N° 2
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en pesos)

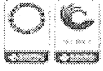
Código	ACTIVO	Actual \$ 2.019	Anterior \$ 2.018
	CORRIENTE (1)	485.081.234	395.121.653
	11 Efectivo	223.721.859	179.330.710
1105	Caja	2.484.348	2.343.794
1110	Bancos y corporaciones	221.237.511	176.986.916
	19 Otros activos	261.359.375	215.790.943
1905	Gastos pagados por anticipado	5.462.313	5.602.601
1906	Avances y anticipos entregados	1.243.431	0
1908	Recursos entregados en Administración	239.140.155	206.463.867
1970	Intangibles	72.370.097	58.106.813
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-56.856.621	-54.382.338
	NO CORRIENTE (2)	677.050.929	683.462.161
	16 Propiedades, planta y equipo	677.050.929	683.462.161
1640	Edificaciones	519.465.649	519.465.649
1655	Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	202.636.152	189.090.088
1670	Equipos de comunicación y computación	279.210.669	251.808.044
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	112.990.000	112.990.000
1681	Obras de Arte	10.534.000	10.534.000
1685	Depreciación acumulada (cr)	-452.570.541	-405.210.620
	TOTAL ACTIVO (3)	1.162.132.163	1.078.583.814
	PASIVO		
	CORRIENTE (4)	425.966.921	313.514.994
	24 Cuentas por pagar	1.296.200	0
2407	Recursos a favor de terceros	41.181	0
2424	Descuentos de Nomina	1.255.070	0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	-51	0
	25 Beneficio a los Empleados	424.670.721	313.514.994
2511	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	424.670.721	313.514.994
	PATRIMONIO (7)		
	31 Hacienda pública	736.165.242	765.068.820
3105	Capital fiscal	31.257.969	26.599.964
3109	Resultados de Ejercicios anteriores	518.070.618	0
3110	Resultado del ejercicio	186.836.655	141.659.707
3145	Propiedades Planta y equipo	0	596.809.149
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	1.162.132.163	1.078.583.814
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0
83	Deudoras de control	0	127.385.952
89	Deudoras por contra (CR)	0	-127.385.952
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
91	Responsabilidades contingentes	469.373.096	340.874.945
99	Acreedoras por contra (db)	-469.373.096	-340.874.945
		0	0


OLIVA ALIVELLA GUARIN
CONTRALORA MUNICIPAL


WILLIAM LEON GOMEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P No. 77337-T




Control Fiscal,
con exactitud y transparencia



ANEXO N° 4
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO DETALLADO
A 31 DE ENERO DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
		\$	\$
		2.019	2.018
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	369.531.190	312.071.277
	44 TRANSFERENCIAS	369.531.190	312.071.277
4403	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	0	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	369.531.190	312.071.277
	GASTOS OPERACIONALES (3)	182.723.966	170.411.570
	51 ADMINISTRACIÓN	176.977.640	170.411.570
5101	SUELDOS Y SALARIOS	101.114.822	96.985.289
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	27.617.755	24.748.639
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	5.474.400	5.127.000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	38.555.446	41.865.604
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.652.962	0
5111	GENERALES	1.562.255	1.685.038
	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5.746.326	0
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.345.469	0
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.400.857	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	186.807.224	141.659.707
	48 OTROS INGRESOS	29.431	0
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	29.431	0
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	186.836.655	141.659.707


OLIVA OLIVELLA GUARIN
CONTRALORA MUNICIPAL


WILLIAM LEON GOMEZ
CONTADOR
T.P. 77337-T

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE ENERO DE 2019
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR PÚBLICO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 de enero de 2019, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.


Los Estados Financieros del mes de Enero de 2019, se presentan en forma comparativa con el mes de Enero de 2018, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

Las políticas contables significativas en resumen aplicadas teniendo en cuenta nuestro Manual de Políticas Contables (*creado por la Resolución Interna No 249 del 27-12-2017*) fueron:

- Efectivo y equivalente al efectivo
- Propiedades planta y equipo
- Otros Activos
- Beneficio a empleados
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

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.

1.3. Aplicación del marco conceptual del Plan General de la Contabilidad Pública.

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 al plan General de Contabilidad Pública, en materia de registro oficial de los libros, preparación, elaboración de la información y de los Estados Financieros.

1.4. Aplicación del Catálogo General de Cuentas

Aplica para el registro de los hechos económicos a nivel de documento fuente el Catálogo General de Cuentas del Plan general de la Contabilidad Pública, cuenta con procedimientos estructurados para su desarrollo.

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, 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 soportes.

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarizacion de procesos

El modelo Estandar de Control Interno MECI y mantenimiento del ISO 9001

1.8. Manual de Políticas Contables

Implementacion del Manual de Políticas Contables, adaptado con las NICSP (Normas Internacionales de contabilidad del sector público), según Resolucion Interna No 249 del 27-12-2017.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloria 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 organo de Control establecido en la Resolución No 018 del 29 de enero del 2019, el saldo a 31 de enero de 2019 es de \$2.484.348.

2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloria, y que a 31 de enero de 2018, arroja un saldo de \$221.196.214. La cuenta 500-2032-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo donde se depositan las cesantias retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo a 31 de enero 2019 el valor de \$41.297. Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



- 2.3. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones - Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de enero de 2019 por valor de \$519.465.649.
- 2.4. Cuenta Contable 165522: En esta subcuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual, se registran los bienes que posee la entidad clasificados en esta categoria de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando este saldo a 31 de enero de 2019 por valor de \$4.785.000.
- 2.5. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demas clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando este saldo a 31 de enero de 2019 por valor de \$123.764.071.
- 2.6. 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 entida, el cual refleja un saldo a 31 de enero de 2019, por la suma de \$78.872.081.
- 2.7. 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 telefonos, fax, camaras de video, camara digital, y todo el sistema de camaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo a 31 de enero de 2019, por la suma de \$39.939.811.
- 2.8. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad reflejando un saldo a 31 de enero de 2019, por la suma de \$196.896.940.

Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia



Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001 – 6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

- 2.9. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computacion de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones y sistemas que el ente de control recibido en modalidad de comodato, como son los computadores de escritorio y portatiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo a 31 de enero de 2019 es por la suma de \$42.373.918.
- 2.10. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehiculos que posee la Contraloria para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo a 31 de enero de 2019, por la suma de \$112.990.000
- 2.11. 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 a 31 de enero de 2019, por la suma de \$10.534.000.
- 2.12. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmuebles recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$17.315.520.
- 2.13. Cuenta Contable 168504: En esta subcuenta Depreciación de Maquinaria y Equipo, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como maquinaria y equipo que refleja un saldo acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$4.785.000.
- 2.14. 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 y que refleja un saldo acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$104.790.383.






	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 6 de 18	



- 2.15. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunciación 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, y que refleja un saldo acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$212.689.638.
- 2.16. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mesuales que se realizan por el natural desgaste que sufren todos los bienes clasificados como Equipo de Transporte, y que refleja el respectivo un saldo acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$112.990.000.
- 2.17. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehiculos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja a 31 de enero de 2019 el valor de \$5.4862.313.
- 2.18. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viaticos y Gastos de viaje, se registran los valores entregados a los funcionarios de la Contraloria, comisionado para efectos de realizar labores propias de su cargo y que a 31 de Enero de 2019 faltan por legalizar la suma de \$1.243.431.
- 2.19. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantias gestionados por por los funcionarios beneficiados, arrojando asi el respectivo saldo a 31 de enero de 2019, por la suma de \$239.140.155.
- 2.20. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de informacion de la pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , reflejando a 31 de enero de 2019, un saldo por la suma de \$14.263.287.



- 2.21. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando a 31 de enero de 2019, un saldo por la suma de \$58.106.810.
- 2.22. 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 a 31 de enero de 2019, por la suma de \$56.856.621.
- 2.23. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales a 31 de enero de 2019, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a favor del ente de control por la suma de \$116.
- 2.24. Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta Otros Recaudos a favor de Terceros, se registra el valor de la incapacidad pagada en el mes de enero de 2019, por la EPS sanitas por el funcionario Alexi leon por el año 2018; este valor fue reconocido como tranferencia por pagar al Ente territorial, teniendo en cuenta el Instructivo de manejo Incapacidades elaborado por la Contraloria Municipal de barrancabermeja, en el que determina, la accion a realizar cuando son pagadas incapacidades de periodos anteriores, el valor corresponde a la suma de \$41.297.
- 2.25. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta se registra los valores por pagar a terceros, correspondiente a los descuentos por Nomina por Libranzas, la cual a 31 de enero arroja un valor de \$1.255.070
- 2.26. Cuenta Contable 243628: En esta subcuenta Retencion de Impuestos de Industria y Comercio, se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de conceptos de compras o servicios a 31 de enero de 2019, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinamica de pagos mensuales esta cuenta genera un valor a favor del ente de control por la suma de \$51.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 8 de 18	

- 2.27. Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a Corto plazo Prestaciones Sociales – Cesantias, se registran los valores por pagar a los funcionarios de la contraloria por concepto de cesantias y los traslado a la cuenta CITI-COLFONDOS para el pago de cesantias a los funcionarios beneficiados con la retroactividad, a 31 de enero de 2019, su saldo corresponde a la suma \$249.322.422.
- 2.28. Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Intereses de Cesantias se registran las obligaciones por pagar a los funcionario de la contraloria por concepto de Intereses de cesantias, arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo por la suma de \$101.825.
- 2.29. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales -vacaciones se registran la cuentas por pagar a los funcionario de la Contraloria por concepto de vacaciones arrojando a 31 de enero de 2019 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$59.663.773
- 2.30. Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones se registran la cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar a 31 de enero de 2019, por la suma de \$42.410.272.
- 2.31. Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$29.495.190.
- 2.32. Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$18.733.945.
- 2.33. Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones se registran las


	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 9 de 18	

cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloría por concepto de bonificaciones arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo por pagar, por la suma de \$19.625.923.

- 2.34. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones por recreación se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloría por concepto de bonificaciones arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo por pagar, por la suma \$5.317.371.
- 2.35. Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3105060101 Bienes propios por valor de \$91.272.040. La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de -57,245,666, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloría Municipal hasta 31 de diciembre de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de -\$2,886,155 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 31 de diciembre de 2017. En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran los excedentes del año 2017 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.
- 2.36. Cuenta Contable 310901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de \$596.809.149 es la contrapartida del registro de la edificación recibida por comodato con el municipio de Barrancabermeja, donde ejerce las funciones como ente de control la Contraloría Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- 2.37. Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado, fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2018 por la suma de \$77.738.531.



- 2.38. 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 Contraloria Municipal. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo por valor de \$369.531.190.
- 2.39. Cuenta Contable 480890: En esta subcuenta se registro el valor dejado de registrar en la compra de Equipos de Computación, en el año 2018, el cual al pasar a otro periodo se reconoce como ingresos ya que en el periodo anterior fue causado como Gasto. El valor corresponde a la suma de \$29.431.
- 2.40. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por valor de \$101.114.822.
- 2.41. Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$4.376.300.
- 2.42. 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 Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$9.298.130.
- 2.43. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloria. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$572.100.
- 2.44. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 11 de 18	

por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloría Municipal. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$13.371.225.



- 2.45. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestel Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$3.282.700.
- 2.46. Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - 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 nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$548.300.
- 2.47. Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - 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 nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$548.300.
- 2.48. Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nomina, 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 nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$1.095.100.
- 2.49. 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. Arrojando así un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$6.612.905.

Mirel

W/S



- 2.50. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$10.182.267.
- 2.51. Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - intereses de cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$101.825.
- 2.52. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$4.516.795.
- 2.53. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$9.409.743.
- 2.54. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$4.216.484.
- 2.55. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$566.237.
- 2.56. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 13 de 18	

este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$2.949.190.



- 2.57. 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. Arrojando así un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$874.380.
- 2.58. 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. Arrojando así un valor acumulado a 31 de enero de 2019, por la suma de \$1.778.582.
- 2.59. Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales - Servicios Públicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de teléfono y televisión, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$379.499.
- 2.60. Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de Internet, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de enero de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$356.108.
- 2.61. Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros Generales, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto compra de seguros de vehículos, soat, todo riesgo, y global de manejo, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de enero de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$826.443.
- 2.62. Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta Gastos Generales - Otros Gastos Generales, se registran los pagos efectuados por concepto compra de elementos necesarios para reparaciones locativas realizadas al ente de control. Arrojando a 31 de enero de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$205.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 14 de 18	

- 2.63. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2019 es por la suma de \$865.776
- 2.64. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2019 es por la suma de \$1.192.154.
- 2.65. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2019 es por la suma de \$2.287.539.
- 2.66. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de las Licencias pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero es por la suma de \$1.296.663.
- 2.67. Cuenta Contable 536606: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de los programas de softwares de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero es por la suma de \$104.194
- 2.68. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acredoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria por Libia Rangel Arrojando a 31 de enero de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$469.373.096.
- 2.69. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contingentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojando a 31 de enero de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$469.373.096.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 15 de 18	

3. REVELACIONES

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, presenta los siguientes saldos del disponible y equivalente así:

- 3.1.1. En la cuenta corriente No 013028725 del banco Bogotá la suma de \$221.196.214, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.
- 3.1.2. En la cuenta corriente No 500020326 del banco Popular la suma de \$41.297, el cual será girado en el mes de febrero de 2019, al Municipio de Barrancabermeja, como valor sobrante del periodo 2018, que fue consignado por la EPS sanitas en el año 2019.
- 3.1.3. En Colfondos la cuantía de \$239.140.155, correspondiente al valor de las cesantías Retroactiva de algunos funcionarios del ente de control, el cual es utilizado únicamente para el pago o abono de dicha prestación social.

Este rubro disminuye dependiendo del retiro parcial o definitivo de las cesantías y aumenta a medida que se genera abono por parte del empleador.

3.2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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 2018, 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 corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años.



La entidad cuenta con activos tales como:

Descripción	Valor	Depreciacion	Saldo
Edificaciones	519.465.649	17.315.520	502.150.129
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	202.636.152	104.790.383	97.845.769
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	212.689.638	66.521.031
Equipo de transporte	112.990.000	112.990.000	0
Bienes de arte y cultura	10.534.000	0	10.534.000

3.3. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

- 3.3.1. Polizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, su vida útil es por un año, al cual fue adquirida entre los meses de agosto y septiembre de 2018 por la cuantía de \$9.917.316, el metodo de amortizacion es por línea recta, donde su valor de adquisicion se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 31 de enero de 2019 asciende a la suma de 5.462.313, por el año 2019, el gasto realizado asciende a \$826.443.
- 3.3.2. Licencias por Hosting para uso empresarial, suite Bussines y antivirus fueron adquiridas en el mes de diciembre del año 2018 por la suma de \$15.559.950, su vida útil es por un año, la cual se amortizara dividiendo su valor por 12 meses, que es el periodo el cual será utilizada por la entidad. Por el mes de enero el gasto por amortización asciende a la suma de \$1.296.663.
- 3.3.3. Software para el sistema financiero contable incluye: presupuesto, nomina, financiero y activos fijos por la suma de \$58.106.810; este intangible viene siendo amortizado, ya que su vida útil es de 10 años, fue adquirido en el año 2012 y realizado algunas adiciones y mejoras en el año 2016, su Depreciación acumulada asciende a \$56.856.621, se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduria Genral de la nación, los gastos por amortización ascienden a la suma de 104.194 por el año 2019.

3.4. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo corresponde al pago de salarios de los empleados de la contraloría Municipal por el año 2019, mas sus prestaciones sociales así:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	101.114.822	0
Vacaciones	6.612.905	59.663.773
Cesantias	10.182.267	249.322.422
Intereses a la Cesantias	101.825	101.825
Prima de vacaciones	4.516.795	42.410.272
Prima de Navidad	9.409.743	18.733.945
Prima de Servicios	4.216.484	29.495.190
Bonificacion especial de Recreación	566.237	5.317.371
Bonificacion por Servicio	2.949.190	19.625.923

La contraprestación se calcula teniendo en cuenta la normatividad que le aplica a los funcionarios de la Contraloría, los valores por pagar son prestaciones que por su vigencia, vienen del periodo anterior y estas se cancelan a medida que se genera la obligación de pago.

En el caso de las cesantías, corresponden a Cesantías Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas a 31 de enero para el pago en el periodo 2019.

3.5. PATRIMONIO

El Deficit del año 2018 por la suma de \$78.738.531, fue reclasificado a la cuenta contable denominada Deficit acumulado y el valor registrado en Impactos por la transición al nuevo Marco Normativo fue reclasificado a Excedentes acumulados por la suma de \$596.809.149; lo anterior teniendo en cuenta lo establecido en el intractivo No 001 de 2018, expedido por la Contaduría general de la República.

Por otro lado en el mes de Enero de 2019, el ente de control presente un excedente por la suma de \$186.836.655.

W/S

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de enero del año 2019, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$369.531.190, que incrementa cada año con respecto al porcentaje que es aprobado por el Concejo Municipal de Barrancabermeja, previo presupuesto presentado, para el año 2019 el aumento corresponde al 4% frente a los ingresos aprobados en el año 2018. Esta suma, se recibe en forma mensual, teniendo en cuenta el Plan mensual de Caja (PAC) proyectado a inicio del periodo.

Por otro lado los ingresos ordinarios por la suma de \$29.431, registrados en el mes de enero, corresponde a un ajuste realizado; por motivo que los equipos de computación adquiridos en diciembre de 2018, fueron reconocidos por un menor valor de la cuantía ajustada; por consiguiente dentro de la dinámica de ajustes de periodos anteriores, el mayor valor de activo, se debe llevar como contrapartida a un ingreso.

3.7. GASTOS

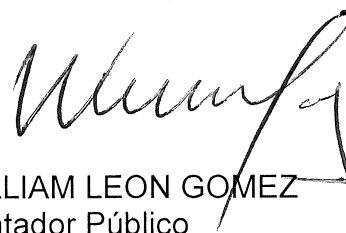
Por el mes de Enero de 2019, los gastos ascendieron a la suma de \$182.723.966, dentro de este periodo se destaca que no se encuentran causados gastos por Honorarios, ya que los profesionales prestadores de servicios inician sus cobros en el mes de febrero.

3.8. CUENTAS DE ORDEN

En este rubro se destaca que existe una demanda laboral en contra de la Contraloría Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivo.



OLIVA OLIVELLA GUARIN
Contralora Municipal de Barrancabermeja



WILLIAM LEON GOMEZ
Contador Público