

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Balance de prueba en Archivo

Periodo comprendido entre: ENERO 01 DE 2020 y MARZO 31 DE 2020

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo ant. Debito	Saldo ant. Credito	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo sig. Debito	Saldo sig. Credito
1	ACTIVO	940.340.536,48	0	1.776.788.584,44	1.479.725.854,03	1.237.403.266,89	0
11	EFFECTIVO	4.792.208,04	0	884.475.800,13	560.227.305,86	329.040.702,31	0
1105	CAJA	0	0	2.633.409,00	0	2.633.409,00	0
110502	Cajas menores	0	0	2.633.409,00	0	2.633.409,00	0
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	4.792.208,04	0	881.842.391,13	560.227.305,86	326.407.293,31	0
111005	Cuenta corriente bancaria	4.792.208,04	0	881.842.391,13	560.227.305,86	326.407.293,31	0
11100501	Cuenta corriente bancaria Banco Popular	0	0	14.207.984,86	14.207.984,86	0	0
1110050101	cta 500-02032-6	0	0	14.207.984,86	14.207.984,86	0	0
11100502	Cuenta corriente bancaria Banco Bogota	4.792.208,04	0	867.634.406,27	546.019.321,00	326.407.293,31	0
1110050203	Cta 013028725	4.792.208,04	0	867.634.406,27	546.019.321,00	326.407.293,31	0
13	RENTAS POR COBRAR	0	0	867.632.903,31	867.632.903,31	0	0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0	867.632.903,31	867.632.903,31	0	0
133712	Otras Transferencias	0	0	867.632.903,31	867.632.903,31	0	0
13371201	Municipio de Barrancabermeja	0	0	867.632.903,31	867.632.903,31	0	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	695.372.171,55	0	0	12.006.717,32	683.365.454,23	0
1605	TERRENOS	248.456.209,00	0	0	0	248.456.209,00	0
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	248.456.209,00	0	0	0	248.456.209,00	0
1640	EDIFICACIONES	271.009.440,00	0	0	0	271.009.440,00	0
164028	Edificaciones de Uso permanente sin Contr	271.009.440,00	0	0	0	271.009.440,00	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.785.000,00	0	0	0	4.785.000,00	0
165522	Equipo de ayuda audiovisual	4.785.000,00	0	0	0	4.785.000,00	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	207.470.054,44	0	0	0	207.470.054,44	0
166501	Muebles y enseres	128.597.973,40	0	0	0	128.597.973,40	0
166505	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO	78.872.081,04	0	0	0	78.872.081,04	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	279.210.669,17	0	0	0	279.210.669,17	0
167001	Equipo de comunicacion	39.939.811,00	0	0	0	39.939.811,00	0
167002	Equipo de computacion	196.896.939,99	0	0	0	196.896.939,99	0
167007	EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN CON.	42.373.918,18	0	0	0	42.373.918,18	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	54.200.000,00	0	0	0	54.200.000,00	0
167502	Terrestre	54.200.000,00	0	0	0	54.200.000,00	0
16750201	vehiculos	54.200.000,00	0	0	0	54.200.000,00	0
1681	BIENAS DE ARTE Y CULTURA	10.534.000,00	0	0	0	10.534.000,00	0

16

168101	OBRAS DE ARTE	10.534.000,00	0	0	0	10.534.000,00	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	0	380.293.201,06	0	12.006.717,32	0	392.299.918,38
168501	Edificaciones	0	21.707.437,28	0	1.313.454,48	0	23.020.891,76
168504	Maquinaria y equipo	0	4.785.000,32	0	0	0	4.785.000,32
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	0	117.904.079,73	0	3.838.739,51	0	121.542.819,24
168507	Equipos de comunicación y computación	0	235.896.683,73	0	4.627.382,33	0	240.524.066,06
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	0	0	2.427.141,00	0	2.427.141,00
19	OTROS ACTIVOS	240.176.156,89	0	24.679.881,00	39.858.927,54	224.997.110,35	0
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.715.352,00	0	0	2.350.206,00	4.365.146,00	0
190501	Seguros	6.715.352,00	0	0	2.350.206,00	4.365.146,00	0
19050101	Seguros	6.715.352,00	0	0	2.350.206,00	4.365.146,00	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	24.674.507,00	24.674.507,00	0	0
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0	24.674.507,00	24.674.507,00	0	0
19060301	AVANCES PARA VIATICOS	0	0	24.674.507,00	24.674.507,00	0	0
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	214.436.448,81	0	5.374,00	8.000.000,00	206.441.822,81	0
190801	EN ADMINISTRACION	214.436.448,81	0	5.374,00	8.000.000,00	206.441.822,81	0
19080101	CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS	214.436.448,81	0	5.374,00	8.000.000,00	206.441.822,81	0
1970	INTANGIBLES	77.026.809,88	0	0	4.730.001,00	72.296.808,88	0
197007	LICENCIAS	18.920.000,00	0	0	4.730.001,00	14.189.999,00	0
197008	Software	58.106.809,88	0	0	0	58.106.809,88	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	0	58.002.453,80	0	104.213,54	0	58.106.667,34
197508	?Software?	0	58.002.453,80	0	104.213,54	0	58.106.667,34
2	PASIVO	0	378.974.662,81	649.008.154,86	681.311.438,86	0	411.277.946,81
24	CUENTAS POR PAGAR	0	4.793.711,00	219.854.345,86	217.468.100,86	0	2.407.466,00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	27.684.949,00	27.684.949,00	0	0
240101	Bienes y servicios	0	0	27.684.949,00	27.684.949,00	0	0
24010101	Bienes	0	0	7.685.982,00	7.685.982,00	0	0
24010102	Servicios	0	0	1.804.160,00	1.804.160,00	0	0
24010103	Viaticos y Gastos de viaje	0	0	18.194.807,00	18.194.807,00	0	0
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	4.594.781,00	22.763.609,86	18.168.858,86	0	30
240722	ESTAMPILLAS	0	4.594.781,00	8.555.625,00	3.960.874,00	0	30
24072201	PROUIS	0	2.088.569,00	3.188.469,00	1.099.914,00	0	14
24072202	PROHOSPITAL	0	2.088.269,00	3.188.169,00	1.099.914,00	0	14
24072203	SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10%	0	417.650,00	637.630,00	219.982,00	0	2
24072204	ESTAMPILLA PRODESARROLLO	0	293	293	0	0	0
24072205	PROANCIANOS	0	0	1.099.914,00	1.099.914,00	0	0

24072206	FONMUR	0	0	3.150,00	3.150,00	0	0
24072207	PROCULTURA	0	0	438.000,00	438.000,00	0	0
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	14.207.984,86	14.207.984,86	0	0
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0	0	89.521.928,00	91.929.364,00	0	2.407.436,00
242401	Aportes a Fondos Pensionales	0	0	15.208.920,00	15.208.920,00	0	0
24240101	Aportes Empleado	0	0	15.208.920,00	15.208.920,00	0	0
242402	Aportes a seguridad social en salud	0	0	12.479.863,00	12.479.863,00	0	0
24240201	Aportes empleado	0	0	12.479.863,00	12.479.863,00	0	0
242404	SINDICATOS	0	0	2.094.100,00	2.094.100,00	0	0
24240402	SINDICATO ASDECOL	0	0	1.913.083,00	1.913.083,00	0	0
24240404	SINTRAPROVCOL	0	0	181.017,00	181.017,00	0	0
242405	COOPERATIVAS	0	0	605.717,00	605.717,00	0	0
24240502	JURISCOOP	0	0	605.717,00	605.717,00	0	0
242407	LIBRANZAS	0	0	52.491.912,00	54.899.348,00	0	2.407.436,00
24240701	COOMULTRASAN	0	0	2.647.169,00	2.647.169,00	0	0
24240702	COOPROFESIONALES	0	0	1.519.737,00	1.519.737,00	0	0
24240703	FINANCIERA COOMULTRASAN	0	0	1.860.000,00	1.860.000,00	0	0
24240704	BANCO POPULAR	0	0	25.029.630,00	27.437.066,00	0	2.407.436,00
24240705	BANCO BOGOTA	0	0	5.012.508,00	5.012.508,00	0	0
24240706	COOPSERFUN	0	0	489.700,00	489.700,00	0	0
24240707	DAVIVIENDA	0	0	15.933.168,00	15.933.168,00	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0	0	1.441.416,00	1.441.416,00	0	0
24241101	BANCO AGRARIO	0	0	1.441.416,00	1.441.416,00	0	0
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CON	0	0	5.200.000,00	5.200.000,00	0	0
24241300	Cuenta AFC DAVIVIENDA	0	0	2.700.000,00	2.700.000,00	0	0
24241302	AFC BANCO DE BOGOTA	0	0	2.500.000,00	2.500.000,00	0	0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	0	198.930,00	14.609.559,00	14.410.629,00	0	0
243603	Honorarios	0	0	401.121,00	401.121,00	0	0
24360302	Honorarios Persona Jurídica	0	0	401.121,00	401.121,00	0	0
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	0	0	13.920.999,00	13.920.999,00	0	0
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	0	0	88.509,00	88.509,00	0	0
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	0	160.657,00	160.657,00	0	0	0
243628	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	0	38.273,00	38.273,00	0	0	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	65.274.300,00	65.274.300,00	0	0
249034	Aportes a Escuelas Industriales, Instituto	0	0	4.749.300,00	4.749.300,00	0	0
24903401	Aportes a Escuelas Industriales, Instituto	0	0	3.165.600,00	3.165.600,00	0	0

24903402	ESAP	0	0	1.583.700,00	1.583.700,00	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	0	11.075.000,00	11.075.000,00	0	0
24905001	APORTES AL ICBF	0	0	9.491.300,00	9.491.300,00	0	0
24905002	APORTES AL SENA	0	0	1.583.700,00	1.583.700,00	0	0
249054	HONORARIOS	0	0	49.450.000,00	49.450.000,00	0	0
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	0	374.180.951,81	429.153.809,00	463.843.338,00	0	408.870.480,81
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	374.180.951,81	429.153.809,00	463.843.338,00	0	408.870.480,81
251101	Nómina por pagar	0	0	206.709.764,00	206.709.764,00	0	0
25110101	Nómina por pagar	0	0	206.709.764,00	206.709.764,00	0	0
251102	CESANTIAS	0	214.436.448,81	8.000.000,00	29.067.261,00	0	235.503.709,81
251103	Intereses sobre cesantías	0	0	0	290.613,00	0	290.613,00
25110301	Intereses sobre cesantías	0	0	0	290.613,00	0	290.613,00
251104	VACACIONES	0	54.344.297,00	43.159.532,00	40.454.105,00	0	51.638.870,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	0	38.817.355,00	32.663.460,00	29.223.432,00	0	35.377.327,00
251106	Prima de servicios	0	27.194.178,00	14.095.032,00	19.082.084,00	0	32.181.230,00
25110601	Prima de servicios	0	27.194.178,00	14.095.032,00	19.082.084,00	0	32.181.230,00
251107	Prima de navidad	0	9.104.526,00	4.010.114,00	28.862.044,00	0	33.956.456,00
25110701	Prima de navidad	0	9.104.526,00	4.010.114,00	28.862.044,00	0	33.956.456,00
251109	BONIFICACIONES	0	25.438.683,00	40.790.990,00	28.812.982,00	0	13.460.655,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0	0	1.652.900,00	1.652.900,00	0	0
25111101	Aportes a riesgos laborales	0	0	1.652.900,00	1,652.900,00	0	0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	0	38.357.280,00	38.357.280,00	0	0
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	0	38.357.280,00	38.357.280,00	0	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empl	0	0	27.059.537,00	27.059.537,00	0	0
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empl	0	0	27.059.537,00	27.059.537,00	0	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	12.655.200,00	12.655.200,00	0	0
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	12.655.200,00	12.655.200,00	0	0
251190	Otros beneficios a los empleados a corto p	0	4.845.464,00	0	1.616.156,00	0	6.461.620,00
25119002	Bonificación por recreación	0	4.845.464,00	0	1.616.156,00	0	6.461.620,00
3	PATRIMONIO	0	561.365.873,67	42.162.713,78	42.162.713,78	0	561.365.873,67
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0	561.365.873,67	42.162.713,78	42.162.713,78	0	561.365.873,67
3105	CAPITAL FISCAL	0	31.257.969,48	0	0	0	31.257.969,48
310506	CAPITAL FISCAL	0	31.257.969,48	0	0	0	31.257.969,48
31050601	BIENES	0	91.272.041,57	0	0	0	91.272.041,57
3105060101	BIENES PROPIOS	0	91.272.041,57	0	0	0	91.272.041,57
31050602	PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACIONES Y	60.131.822,09	0	0	0	60.131.822,09	0

3105060201	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP	57.245.666,57	0	0	0	57.245.666,57	0
310508020101	EDIFICACIONES	6.060.432,58	0	0	0	6.060.432,58	0
310506020102	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	2.400.244,90	0	0	0	2.400.244,90
310506020103	MUEBLES Y ENSERES	15.020.096,77	0	0	0	15.020.096,77	0
310506020104	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	27.266.607,46	0	0	0	27.266.607,46	0
310506020105	EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	11.298.774,68	0	0	0	11.298.774,68	0
3105060202	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	2.886.155,52	0	0	0	2.886.155,52	0
310506020201	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	2.886.155,52	0	0	0	2.886.155,52	0
31050603	EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR 2017	0	117.760,00	0	0	0	117.760,00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	572.270.617,52	42.162.713,78	0	0	530.107.903,74
310901	EXCEDENTES ACUMULADOS	0	651.009.149,00	0	0	0	651.009.149,00
31090102	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO	0	596.809.149,00	0	0	0	596.809.149,00
31090103	ERRORES DE EJERCICIO ANTERIORES	0	54.200.000,00	0	0	0	54.200.000,00
310902	DEFICIT ACUMULADO	78.738.531,48	0	42.162.713,78	0	120.901.245,26	0
31090201	DEFICIT AÑO 2018	78.738.531,48	0	42.162.713,78	0	120.901.245,26	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	42.162.713,78	0	0	42.162.713,78	0	0
311002	Deficit del ejercicio	42.162.713,78	0	0	42.162.713,78	0	0
3128	DETERIORO POR UTILIZACION DE BIENES DE BEN	0	0,45	0	0	0	0,45
312804	Depreciación de propiedades, planta y equi	0	0,45	0	0	0	0,45
31280401	Edificaciones	0	0,45	0	0	0	0,45
4	INGRESOS	0	0	0	867.635.035,27	0	867.635.035,27
44	TRANSFERENCIAS	0	0	0	867.632.903,31	0	867.632.903,31
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0	867.632.903,31	0	867.632.903,31
442890	Otras transferencias	0	0	0	867.632.903,31	0	867.632.903,31
48	OTROS INGRESOS	0	0	0	2.131,96	0	2.131,96
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0	0	0	2.131,96	0	2.131,96
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	0	0	2.131,96	0	2.131,96
48089001	APROXIMACION MULTIPLOS DE MIL	0	0	0	629	0	629
48089002	REVERSION GASTOS PERIODO ANTERIOR	0	0	0	1.502,96	0	1.502,96
5	GASTOS	0	0	602.875.588,86	0	602.875.588,86	0
51	ADMINISTRACION	0	0	586.034.657,00	0	586.034.657,00	0
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0	0	300.386.959,00	0	300.386.959,00	0
510101	Sueldos del personal	0	0	300.386.959,00	0	300.386.959,00	0
5102	Contribuciones Imputadas	0	0	569.607,00	0	569.607,00	0
510201	Incapacidades	0	0	569.607,00	0	569.607,00	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	0	79.724.917,00	0	79.724.917,00	0


2

510302	Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	12.655.200,00	0	12.655.200,00	✓	0
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	0	0	27.059.537,00	0	27.059.537,00	✓	0
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	0	0	1.652.900,00	0	1.652.900,00	✓	0
510306	Cotizaciones a entidades administradoras d	0	0	38.357.280,00	0	38.357.280,00	✓	0
5104	APORTES SOBRE LA NÁMINA	0	0	15.824.300,00	0	15.824.300,00	✓	0
510401	Aportes al ICBF	0	0	9.491.300,00	0	9.491.300,00	✓	0
510402	Aportes al SENA	0	0	1.583.700,00	0	1.583.700,00	✓	0
510403	Aportes ESAP	0	0	1.583.700,00	0	1.583.700,00	✓	0
510404	Aportes a escuelas Industriales e institut	0	0	3.165.600,00	0	3.165.600,00	✓	0
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	0	110.043.719,00	0	110.043.719,00	✓	0
510701	VACACIONES	0	0	18.874.339,00	0	18.874.339,00	✓	0
510702	CESANTIAS	0	0	29.061.887,00	0	29.061.887,00	✓	0
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	0	0	290.613,00	0	290.613,00	✓	0
510704	PRIMA DE VACACIONES	0	0	12.891.702,00	0	12.891.702,00	✓	0
510705	PRIMA DE NAVIDAD	0	0	26.856.987,00	0	26.856.987,00	✓	0
510706	PRIMA DE DE SERVICIOS	0	0	12.034.568,00	0	12.034.568,00	✓	0
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0	0	1.616.156,00	0	1.616.156,00	✓	0
510795	Otras prestaciones sociales	0	0	8.417.467,00	0	8.417.467,00	✓	0
51079501	Otras prestaciones sociales Bonificacion p	0	0	8.417.467,00	0	8.417.467,00	✓	0
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	24.674.507,00	0	24.674.507,00	✓	0
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0	0	6.479.700,00	0	6.479.700,00	✓	0
510807	GASTOS DE VIAJE	0	0	5.132.660,00	0	5.132.660,00	✓	0
510810	VIATICOS	0	0	13.062.147,00	0	13.062.147,00	✓	0
5111	GENERALES	0	0	54.810.648,00	0	54.810.648,00	✓	0
511117	Servicios públicos	0	0	1.331.405,00	0	1.331.405,00	✓	0
51111703	Servicios públicos de Telefonía	0	0	685.210,00	0	685.210,00	✓	0
51111704	Servicios públicos de TV	0	0	646.195,00	0	646.195,00	✓	0
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y a	0	0	105.910,00	0	105.910,00	✗	0
511123	Comunicaciones y transporte	0	0	1.573.127,00	0	1.573.127,00	✓	0
51112301	Celular	0	0	472.755,00	0	472.755,00	✓	0
51112303	Internet	0	0	1.100.372,00	0	1.100.372,00	✓	0
511125	Seguros generales	0	0	2.350.206,00	0	2.350.206,00	✓	0
51112501	Seguros Vehículos	0	0	618.504,00	0	618.504,00	✓	0
51112502	Pólizas de Manejo	0	0	669.375,00	0	669.375,00	✓	0
51112503	Pólizas de Propiedad, Planta y Equipo	0	0	868.701,00	0	868.701,00	✓	0
51112504	SOAT VEHICULOS	0	0	193.626,00	0	193.626,00	✓	0

511179	Honorarios	0	0	49.450.000,00	0	49.450.000,00	0
51117901	Honorarios	0	0	49.450.000,00	0	49.450.000,00	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	0	0	16.840.931,86	0	16.840.931,86	0
5380	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	0	0	12.006.717,32	0	12.006.717,32	0
536001	EDIFICACIONES	0	0	1.313.454,48	0	1.313.454,48	0
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	0	0	3.638.739,51	0	3.638.739,51	0
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0	0	4.627.382,33	0	4.627.382,33	0
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIO	0	0	2.427.141,00	0	2.427.141,00	0
5386	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	4.834.214,54	0	4.834.214,54	0
536605	LICENCIAS	0	0	4.730.001,00	0	4.730.001,00	0
536606	SOFTWARES	0	0	104.213,54	0	104.213,54	0
9	Cuentas de orden Acreedoras	0	0	28.879.462,00	28.879.462,00	0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00
912002	LABORALES	0	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00
91200202	LIBIA PASTORA RANGEL	0	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00
99	Acreedoras por Control	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00	0
9905	responsabilidades contingentes por contra	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00	0
990505	litigios y demandas	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00	0
99050502	LIBIA PASTORA RANGEL	630.732.395,00	0	28.879.462,00	0	659.611.857,00	0



SANDRA PAOLA LEÓN DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)



ESAU MEJIA PEREZ
TP No 87997-7
Contador

DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
ENTIDAD: CONTRALORIA MUNICIPAL
CODIGO: 218168081
FECHA DE CORTE: 31/03/2020



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VARIACION VARIACION (PESOS)
442890	Otras Transferencias	DETALLE 1	Transferencia Municipio de Barrancabermeja para Gasto de Funcionamiento	867.632.903,31

Observación: En el período comprendido entre del 1 de enero de 2020 a 31 de marzo de 2020, no hubo variaciones significativas


SANDRA PAOLA LEON DIAZ
Contralora Municipal (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público
T.P No. 87997-T


DEPARTAMENTO SANTANDER
 MUNICIPIO BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 CODIGO 218168081
 FECHA DE CORTE 31/03/2020



Cifras en pesos



Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
442890	Otras Transferencias	218168081	Municipio de Barrancabermeja	0,00	867632903,31
240722	Estampillas	116868000	Departamento de Santander	30,00	0,00
510401	Aportes al I.C.B.F	23900000	Inst.Colomb.de bienestar Fliar.ICBF	0,00	9491300,00
510402	Aportes al SENA	26800000	Servicio Nal. De Aprendizaje SENA	0,00	1583700,00
510403	Aportes ESAP	22000000	Escuela de Admon. Publica	0,00	1583700,00
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institucionales	11300000	Ministerio de educación nacional	0,00	3165600,00
511123	Comunicación y Transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A	0,00	1573127,00


 SANDRA PAOLA LEÓN DIAZ
 Contralora Municipal de Barrancabermeja (E.)


 ESAU MEJIA PEREZ
 T.P. N° 87997-T
 Contador



84

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 22	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE MARZO DE 2020
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 marzo de 2020, 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 marzo de 2020, se presentan en forma comparativa con el mes de marzo de 2019, 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:


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.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 2 de 22	

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.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 22	

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.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 4 de 22	

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

86

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 22	

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 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.

1.7. Estandarización de procesos

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

1.8. Manual de Políticas Contables

Implementación del Manual de Políticas Contables, adaptado con las NICSP (Normas Internacionales de contabilidad del sector público), según Resolución 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 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 organo de Control establecido en la Resolución No 011 del 03 de febrero del 2020, el saldo a 31 de marzo de 2020 es de \$2.633.409.

2.2. 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 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 contraloría, y que a 31 de marzo de 2020, arroja un saldo de \$326.407.293.31. 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 cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo a 31 de marzo 2020 el valor de \$0. Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo.



- 2.3. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de marzo de 2020 por valor de \$248.456.209.
- 2.4. 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 Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de marzo de 2020 por valor de \$271.009.440.
- 2.5. Cuenta Contable 165522: En esta subcuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual, se registran los bienes que posee la entidad clasificados en esta categoría 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 marzo de 2020 por valor de \$4.785.000.
- 2.6. 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, reflejando un saldo a 31 de marzo 2020 por valor de \$128.597.973.40.
- 2.7. 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, el cual refleja un saldo a 31 de marzo de 2020, por la suma de \$78.872.081.

- 2.8. 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 marzo de 2020, por la suma de \$39.939.811.
- 2.9. 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 marzo de 2020, por la suma de \$196.896.940.
- 2.10. 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 marzo de 2020 es por la suma de \$42.373.918.
- 2.11. 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 marzo de 2020, por la suma de \$54.200.000
- 2.12. 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 marzo de 2020, por la suma de \$10.534.000.
- 2.13. 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 marzo de 2020, por la suma de \$23.020.891.76.



- 2.14. 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 marzo de 2020, por la suma de \$4.785.000.
- 2.15. 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 marzo de 2020, por la suma de \$121.542.819.24.
- 2.16. 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, y que refleja un saldo acumulado a 31 de marzo de 2020, por la suma de \$240.524.066.06.
- 2.17. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mensuales 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 marzo de 2020, por la suma de \$2.427.141.
- 2.18. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehículos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja a 31 de marzo de 2020 el valor de \$4.365.146.
- 2.19. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viáticos y Gastos de viaje, se registran los valores entregados a los funcionarios de la Contraloría, comisionado para efectos de realizar labores propias de su cargo y que a 31 de marzo de 2020 faltan por legalizar la suma de \$0.

88

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 9 de 22	

- 2.20. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantías gestionados por por los funcionarios beneficiados, arrojando así el respectivo saldo a 31 de marzo de 2020, por la suma de \$206.441.822.81
- 2.21. 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 Bussines) y la licencia de antivirus , reflejando a 31 de marzo de 2020, un saldo por la suma de \$14.189.999.
- 2.22. 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 marzo de 2020, un saldo por la suma de \$58.106.810.
- 2.23. 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 marzo de 2020, por la suma de \$58.106.667.34.
- 2.24. Cuenta Contable 198606: En esta Subcuenta se registran los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando, su saldo a 31 de marzo de 2020 es de \$0.
- 2.25. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 31 de marzo de 2020 su saldo de \$0. corresponde a los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando.
- 2.26. 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 marzo de 2020, 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 \$30.



- 2.27. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta Descuentos de nomina por Libranzas, se registran los valores por pagar por concepto de descuentos de libranzas, a 31 de marzo de 2020, su saldo corresponde a la suma \$2.407.436
- 2.28. 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 marzo de 2020, su saldo corresponde a la suma \$235.503.709.81.
- 2.29. 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 funcionarios de la contraloria por concepto de Intereses de cesantias, arrojando a 31 de marzo de 2020, un saldo por la suma de \$290.613.
- 2.30. 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 marzo de 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$51.638.870.
- 2.31. 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 marzo de 2020, por la suma de \$35.377.327.
- 2.32. Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios se registran las

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



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 11 de 22	

cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 31 de marzo de 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$32.181.230.

- 2.33. 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 marzo de 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$33.956.456.
- 2.34. 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 marzo de 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$13.460.655.
- 2.35. 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 marzo de 2020, un saldo por pagar, por la suma \$6.461.620.
- 2.36. 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 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 Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$31.257.969.

- 2.37. 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 \$651.009.149 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 Contraloria Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduria General de la Nación.
- 2.38. Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado, fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 de 2018 expedido por la Contaduria General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2018 por la suma de \$120.901.245.26.
- 2.39. 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 a 31 de marzo de 2020, un saldo por valor de \$867.632.903.
- 2.40. Cuenta Contable 480890: En esta subcuenta se registro el valor dejado de registrar en la compra de Equipos de Computación, en el año 2019, 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 \$1.502 y la suma de \$629, por aproximación de múltiplo de mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$2.131.
- 2.41. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por valor de \$300.386.959.
- 2.42. 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 marzo de 2020 asciende a la suma de \$569.607.



90

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 22	

- 2.43. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$12.655.200.
- 2.44. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$27.059.537.
- 2.45. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$1.652.900.
- 2.46. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$38.357.280.
- 2.47. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$9.941.300.
- 2.48. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$1.583.700.



- 2.49. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$1.583.700.
- 2.50. 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 e marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.165.600.
- 2.51. 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 marzo de 2020, por la suma de \$18.874.339.
- 2.52. 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 marzo de 2020, por la suma de \$29.061.887.
- 2.53. 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 marzo de 2020, por la suma de \$290.613.
- 2.54. 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 marzo de 2020, por la suma de \$12.891.702.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 22	

- 2.55. 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. Arrojando así un valor acumulado a 31 de marzo de 2020, por la suma de \$26.856.987.
- 2.56. 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. Arrojando así un valor acumulado a 31 de marzo de 2020, por la suma de \$12.034.568.
- 2.57. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, 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 marzo de 2020, por la suma de \$1.616.156.
- 2.58. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por servicios prestados 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 marzo de 2020, por la suma de \$8.417.467.
- 2.59. 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 marzo de 2020, por la suma de \$6.479.700.
- 2.60. 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 marzo de 2020, por la suma de \$5.132.660.
- 2.61. Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos 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 marzo de 2020, por la suma de \$13.062.147.

- 2.62. Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Impresos publicaciones, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios publicidad y propaganda, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 de marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$1.331.405.
- 2.63. Cuenta Contable 511121: 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$105.910.
- 2.64. 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 marzo de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$1.573.127.
- 2.65. 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 marzo de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$2.350.206.
- 2.66. 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 marzo de 2020 es por la suma de \$49.450.000.
- 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 marzo de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$0.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 22	

- 2.68. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque automotor que posee la Contraloría Municipal. Su saldo a 31 de marzo de 2020 es por la suma de \$0.
- 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 marzo de 2020 es por la suma de \$1.313.454.48.
- 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 marzo de 2020 es por la suma de \$3.638.739.51.
- 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 marzo de 2020 es por la suma de \$4.627.382.33.
- 2.72. Cuenta Contable 536008: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de transportes, tracción y elevacion de la entidad de control. Su saldo a 31 de marzo de 2020 es por la suma de \$2.427.141.
- 2.73. 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 marzo de 2020, es por la suma de \$4.730.001.
- 2.74. 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 marzo de 2020 es por la suma de \$104.213.54.
- 2.75. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximacion a multiplos de mil, ocasionados por el pago de las

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 22	

Retenciones en la fuente a título de Renta e Iva. Su saldo a 31 de marzo de 2020 es por la suma de \$0.

- 2.76. 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 Arrojo a 31 de marzo de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$659.611.857.
- 2.77. 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. Arrojo a 31 de marzo de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$659.611.857.

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 \$326.407.293.31, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.
- 3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$206.441.822.81, 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.

Para el mes de Marzo del año 2020, aparece según extracto bancario un valor por rendimientos financieros acumulados, la suma de \$5.374, 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 2020, 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	Depreciación	Saldo
Edificaciones	271.009.440	23.020.892	247.988.548
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	121.542.819	85.927.235
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	240.524.066	38.686.603
Equipo de transporte	54.200.000	2.427.141	51.772.859
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 2019 por la cuantía de \$9.400.810, el metodo de amortizacion es por línea recta, donde su valor de adquision se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 31 de marzo de 2020 asciende a la suma de \$4.365.146 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$2.350.206.
- 3.3.2. Licencias por Hosting para uso empresarial, suite Bussines y antivirus fueron adquiridas en el mes de diciembre del año 2019 por la suma de \$20.276.600, 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 marzo el gasto por amortización asciende a la suma de \$4.730.001.
- 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 \$58.106.667.34, se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduria General de la nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de 104.214 por el año 2020.

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 2020, mas sus prestaciones sociales así:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	300.386.959	0
Vacaciones	18.874.339	51.638.870
Cesantias	29.061.887	235.503.710
Intereses a la Cesantias	290.613	290.613
Prima de vacaciones	12.891.702	35.377.327
Prima de Navidad	26.856.987	33.956.456

94

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 21 de 22	

Prima de Servicios	12.034.568	32.181.230
Bonificación especial de Recreación	1.616.156	6.461.620
Bonificación por Servicio	8.417.467	13.460.655

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 marzo de 2020.

3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado a 31 de marzo de 2020, asciende a la suma de \$264.759.446

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de marzo del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$271.299.271. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$867.632.903.

Por otro lado, los ingresos ordinarios por la suma de \$2.131, corresponde a: \$1.502, por un ajuste realizado; por motivo que los equipos de computación adquiridos en diciembre de 2019, 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 \$629, que corresponde a la aproximación de múltiplos de miles, por el pago de los impuestos nacionales y municipales.

3.7. GASTOS

Por el mes de marzo de 2019, los gastos ascendieron a la suma de \$264.372.543. Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$602.875.588.

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 asciende a la suma de \$659.611.857



SANDRA PAOLA LEÓN DIAZ
Contralora Municipal de Barrancabermeja (E.)



ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público