

Departamento Santander
Municipio Barrancabermeja
Entidad Contraloría Municipal de Barrancabermeja
Codigo 218168081
Fecha de Corte 31/01/2020
Periodo de movimiento 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020



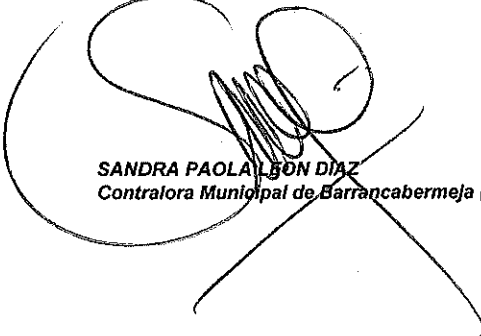
Cifras en Pesos

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
100000	ACTIVOS	940.340.636,48	709.102.796,44	471.446.732,58	1.177.996.600,34	486.804.639,39	691.191.960,95
110000	EFECTIVO	4.792.208,04	361.656.142,13	117.355.632,00	249.092.718,17	249.092.718,17	0,00
110500	CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110502	CAJA MENOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
111000	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.792.208,04	361.656.142,13	117.355.632,00	249.092.718,17	249.092.718,17	0,00
111005	CUENTA CORRIENTE	4.792.208,04	361.656.142,13	117.355.632,00	249.092.718,17	249.092.718,17	0,00
130000	RENTAS POR COBRAR	0,00	347.446.654,31	347.446.654,31	0,00	0,00	0,00
133700	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	347.446.654,31	347.446.654,31	0,00	0,00	0,00
133712	Otras transferencias	0,00	347.446.654,31	347.446.654,31	0,00	0,00	0,00
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	695.372.171,66	0,00	4.180.210,60	691.191.960,95	0,00	691.191.960,95
160500	TERRENOS	248.456.209,00	0,00	0,00	248.456.209,00	0,00	248.456.209,00
150505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	248.456.209,00	0,00	0,00	248.456.209,00	0,00	248.456.209,00
164000	EDIFICACIONES	271.009.440,00	0,00	0,00	271.009.440,00	0,00	271.009.440,00
164028	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRA	271.009.440,00	0,00	0,00	271.009.440,00	0,00	271.009.440,00
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.785.000,00	0,00	0,00	4.785.000,00	0,00	4.785.000,00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	4.785.000,00	0,00	0,00	4.785.000,00	0,00	4.785.000,00
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	207.470.054,44	0,00	0,00	207.470.054,44	0,00	207.470.054,44
166501	MUEBLES Y ENSERES	128.597.973,40	0,00	0,00	128.597.973,40	0,00	128.597.973,40
166505	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE US	78.872.081,04	0,00	0,00	78.872.081,04	0,00	78.872.081,04
167000	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	279.210.669,17	0,00	0,00	279.210.669,17	0,00	279.210.669,17
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	39.939.811,00	0,00	0,00	39.939.811,00	0,00	39.939.811,00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	196.896.939,99	0,00	0,00	196.896.939,99	0,00	196.896.939,99
167007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE U	42.373.918,18	0,00	0,00	42.373.918,18	0,00	42.373.918,18
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54.200.000,00	0,00	0,00	54.200.000,00	0,00	54.200.000,00
167502	TERRESTRE	54.200.000,00	0,00	0,00	54.200.000,00	0,00	54.200.000,00
168100	BIENES DE ARTE Y CULTURA	10.534.000,00	0,00	0,00	10.534.000,00	0,00	10.534.000,00
168101	OBRAS DE ARTE	10.534.000,00	0,00	0,00	10.534.000,00	0,00	10.534.000,00
168500	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-380.293.201,06	0,00	4.180.210,60	-384.473.411,66	0,00	-384.473.411,66
168501	EDIFICACIONES	-21.707.437,28	0,00	437.818,16	-22.145.255,44	0,00	-22.145.255,44
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-4.785.000,32	0,00	0,00	-4.785.000,32	0,00	-4.785.000,32
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-117.904.079,73	0,00	1.212.913,17	-119.116.992,90	0,00	-119.116.992,90
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-235.896.883,73	0,00	1.720.432,27	-237.617.116,00	0,00	-237.617.116,00
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	0,00	809.047,00	-809.047,00	0,00	-809.047,00
190000	OTROS ACTIVOS	240.176.156,89	0,00	2.464.235,67	237.711.921,22	237.711.921,22	0,00
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6.715.352,00	0,00	783.402,00	5.931.950,00	5.931.950,00	0,00
190501	SEGUROS	6.715.352,00	0,00	783.402,00	5.931.950,00	5.931.950,00	0,00
190600	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
190603	AVANCES PARA VOUCHERS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
190800	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÉN	214.436.448,81	0,00	0,00	214.436.448,81	214.436.448,81	0,00
190801	EN ADMINISTRACIÉN	214.436.448,81	0,00	0,00	214.436.448,81	214.436.448,81	0,00
197000	INTANGIBLES	77.026.809,88	0,00	1.576.667,00	75.450.142,88	75.450.142,88	0,00
197007	LICENCIAS	18.920.000,00	0,00	1.576.667,00	17.343.333,00	17.343.333,00	0,00
197008	SOFTWARE	58.106.809,88	0,00	0,00	58.106.809,88	58.106.809,88	0,00
197500	AMORTIZACIÉN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-58.002.453,80	0,00	104.166,67	-58.106.620,47	-58.106.620,47	0,00
197508	SOFTWARE	-58.002.453,80	0,00	104.166,67	-58.106.620,47	-58.106.620,47	0,00
200000	PASIVOS	378.974.662,81	117.355.632,00	158.895.605,86	420.614.636,67	420.614.636,67	0,00
240000	CUENTAS POR PAGAR	4.793.711,00	39.443.705,00	48.857.978,86	14.207.984,86	14.207.984,86	0,00
240100	ADQUISICIÉN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0,00	1.087.746,00	1.087.746,00	0,00	0,00	0,00
240101	BIENES Y SERVICIOS	0,00	1.087.746,00	1.087.746,00	0,00	0,00	0,00
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.594.781,00	4.594.781,00	14.207.984,86	14.207.984,86	14.207.984,86	0,00
240722	ESTAMPILLAS	4.594.781,00	4.594.781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	14.207.984,86	14.207.984,86	14.207.984,86	0,00
242400	DESCUENTOS DE NÉMINA	0,00	28.102.048,00	28.102.048,00	0,00	0,00	0,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	4.211.900,00	4.211.900,00	0,00	0,00	0,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	3.429.100,00	3.429.100,00	0,00	0,00	0,00
242404	SINDICATOS	0,00	698.842,00	698.842,00	0,00	0,00	0,00
242405	COOPERATIVAS	0,00	440.717,00	440.717,00	0,00	0,00	0,00
242407	LIBRANZAS	0,00	17.252.848,00	17.252.848,00	0,00	0,00	0,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0,00	468.641,00	468.641,00	0,00	0,00	0,00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CON	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00
243600	RETENCIÉN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	198.930,00	1.370.930,00	1.172.000,00	0,00	0,00	0,00
243615	A EMPLEADOS ART=CULO 383 ET	0,00	1.172.000,00	1.172.000,00	0,00	0,00	0,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243627	RETENCIÉN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	160.657,00	160.657,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243628	RETENCIÉN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	38.273,00	38.273,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	4.288.200,00	4.288.200,00	0,00	0,00	0,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTO	0,00	1.287.100,00	1.287.100,00	0,00	0,00	0,00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	3.001.100,00	3.001.100,00	0,00	0,00	0,00
249054	HONORARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	374.180.951,81	77.911.927,00	110.037.627,00	406.306.651,81	406.306.651,81	0,00
251100	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	374.180.951,81	77.911.927,00	110.037.627,00	406.306.651,81	406.306.651,81	0,00
251101	NÉMINA POR PAGAR	0,00	56.463.527,00	56.463.527,00	0,00	0,00	0,00
251102	CESANT=AS	214.436.448,81	0,00	8.484.203,00	222.920.651,81	222.920.651,81	0,00
251103	INTERESES SOBRE CESANT=AS	0,00	0,00	84.841,00	84.841,00	84.841,00	0,00
251104	VACACIONES	54.344.297,00	0,00	5.510.093,00	59.854.390,00	59.854.390,00	0,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	38.817.355,00	0,00	3.763.549,00	42.580.904,00	42.580.904,00	0,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	27.194.178,00	0,00	3.513.324,00	30.707.502,00	30.707.502,00	0,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	9.104.526,00	0,00	7.840.513,00	16.945.039,00	16.945.039,00	0,00
251109	BONIFICACIONES	25.438.683,00	0,00	2.457.361,00	27.896.044,00	27.896.044,00	0,00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0,00	447.800,00	447.800,00	0,00	0,00	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	10.285.600,00	10.285.600,00	0,00	0,00	0,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPL	0,00	7.285.500,00	7.285.500,00	0,00	0,00	0,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÉN FAMILIAR	0,00	3.429.500,00	3.429.500,00	0,00	0,00	0,00
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO P	4.845.464,00	0,00	471.816,00	5.317.280,00	5.317.280,00	0,00
300000	PATRIMONIO	561.365.873,67	0,00	0,00	561.365.873,67	0,00	561.365.873,67
310000	HACIENDA P=BLICA	561.365.873,67	0,00	0,00	561.365.873,67	0,00	561.365.873,67

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
310500	CAPITAL FISCAL	31.257.969,48	0,00	0,00	31.257.969,48	0,00	31.257.969,48
310506	Capital Fiscal	31.257.969,48	0,00	0,00	31.257.969,48	0,00	31.257.969,48
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	572.270.617,52	0,00	0,00	572.270.617,52	0,00	572.270.617,52
310901	Excedente acumulado	651.009.149,00	0,00	0,00	651.009.149,00	0,00	651.009.149,00
310902	Déficit acumulado	-78.738.531,48	0,00	0,00	-78.738.531,48	0,00	-78.738.531,48
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	-42.162.713,78	0,00	0,00	-42.162.713,78	0,00	-42.162.713,78
311002	Deficit del ejercicio	-42.162.713,78	0,00	0,00	-42.162.713,78	0,00	-42.162.713,78
312800	DETERIORO POR UTILIZACIONES DE BIENES DE B	0,45	0,00	0,00	0,45	0,00	0,45
312804	Depreciacion de propiedades, planta y equipos	0,45	0,00	0,00	0,45	0,00	0,45
400000	INGRESOS	0,00	0,00	347.446.167,27	347.446.167,27	0,00	347.446.167,27
440000	TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	347.446.654,31	347.446.654,31	0,00	347.446.654,31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	347.446.654,31	347.446.654,31	0,00	347.446.654,31
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	347.446.654,31	347.446.654,31	0,00	347.446.654,31
480000	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	1.502,96	1.502,96	0,00	1.502,96
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00	0,00	1.502,96	1.502,96	0,00	1.502,96
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00	0,00	1.502,96	1.502,96	0,00	1.502,96
600000	GASTOS	0,00	151.332.067,27	0,00	151.332.067,27	0,00	151.332.067,27
610000	DE ADMINISTRACIÓN	0,00	145.471.023,00	0,00	145.471.023,00	0,00	145.471.023,00
610100	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	85.167.968,00	0,00	85.167.968,00	0,00	85.167.968,00
610101	SUELDOS DEL PERSONAL	0,00	85.167.968,00	0,00	85.167.968,00	0,00	85.167.968,00
610200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	569.607,00	0,00	569.607,00	0,00	569.607,00
610201	Incapacidades	0,00	569.607,00	0,00	569.607,00	0,00	569.607,00
610300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	21.448.400,00	0,00	21.448.400,00	0,00	21.448.400,00
610302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	3.429.500,00	0,00	3.429.500,00	0,00	3.429.500,00
610303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	7.285.500,00	0,00	7.285.500,00	0,00	7.285.500,00
610305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	0,00	447.800,00	0,00	447.800,00	0,00	447.800,00
610306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS D	0,00	10.285.600,00	0,00	10.285.600,00	0,00	10.285.600,00
610400	APORTES SOBRE LA NÉMINA	0,00	4.288.200,00	0,00	4.288.200,00	0,00	4.288.200,00
610401	APORTES AL ICBF	0,00	2.571.900,00	0,00	2.571.900,00	0,00	2.571.900,00
610402	APORTES AL SENA	0,00	429.200,00	0,00	429.200,00	0,00	429.200,00
610403	APORTES ESAP	0,00	429.200,00	0,00	429.200,00	0,00	429.200,00
610404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	0,00	857.900,00	0,00	857.900,00	0,00	857.900,00
610700	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	32.125.700,00	0,00	32.125.700,00	0,00	32.125.700,00
610701	VACACIONES	0,00	5.510.093,00	0,00	5.510.093,00	0,00	5.510.093,00
610702	CESANT=AS	0,00	8.484.203,00	0,00	8.484.203,00	0,00	8.484.203,00
610703	INTERESES A LAS CESANT=AS	0,00	84.841,00	0,00	84.841,00	0,00	84.841,00
610704	PRIMA DE VACACIONES	0,00	3.763.549,00	0,00	3.763.549,00	0,00	3.763.549,00
610705	PRIMA DE NAVIDAD	0,00	7.840.513,00	0,00	7.840.513,00	0,00	7.840.513,00
610706	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	3.513.324,00	0,00	3.513.324,00	0,00	3.513.324,00
610707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	0,00	471.816,00	0,00	471.816,00	0,00	471.816,00
610795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0,00	2.457.361,00	0,00	2.457.361,00	0,00	2.457.361,00
610800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610807	GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610810	VIAJES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611100	GENERALES	0,00	1.871.148,00	0,00	1.871.148,00	0,00	1.871.148,00
611117	SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	495.564,00	0,00	495.564,00	0,00	495.564,00
611123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0,00	592.182,00	0,00	592.182,00	0,00	592.182,00
611125	SEGUROS GENERALES	0,00	783.402,00	0,00	783.402,00	0,00	783.402,00

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
511179	HONORARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
530000	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	0,00	5.861.044,27	0,00	5.861.044,27	0,00	5.861.044,27
536000	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	0,00	4.180.210,60	0,00	4.180.210,60	0,00	4.180.210,60
536001	EDIFICACIONES	0,00	437.818,16	0,00	437.818,16	0,00	437.818,16
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	1.212.913,17	0,00	1.212.913,17	0,00	1.212.913,17
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0,00	1.720.432,27	0,00	1.720.432,27	0,00	1.720.432,27
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA	0,00	809.047,00	0,00	809.047,00	0,00	809.047,00
536600	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	1.680.833,67	0,00	1.680.833,67	0,00	1.680.833,67
536605	LICENCIAS	0,00	1.576.667,00	0,00	1.576.667,00	0,00	1.576.667,00
536606	SOFTWARES	0,00	104.166,67	0,00	104.166,67	0,00	104.166,67
580000	OTROS GASTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
589000	GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
589090	GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	630.732.395,00	0,00	0,00	630.732.395,00	0,00	630.732.395,00
912000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	630.732.395,00	0,00	0,00	-630.732.395,00	0,00	630.732.395,00
912002	LABORALES	630.732.395,00	0,00	0,00	630.732.395,00	0,00	630.732.395,00
990000	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-630.732.395,00	0,00	0,00	-630.732.395,00	0,00	-630.732.395,00
990500	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-630.732.395,00	0,00	0,00	-630.732.395,00	0,00	-630.732.395,00
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	-630.732.395,00	0,00	0,00	-630.732.395,00	0,00	-630.732.395,00


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


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



"Control Fiscal,
con efectividad y transparencia"



142

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$ 2.020	Periodo Anterior \$ 2.019	Código	PASIVO	Periodo Actual \$ 2.020	Periodo Anterior \$ 2.019
	CORRIENTE (1)	486.804.639,39	485.081.234		CORRIENTE (4)	420.514.636,67	425.966.921
11	Efectivo	249.092.718,17	223.721.859	21	Financieras	0,00	0
14	Deudores	0,00	0	24	Cuentas por pagar	14.207.984,86	1.296.200
15	Inventarios	0,00	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	406.306.651,81	424.670.721
19	Otros Activos	237.711.921,22	261.359.375	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0
	NO CORRIENTE (2)	691.191.960,95	677.050.929		NO CORRIENTE (5)	0,00	0
16	Propiedades, planta y equipo	691.191.960,95	677.050.929	24	Cuentas por pagar	0,00	0
					3 PATRIMONIO (7)	757.481.963,67	736.165.242
				31	Hacienda Pública	757.481.963,67	736.165.242
	TOTAL ACTIVO (3)	1.177.996.600,34	1.162.132.163		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	1.177.996.600,34	1.162.132.163
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0,00	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0,00	0
81	Derechos contingentes	0,00	0	91	Responsabilidades contingentes	630.732.395,00	469.373.096
83	Deudoras de Control	0,00	0	93	Acreedoras de control	0,00	0
89	Deudoras por Contra (cr)	0,00	0	99	Acreedoras por Contra (db)	-630.732.395,00	-469.373.096
		0,00	0				

SANDRA PAOLA DIAZ LEON
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. No 87997-T



ANEXO N° 2
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 31 DE ENERO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código

ACTIVO

	Actual \$	Anterior \$
	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
CORRIENTE (1)	<u>486.804.639,39</u>	<u>485.081.234</u>
11 Efectivo	<u>249.092.718,17</u>	<u>223.721.859</u>
1105 Caja	0,00	2.484.348
1110 Bancos y corporaciones	249.092.718,17	221.237.511
19 Otros activos	<u>237.711.921,22</u>	<u>261.359.375</u>
1905 Gastos pagados por anticipado	5.931.950,00	5.462.313
1906 Avances y anticipos entregados	0,00	1.243.431
1908 Recursos entregados en Administración	214.436.448,81	239.140.155
1970 Intangibles	75.450.142,88	72.370.097
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)	-58.106.620,47	-56.856.621
NO CORRIENTE (2)	<u>691.191.960,95</u>	<u>677.050.929</u>
16 Propiedades, planta y equipo	<u>691.191.960,95</u>	<u>677.050.929</u>
1605 Terrenos	248.456.209,00	0
1640 Edificaciones	271.009.440,00	519.465.649
1655 Maquinaria y equipo	4.785.000,00	4.785.000
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054,44	202.636.152
1670 Equipos de comunicación y computación	279.210.669,17	279.210.669
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación	54.200.000,00	112.990.000
1681 Obras de Arte	10.534.000,00	10.534.000
1685 Depreciación acumulada (cr)	-384.473.411,66	-452.570.541
TOTAL ACTIVO (3)	<u>1.177.996.600,34</u>	<u>1.162.132.163</u>

PASIVO

CORRIENTE (4)	<u>420.514.636,67</u>	<u>425.966.921</u>
24 Cuentas por pagar	<u>14.207.984,86</u>	<u>1.298.200</u>
2407 Recursos a favor de terceros	14.207.984,86	41.181
2424 Descuentos de Nomina	0,00	1.255.070
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	0,00	-51
25 Beneficio a los Empleados	<u>406.306.651,81</u>	<u>424.670.721</u>
2511 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	406.306.651,81	424.670.721

PATRIMONIO (7)

31 Hacienda pública	<u>757.481.963,67</u>	<u>736.165.242</u>
3105 Capital fiscal	31.257.969,48	31.257.969
3109 Resultados de Ejercicios anteriores	572.270.617,52	518.070.618
3110 Resultado del ejercicio	153.953.376,22	186.836.655
3128 Deterioro por utilización de bienes	0,45	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>1.177.996.600,34</u>	<u>1.162.132.163</u>

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)

83 Deudoras de control	0,00	0
89 Deudoras por contra (CR)	0,00	0

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)

91 Responsabilidades contingentes	630.732.395,00	469.373.096
99 Acreedores por contra (db)	-630.732.395,00	-469.373.096
		0

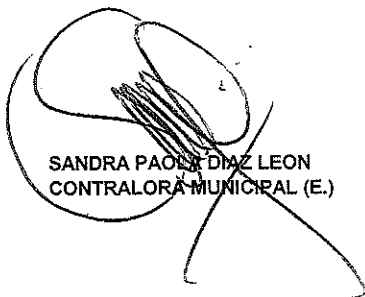
SANDRA PAOLA DIAZ LEON
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.J)

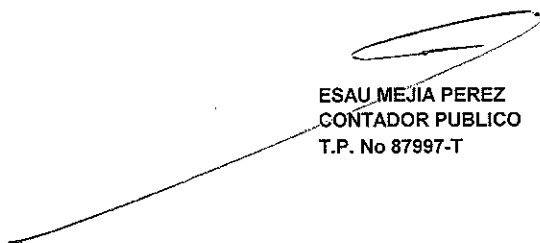
ESAU MEJIA PEREZ
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No 87997-T



ANEXO N° 3
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE ENERO DE 2020
 (Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 \$	Periodo Anterior 2.019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>347.448.157,27</u>	<u>369.531.190</u>
44	Transferencias	347.446.654,31	369.531.190
48	Otros Ingresos	1.502,96	0
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>151.332.067,27</u>	<u>182.723.966</u>
51	De administración	145.471.023,00	176.977.640
53	Provisiones, depreciaciones, amortización	5.861.044,27	5.746.326
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>196.116.090,00</u>	<u>186.807.224</u>
	OTROS INGRESOS (5)	<u>0,00</u>	<u>29.431</u>
48	Otros ingresos	0,00	29.431
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>196.116.090,00</u>	<u>186.836.655</u>

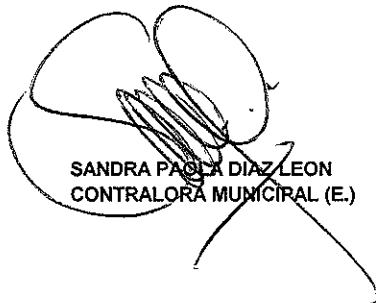

SANDRA PAOLA DÍAZ LEÓN
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


ESAU MEJÍA PEREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. No 87997-T



ANEXO N° 4
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO DETALLADO
A 31 DE ENERO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
		\$ 2.020	\$ 2.019
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>347.446.654,31</u>	<u>369.531.190</u>
	44 TRANSFERENCIAS	<u>347.446.654,31</u>	<u>369.531.190</u>
4403	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	0,00	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	347.446.654,31	369.531.190
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>151.332.067,27</u>	<u>182.723.966</u>
	51 ADMINISTRACIÓN	<u>145.471.023,00</u>	<u>176.977.640</u>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	85.167.968,00	101.114.822
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21.448.400,00	27.617.755
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	4.288.200,00	5.474.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	32.125.700,00	38.555.446
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	2.652.962
5111	GENERALES	1.871.148,00	1.562.255
	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>5.861.044,27</u>	<u>5.746.326</u>
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.180.210,60	4.345.469
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.680.833,67	1.400.857
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>196.114.587,04</u>	<u>186.807.224</u>
	48 OTROS INGRESOS	<u>1.502,96</u>	<u>29.431</u>
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.502,96	29.431
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>196.116.090,00</u>	<u>186.836.655</u>


SANDRA PAOLA DIAZ LEON
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. No 87997-T





ANEXO N° 5
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE ENERO DE 2020
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2019	(1)	736.165.242
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-02-2019 Y EL 31-01-2020	(2)	21.316.722
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2020	(3)	<u>757.481.964</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS	(4)	21.316.721
<i>Resultado del Ejercicio</i>		<i>-32.883.279</i>
<i>Resultado de Ejercicios anteriores</i>		<i>54.200.000</i>
DISMINUCIONES	(5)	0
<i>Impacto nuevo marco Normativo</i>		<i>0</i>
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	0


SANDRA PAOLA DIAZ LEON
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. No 87997-T

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 1 de 19	

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE ENERO 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 enero 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 Enero de 2020, se presentan en forma comparativa con el mes de Enero 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:

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

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

La Contraloria Municipal de Barrancabermeja es un organo autonomo, con autoridad Administrativa y presupuestal.

1.2. Naturaleza juridica, funcion social, cometido estatal

La Contraloria Municipal esta comprometida con el mejoramiento continuo encargada de ejercer el Control Fiscal posterior y selectivo a la Administracion Central, sus Entes Descentralizados y a todas las personas naturales o juridicas que manejen o administren bienes del municipio de Barrancabermeja, su politica de calidad es: Ejercer la vigilancia efectiva, objetiva y oportuna de los recursos publicos a traves 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 Publica.



La Contraloria Municipal de Barrancabermeja posee un sistema de informacion contable basado en las normas emanadas de la Contaduria General de la Nacion. Registra los hechos economicos de acuerdo al plan General de Contabilidad Publica, en materia de registro oficial de los libros, preparacion, elaboracion de la informacion y de los Estados Financieros.

1.4. Aplicación del Catalogo General de Cuentas

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

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificacion, preparacion y revelacion de los Estados Financieros, la Contraloria Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco concpetual 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.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 3 de 19	

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 Resolucion Interna No 249 del 27-12-2017.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloria Municipal, el saldo a 31 de enero de 2020 es de \$0.



2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloria, y que a 31 de enero de 2020, arroja un saldo de \$234.884.733.31. 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 cesantias retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo a 31 de enero 2020 el valor de \$14.207.984.86. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 4 de 19	



recibido por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de enero de 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 Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 de enero 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 categoria de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando este saldo a 31 de enero de 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 demas clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando este saldo a 31 de enero de 2020 por valor de \$128.597.973.
- 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 entida, el cual refleja un saldo a 31 de enero 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 enero 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,

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 5 de 19	



como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad reflejando un saldo a 31 de enero de 2020, por la suma de \$196.896.939.

- 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 enero 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 enero 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 enero 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 enero de 2020, por la suma de \$22.145.255.
- 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 enero 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 6 de 19	

clasificados como muebles enseres y equipos de oficina y que refleja un saldo acumulado a 31 de enero de 2020, por la suma de \$119.116.992.

- 2.16. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunciación y Computación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, y que refleja un saldo acumulado a 31 de enero de 2020, por la suma de \$237.617.116.
- 2.17. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mesuales que se realizan por el natural desgaste que sufren todos los bienes clasificados como Equipo de Transporte, y que refleja el respectivo un saldo acumulado a 31 de enero de 2020, por la suma de \$809.047.
- 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 vehiculos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja a 31 de enero de 2020 el valor de \$5.931.950.
- 2.19. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viaticos y Gastos de viaje, se registran los valores entregados a los funcionarios de la Contraloria, comisionado para efectos de realizar labores propias de su cargo y que a 31 de Enero de 2020 faltan por legalizar la suma de \$0.
- 2.20. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantias gestionados por por los funcionarios beneficiados, arrojando asi el respectivo saldo a 31 de enero de 2020, por la suma de \$214.436.448.81.
- 2.21. 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



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 7 de 19	

antivirus , reflejando a 31 de enero de 2020, un saldo por la suma de \$17.343.333.

- 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 enero de 2020, un saldo por la suma de \$58.106.809.88.
- 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 enero de 2020, por la suma de \$58.106.620.
- 2.24. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales a 31 de enero de 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 favor del ente de control por la suma de \$0.
- 2.25. Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta Otros Recaudos a favor de Terceros, se registra el valor de la incapacidad pagada en el mes de enero de 2020, por la EPS sanitas por el funcionario Alexi leon por el año 2019; este valor fue reconocido como tranferencia por pagar al Ente territorial, teniendo en cuenta el Instructivo de manejo Incapacidades elaborado por la Contraloria Municipal de barrancabermeja, en el que determina, la accion a realizar cuando son pagadas incapacidades de periodos anteriores, el valor corresponde a la suma de \$14.207.984.86.
- 2.26. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta se registra los valores por pagar a terceros, correspondiente a los descuentos por Nomina por Libranzas, la cual a 31 de enero de 2020 arroja un valor de \$0.
- 2.27. Cuenta Contable 243628: En esta subcuenta Retencion de Impuestos de Industria y Comercio, se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de conceptos de compras o servicios a 31 de enero de 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 favor del ente de control por la suma de \$0.

- 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 contraloría por concepto de cesantias y los traslado a la cuenta CITI-COLFONDOS para el pago de cesantias a los funcionarios beneficiados con la retroactividad, a 31 de enero de 2020, su saldo corresponde a la suma \$222.920.651.
- 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 funcionario de la contraloria por concepto de Intereses de cesantias, arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo por la suma de \$84.841.
- 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 enero de 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$59.854.390.
- 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 enero de 2020, por la suma de \$42.580.904.
- 2.32. Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$30.707.502.
- 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 9 de 19	

funcionarios de la Contraloria arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$16.945.039.

- 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 enero de 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$27.896.044.



- 2.35. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones por recreacion se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo por pagar, por la suma \$5.317.280.

- 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 -57,245,666.57, 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 Contaduría 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 Contaduría General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2019 por la suma de \$-78.738.531.48.
- 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 Contraloria Municipal. Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo por valor de \$347.446.654.31.
- 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 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 \$1.502.96.
- 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 enero de 2020, un saldo acumulado por valor de \$85.167.968.
- 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 enero de 2020 asciende a la suma de \$569.607.
- 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 enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.429.500.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 11 de 19	



- 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 Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$7.285.500.
- 2.45. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloría Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloría. Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$447.800.
- 2.46. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización 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 Contraloría Municipal. Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$10.285.600.
- 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 Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$2.571.900.
- 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 contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$429.200.
- 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 enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$429.200.

- 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 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$857.900.
- 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 enero de 2020, por la suma de \$5.510.093.
- 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 enero de 2020, por la suma de \$8.484.203.
- 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 enero de 2020, por la suma de \$84.841.
- 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 enero de 2020, por la suma de \$3.763.549.
- 2.55. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2020, por la suma de \$7.840.513.

22


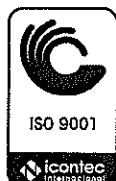
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 13 de 19	

- 2.56. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2020, por la suma de \$3.513.324.
- 2.57. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 31 de enero de 2020, por la suma de \$471.816.
- 2.58. 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 enero de 2020, por la suma de \$2.457.361.
- 2.59. 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 enero de 2020, por la suma de \$0.
- 2.60. 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 enero de 2020, por la suma de \$0.
- 2.61. 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 enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$495.564.
- 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 
	COMUNICACION	PÁGINA 14 de 19	

Barrancabermeja . Arrojando a 31 de enero de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$592.182.

- 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 enero de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$783.402.
- 2.64. Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta Gastos Generales - Otros Gastos Generales, se registran los pagos efectuados por concepto compra de elementos necesarios para reparaciones locativas realizadas al ente de control. Arrojando a 31 de enero de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$0.
- 2.65. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2020 es por la suma de \$437.818.
- 2.66. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2020 es por la suma de \$1.212.913.
- 2.67. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2020 es por la suma de \$1.720.432.
- 2.68. 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 enero de 2020 es por la suma de \$809.047.
- 2.69. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 15 de 19	

entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2020 es por la suma de \$1.576.667.

- 2.70. Cuenta Contable 536606: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de los programas de softwares de la entidad de control. Su saldo a 31 de enero de 2020 es por la suma de \$104.166.
- 2.71. 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 enero de 2020 un saldo acumulado por la suma de \$630.732.395.
- 2.72. 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 enero de 2020 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 \$234.884.733.31, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.
- 3.1.2. En la cuenta corriente No 500020326 del banco Popular la suma de \$14.207.984.86, el cual será girado en el mes de febrero de 2020, al Municipio de Barrancabermeja, como valor sobrante del periodo 2019, que fue consignado por la EPS sanitas en el año 2020.

95

3.1.3. En Colfondos la cuantía de 214.436.448.81, 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.

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 comunicaiion 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	22.145.255	249.864.185
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	119.116.993	88.353.061
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	237.617.116	41.593.553
Equipo de transporte	54.200.000	809.047	53.390.953
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:

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 17 de 19	

- 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 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 enero de 2020 asciende a la suma de 5.931.950, por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$783.402.
- 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 enero el gasto por amortización asciende a la suma de \$1576.667.
- 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 \$58.106.620, se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduría Genral de la nación, los gastos por amortización ascienden a la suma de 104.166 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	85.167.968	0
Vacaciones	5.510.093	59.854.390
Cesantias	8.484.203	222.920.652
Intereses a la Cesantias	84.841	84.841
Prima de vacaciones	3.763.549	42.580.904
Prima de Navidad	7.840.513	16.945.039
Prima de Servicios	3.513.324	30.707.502
Bonificacion especial de Recreación	471.816	5.317.280

Bonificacion por Servicio	2.949.190	27.896.044
---------------------------	-----------	------------

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

En el caso de las cesantías, corresponden a Cesantías Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas a 31 de enero para el pago en el periodo 2020.

3.5. PATRIMONIO

El Deficit del año 2019 por la suma de \$42.162.713, fue reclasificado a la cuenta contable denominada Deficit acumulado y el valor registrado a Excedentes acumulados presenta un saldo por la suma de \$530.107.903; lo anterior teniendo en cuenta los establecido en el intractivo No 001 de 2018, expedido por la Contaduría general de la Republica.



Por otro lado en el mes de Enero de 2020, el ente de control presente un excedente por la suma de \$196.116.090.

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de enero del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$347.446.654.

Por otro lado los ingresos ordinarios por la suma de \$1.503, registrados en el mes de enero, corresponde a 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.

98

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACION	PÁGINA 19 de 19	

3.7. GASTOS

Por el mes de Enero de 2020, los gastos ascendieron a la suma de \$151.332.067, dentro de este periodo se destaca que no se encuentran causados gastos por Honorarios, ya que los profesionales prestadores de servicios inician sus cobros en el mes de febrero.

3.8. CUENTAS DE ORDEN

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


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


ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público