



"Control Fiscal,
con efectividad y transparencia"



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código

ACTIVO

Periodo

Actual

\$

2019

244.968.365

Periodo

Anterior

\$

2018

270.306.169

CORRIENTE

11 Efectivo	4.792.208	372
1110 Depositos en Instituciones Financieras	4.792.208	372
19 Otros activos	240.176.157	270.305.797
1905 Gastos pagados por anticipado	6.715.352	6.288.756
1908 Recursos entregados en Administración	214.436.449	247.102.708
1970 Intangibles	77.026.810	73.666.760
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	-58.002.454	-56.752.427

NO CORRIENTE

16 Propiedades, planta y equipo	695.372.171	681.366.967
1605 Terrenos	248.456.209	0
1640 Edificaciones	271.009.440	519.465.649
1655 Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	202.636.152
1670 Equipos de comunicación y computación	279.210.669	279.181.238
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	54.200.000	112.990.000
1681 Bienes de Arte y Cultura	10.534.000	10.534.000
1685 Depreciación acumulada (cr)	-380.293.201	-448.225.072

TOTAL ACTIVO

940.340.536

951.673.136

PASIVO

CORRIENTE

24 Cuentas por pagar	4.793.711	0
2407 Recursos a favor de terceros	4.594.781	0
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	198.930	0
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	374.180.952	402.344.549
2511 Beneficio a los Empleados a corto plazo	374.180.952	402.344.549

PATRIMONIO

31 Hacienda pública	561.365.873	549.328.587
3105 Capital fiscal	31.257.969	31.257.969
3109 Resultados de Ejercicios anteriores	572.270.618	0
3110 Resultado del ejercicio	-42.162.714	-78.738.531
3145 Impactos por la transición al nuevo marco	0	596.809.149

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

940.340.536

951.673.136

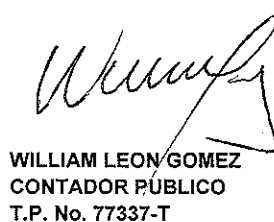
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

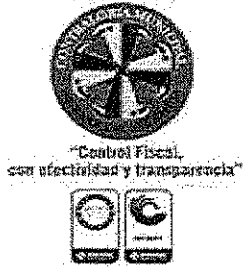
91 Responsabilidades contingentes	630.732.395	469.373.096
99 Acreedoras por contra (db)	-630.732.395	-469.373.096

0

0


OLIVA OLIVELLA GUARIN
CONTRALORA MUNICIPAL



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





CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
		2.019	2.018
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>3.053.093.634</u>	<u>2.935.666.956</u>
	44 TRANSFERENCIAS	<u>3.053.093.634</u>	<u>2.935.666.956</u>
	4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	3.053.093.634	2.935.666.956
	GASTOS OPERACIONALES	<u>3.095.284.108</u>	<u>3.014.405.692</u>
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>3.033.416.003</u>	<u>2.964.363.143</u>
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.265.328.465	1.195.165.393
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	384.184	0
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	348.850.308	330.568.756
	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	72.392.500	67.888.200
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	532.315.558	633.798.792
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	135.616.004	86.905.743
	5111 GENERALES	678.422.444	649.938.353
	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	106.540	97.906
	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>61.868.105</u>	<u>50.042.549</u>
	5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.058.128	47.456.997
	5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	16.809.977	2.585.552
	DEFICIT OPERACIONAL	<u>-42.190.474</u>	<u>-78.738.736</u>
	48 OTROS INGRESOS	<u>29.787</u>	<u>1.675</u>
	4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	29.787	1.675
	58 OTROS GASTOS	<u>2.027</u>	<u>1.470</u>
	5890 GASTOS DIVERSOS	2.027	1.470
	DEFICIT DEL EJERCICIO	<u><u>-42.162.714</u></u>	<u><u>-78.738.531</u></u>


OLIVA OLIVELLA GUARIN
CONTRALORA MUNICIPAL


WILLIAM LEON GÓMEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. No. 77337-T

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 1 de 22	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE A 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre 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, Resolución 425 de 2019 e Instructivo 001 de 2019, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de diciembre de 2019, se presentan en forma comparativa con el mes de diciembre de 2019, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras; ya que frente al año anterior no se produjeron cambios significativos.

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 y actualizado en la Resolución 135 del 23 de julio de 2019*) fueron:

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.

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.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

b. Propiedades planta y equipo

De acuerdo con el nuevo 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.

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 vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del mismo. 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.

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.

M. red

ufa



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

W/S

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 5 de 22	

marco conceptual de la Contabilidad Publica y el catalogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Asi mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nacion en materia de registro oficial de los libros y preparacion 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 Politicas Contables

Implementacion del Manual de Politicas Contables, adaptado con las NICSP (Normas Internacionales de contabilidad del sector público), según Resoluciones Internas No 249 del 27-12-2017 y Resolución 135 del 23 de julio de 2019.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO



2.1 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 diciembre de 2019, arroja un saldo de \$4.792.208. 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 diciembre 2019 el valor de \$0. Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo.

Handwritten signature

Handwritten initials





- 2.2 Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos – Terrenos de propiedad de terceros, se registró lo correspondiente al terreno que fue recibida por medio de comodato con el Municipio de Barrancabermeja, donde la Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$248.456.209.
- 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 de Barrancabermeja, donde la Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$271.009.440.
- 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 un saldo a 31 de diciembre 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 un saldo a 31 de diciembre de 2019 por valor de \$128.597.973.
- 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 diciembre 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 diciembre de 2019, por la suma de \$39.939.811.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 7 de 22	



- 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 diciembre de 2019, por la suma de \$196.896.940.
- 2.9 Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computacion de propiedad de terceros, 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 diciembre 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 diciembre de 2019, por la suma de \$54.200.000; luego de realizar el respectivo reconocimiento comercial, ya que se encuentran en uso y totalmente depreciados.
- 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 diciembre 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 diciembre de 2019, por la suma de \$21.707.437.
- 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 diciembre de 2019, por la suma de \$4.785.000.

ufj

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 8 de 22	



- 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 diciembre de 2019, por la suma de \$117.904.081.
- 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 diciembre de 2019, por la suma de \$235.896.683.
- 2.16 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 diciembre de 2019 el valor de \$6.715.352.
- 2.17 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 así el respectivo saldo a 31 de diciembre de 2019, por la suma de \$214.436.449.
- 2.18 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 diciembre de 2019, un saldo por la suma de \$18.920.000.
- 2.19 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 diciembre de 2019, un saldo por la suma de \$58.106.810.

h/s

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 9 de 22	

- 2.20 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 diciembre de 2019, por la suma de \$58.002.454.
- 2.21 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 diciembre 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 pagar del ente de control por la suma de \$4.594.781.
- 2.22 Cuenta Contable 243627: En esta subcuenta Retencion de Impuesto de Industria y Comercio, se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por retenciones practicadas a los proveedores por compras a 31 de diciembre de 2019, su saldo corresponde a la suma de \$160.657.
- 2.23 Cuenta Contable 243628: En esta subcuenta Retencion de Impuesto de Industria y Comercio, se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por retenciones practicadas a los proveedores por servicios a 31 de diciembre de 2019, su saldo corresponde a la suma de \$38.273.
- 2.24 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 diciembre de 2019, su saldo corresponde a la suma \$214.436.449.
- 2.25 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 diciembre de 2019 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$54.344.297. *adivel*

- 2.26 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 diciembre de 2019, por la suma de \$38.817.355.
- 2.27 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 diciembre de 2019, un saldo pendiente por pagar por la suma de \$27.194.178.
- 2.28 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 diciembre de 2019, un saldo pendiente por pagar por la suma de \$9.104.526.
- 2.29 Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando a 31 de diciembre de 2019, un saldo por pagar, por la suma de \$25.438.683.
- 2.30 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 Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando a 31 de diciembre de 2019, un saldo por pagar, por la suma \$4.845.464.
- 2.31 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 Contraloria 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 Contraloria Municipal hasta 31 de diciembre de

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 11 de 22	

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; para un saldo de \$31.257.969.



2.32 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.

En esta subcuenta también se encuentran los Errores de ejercicios anteriores, el cual fue reclasificado según lo establecido por el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No 21082000041241 del 21-08-2018, el valor correspondiente al costo de reposición de los vehículos que posee la entidad que se encontraban en uso y totalmente depreciados, la entidad no los reclasifica en la cuenta 310506 (capital fiscal) en razón que el sistema CHIP de la Contaduría general de la Nación, no acepta el movimiento de esta cuenta contable para el año 2019, su valor según valor comercial de los vehículos ascendieron a la suma de \$54.200.000.

2.33 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 \$78.738.531.



2.34 Cuenta Contable 311002: En esta subcuenta Deficit del ejercicio, Corresponde al resultado de las operaciones aritmeticas entre los ingresos y gastos acumulados a 31 de diciembre de 2019 dando como resultado la suma de \$42.162.714; el cual se genera por el reconocimiento de los gastos de Depreciaciones de los Activos fijos.

u/s

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 12 de 22	

- 2.35 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. Arrojado a 31 de diciembre de 2019, un saldo por valor de \$3.053.093.634.
- 2.36 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 y la suma de \$356, por aproximación de múltiplo de mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$29.787.
- 2.37 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. Arrojado a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por valor de \$1.265.328.465.
- 2.38 Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Incapacidades, se registra la erogación en que incurrio el ente de control, por el porcentaje de las incapacidades pagadas por los funcionarios de la Contraloria municipal de Barrancabermeja, el saldo a 31 de diciembre de 2019 asciende a la suma de \$384.184.
- 2.39 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. Arrojado a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$57.887.400.
- 2.40 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. Arrojado a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$117.490.915.

W

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 13 de 22	

- 2.41 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 diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$6.851.600.
- 2.42 Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloria Municipal. Arrojando a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$166.620.393.
- 2.43 Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestar 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 diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$43.416.700.
- 2.44 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 diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$7.247.300.
- 2.45 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 diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$7.247.300.



ufj





- 2.46 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 diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$14.481.200.
- 2.47 Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - 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 diciembre de 2019, por la suma de \$87.900.381.
- 2.48 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 diciembre de 2019, por la suma de \$148.614.593.
- 2.49 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 diciembre de 2019, por la suma de \$8.813.639.
- 2.50 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 diciembre de 2019, por la suma de \$60.852.649.
- 2.51 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 diciembre de 2019, por la suma de \$120.444.157.
- 2.52 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 diciembre de 2019, por la suma de \$58.240.312.

1/2

- 2.53 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 diciembre de 2019, por la suma de \$6.905.295.
- 2.54 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 este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de diciembre de 2019, por la suma de \$40.544.532.
- 2.55 Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado a 31 de diciembre de 2019, por la suma de \$38.890.990.
- 2.56 Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de diciembre de 2019, por la suma de \$29.640.749.
- 2.57 Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de diciembre de 2019, por la suma de \$67.084.265.
- 2.58 Cuenta Contable 511114: En esta subcuenta Materiales y Suministros, se registran los valores correspondiente a la adquisición de bienes para el funcionamiento de la contraloria a 31 de diciembre de 2019, su saldo corresponde a la suma \$21.556.176.
- 2.59 Cuenta Contable 511115: En esta subcuenta Mantenimiento, se registran los valores correspondiente a los mantenimiento de los bienes para el funcionamiento de la contraloria a 31 de diciembre de 2019, su saldo corresponde a la suma \$11.532.613.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 16 de 22	

- 2.60 Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales - Servicios Publicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios publicos de telefono y television, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$4.908.335.
- 2.61 Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales – Impresos Publicaciones y suscripciones, se registran los pagos efectuados por concepto del periódico el Roble, donde se realizan publicaciones de procesos propios de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$7.390.000.
- 2.62 Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de Internet, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de diciembre de 2019, un saldo acumulado por la suma de \$8.486.438.
- 2.63 Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros Generales, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto compra de seguros de vehiculos, soat, todo riesgo, y global de manejo, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de diciembre de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$8.974.214.
- 2.64 Cuenta Contable 511146: En esta subcuenta Combustibles y Lubricantes, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto por compra de combustible, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de diciembre de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$6.429.538.
- 2.65 Cuenta Contable 511155: En esta subcuenta Elementos de Aseo, lavandería y cafetería, se registran el valor de las adquisiciones por concepto de aseo y cafetería, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de diciembre de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$1.342.845.
- 2.66 Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 31 de diciembre de 2019 es por la suma de \$603.510.735.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 17 de 22	

- 2.67 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 diciembre de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$4.291.550.
- 2.68 Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque automotor que posee la Contraloria Municipal. Su saldo a 31 de diciembre de 2019 es por la suma de \$106.540.
- 2.69 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 diciembre de 2019 es por la suma de \$5.257.692.
- 2.70 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 diciembre de 2019 es por la suma de \$14.305.851.
- 2.71 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 diciembre de 2019 es por la suma de \$25.494.585.
- 2.72 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 diciembre de 2019, es por la suma de \$15.559.950.
- 2.73 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 diciembre de 2019 es por la suma de \$1.250.027.
- 2.74 Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximacion a multiplos de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a titulo de Renta e Iva. Su saldo a 31 de diciembre de 2019 es por la suma de \$2.027.

Handwritten mark

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 18 de 22	

2.75 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 Arrojoando a 31 de diciembre de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$630.732.395.

2.76 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. Arrojoando a 31 de diciembre de 2019 un saldo acumulado por la suma de \$630.732.395.

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 \$4.792.208, el cual será utilizado para la cancelación de las cuentas por pagar por Retenciones a título de Industria y comercio y por Recaudo de las Estampillas Departamentales.

3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$214.436.449, 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.

En extracto bancario aparece registrado la suma de \$147.717.480, la diferencia corresponde a que 31 de diciembre fueron girados \$70.685.968 y retirados por parte de los funcionarios \$3.967.00, que no se encuentran registrados en el extracto bancario. El valor de este rubro disminuye dependiendo del retiro parcial o definitivo de las cesantías y aumenta a medida que se genera abono por parte del empleador.

W/A



Para el mes de diciembre del año 2019, aparece según extracto bancario un valor por rendimientos financieros acumulados, la suma de \$14.207.261. el cual no es reconocido como ingresos ni disponible para la entidad, ya que estos recursos, apenas sean consignados a una cuenta bancaria del ente de control, estos deben ser transferidos al Municipio de Barrancabermeja, ya que no hacen parte integral de los ingresos de la contraloría Municipal, teniendo como precedente que el 100% de los ingresos necesarios para el funcionamiento, son girados por el ente territorial.



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 en adelante, 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 y para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 50 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años.

La entidad cuenta con activos tales como:

Descripcion	Valor	Depreciacion	Saldo
Terrenos	248.456.209	0	248.456.209
Edificaciones	271.009.440	21.207.437	249.802.003
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	117.904.081	89.565.973
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	235.896.683	43.313986
Equipo de transporte	54.200.000	0	54.200.000
Bienes de arte y cultura	10.534.000	0	10.534.000

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 20 de 22	

Por el mes de diciembre de 2019, fue ajustada la cuenta contable Equipo de transporte que venia con un saldo de \$112.990.000 y pasó a la suma de \$54.200.000, el cual obedeció, a que según avaluo comercial y técnico realizado en el mes de diciembre de 2019, los dos (2) vehículos, a pesar de encontrarse totalmente depreciados, se encuentran en uso y su vida útil, se encuentra entre los 5 y 7 año; por lo tanto se dio aplicabilidad al concepto No. 20182000041241 del 21-08-2018 emitido por la Contaduría General de la Nación, en el cual se reconoce el valor del bien contra el patrimonio.

3.3. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

3.3.1. Pólizas 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 2019 por la cuantía de \$8.626.310, el método de amortización es por línea recta, donde su valor de adquisición se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 31 de diciembre de 2019 asciende a la suma de \$718.859 y por el año 2019, el gasto realizado asciende a \$8.974.214.

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 amortiza dividiendo su valor por 12 meses, que es el periodo el cual será utilizada por la entidad. Por el mes de diciembre el gasto por amortización acumulado asciende a la suma de \$15.559.950.

En el mes de diciembre de 2019, fueron adquiridas las Licencias antes mencionadas por un valor de \$18.920.000.

3.3.3. Software para el sistema financiero contable incluye: presupuesto, nómina, 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 \$57.898.287, se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduría General de la Nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de 1.250.027 por el año 2019.

3/7

3.4. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo corresponde al pago de salarios de los empleados de la contraloría Municipal, mas sus prestaciones sociales, hasta el mes de diciembre del año 2019, los saldos son los siguientes:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	1.265.328.465	0
Vacaciones	87.900.381	54.344.297
Cesantias	148.614.593	214.436.449
Intereses a la Cesantias	8.813.639	0
Prima de vacaciones	60.852.649	38.817.355
Prima de Navidad	120.444.157	9.104.526
Prima de Servicios	58.240.312	27.194.178
Bonificacion especial de Recreación	6.905.295	4.845.464
Bonificacion por Servicio	40.544.532	25.438.683

La contraprestación se calcula teniendo en cuenta la normatividad que le aplica a los funcionarios de la Contraloria, 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 Cesantias Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas a 31 de diciembre de 2019.

3.5. PATRIMONIO

Por el mes de diciembre de 2019, el ente de control presenta un deficit por la suma de \$59.330.303.

El deficit acumulado a 31 de diciembre de 2019, asciende a la suma de \$42.162.714; este déficit, se genera por los gastos por Depreciación de los Activos fijos que tiene bajo su responsabilidad el ente de control.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de diciembre del año 2019, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$284.445.491. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$3.053.093.634.

Por otro lado, los ingresos ordinarios acumulados por la suma de \$29.787, corresponde a: \$29.431, registrados en el mes de enero, por 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; y la suma de \$356, corresponde a la aproximación de múltiplos de miles, por el pago de las Retenciones practicadas a título de impuestos nacionales y municipales.

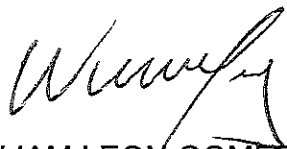
3.7. GASTOS

Por el mes de diciembre de 2019, los gastos ascendieron a la suma de \$343.775.927 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$3.095.286.134; los cuales corresponden a erogaciones propias del objeto del ente de Control.

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, el valor estimado a 31 de diciembre de 2019, asciende a la suma de \$630.732.395.


OLIVA OLIVELLA GUARIN
Contralora Municipal de Barrancabermeja


WILLIAM LEON GOMEZ
Contador Público
T.P No 77337-T