Barrancabermeja, 21 de julio de 2020.

Doctora
ALEXANDRA ORTEGON ARENAS
Jefe de Contabilidad Municipal
Municipio de Barrancabermeja

***Referencia**: Envío Informe Financiero con corte al 30 de junio de 2020.*

Cordial Saludo.

Por medio de la presente remitimos la Información Financiera de este Ente de Control correspondiente al 30 de junio de 2020, en concordancia con la normatividad de la Contaduría General de la Nación.

Anexo:

- *Un Disco Compacto con los informes: CGN2015.001, CGN2015.002,* GN2016_C01_VARIACIONES, *Notas de Carácter Específico, Notas de carácter general, Situación Financiera General y detallada, Estado de Resultado y Estado de cambio en el Patrimonio.*

- *Las correspondientes copias físicas*

- *Certificado Contador Público*

Agradecemos la atención a la presente.

Atentamente,

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

Proyecto: ESAU MEJIA PEREZ, Contador

REVISO: José Del Carmen Santamaría Pérez, Supervisora Técnica

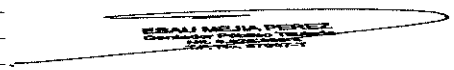
DEPARTAMENTO:	SANTANDER						
MUNICIPIO:	BARRANCABERMEJA						
ENTIDAD:	CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA						
CODIGO:	218168081						
FECHA DE CORTE :	30/06/2020						
Periodo de movimiento	1 DE ABRIL DE 2020 AL 31 DE JUNIO DE 2020						
						Cifras en Miles de Pesos	
Codigo Contable	**Nombre de la Cuenta**	**Saldo Inicial**	**Movimiento Debito**	**Movimiento Credito**	**Saldo Final**	**Saldo final Corriente**	**Saldo Final No Corriente**
100000	**ACTIVOS**	**1237403266**	**1559843250**	**1383403525**	**1413842991**	**742217297**	**671625694**
110000	**EFECTIVO**	**329040702**	**779921625**	**584661791**	**524300536**	**524300536**	**0**
110500	CAJA	2633409	0	0	2633409	2633409	0
110502	CAJA MENOR	2633409	0	0	2633409	2633409	0
111000	DEPËSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	326407293	779921625	584661791	521667127	521667127	0
111005	CUENTA CORRIENTE	326407293	779921625	584661791	521667127	521667127	0
130000	**RENTAS POR COBRAR**	**0**	**779921625**	**779921625**	**0**	**0**	**0**
133700	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	779921625	779921625	0	0	0
133712	Otras transferencias	0	779921625	779921625	0	0	0
160000	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**683365454**	**0**	**11739760**	**671625694**	**0**	**671625694**
160500	TERRENOS	248456209	0	0	248456209	0	248456209
160505	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPREST	248456209	0	0	248456209	0	248456209
164000	EDIFICACIONES	271009440	0	0	271009440	0	271009440
164028	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRA	271009440	0	0	271009440	0	271009440
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	4785000	0	0	4785000	0	4785000
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	4785000	0	0	4785000	0	4785000
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	207470054	0	0	207470054	0	207470054
166501	MUEBLES Y ENSERES	128597973	0	0	128597973	0	128597973
166505	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE US	78872081	0	0	78872081	0	78872081
167000	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTACIËN	279210669	0	0	279210669	0	279210669
167001	EQUIPO DE COMUNICACIËN	39939811	0	0	39939811	0	39939811
167002	EQUIPO DE COMPUTACIËN	196896940	0	0	196896940	0	196896940
167007	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTACIËN DE U	42373918	0	0	42373918	0	42373918
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIËN Y ELEVACIË	54200000	0	0	54200000	0	54200000
167502	TERRESTRE	54200000	0	0	54200000	0	54200000
168100	BIENES DE ARTE Y CULTURA	10534000	0	0	10534000	0	10534000
168101	OBRAS DE ARTE	10534000	0	0	10534000	0	10534000
168500	DEPRECIACIËN ACUMULADA (CR)	-392299918	0	11739760	-404039678	0	-404039678
168501	EDIFICACIONES	-23020892	0	1313454	-24334346	0	-24334346
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-4785000	0	0	-4785000	0	-4785000
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-121542819	0	3638740	-125181559	0	-125181559
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTACIËN	-240524066	0	4360425	-244884491	0	-244884491
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIËN Y ELEVACIË	-2427141	0	2427141	-4854282	0	-4854282
190000	**OTROS ACTIVOS**	**224997110**	**0**	**7080349**	**217916761**	**217916761**	**0**
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4365146	0	2350206	2014940	2014940	0

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
190501	SEGUROS	4365146	0	2350206	2014940	2014940	0
190800	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIËN	206441823	0	0	206441823	206441823	0
190801	EN ADMINISTRACIËN	206441823	0	0	206441823	206441823	0
197000	INTANGIBLES	72296809	0	4730000	67566809	67566809	0
197007	LICENCIAS	14189999	0	4730000	9459999	9459999	0
197008	SOFTWARE	58106810	0	0	58106810	58106810	0
197500	AMORTIZACIËN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-58106668	0	143	-58106811	-58106811	0
197508	SOFTWARE	-58106668	0	143	-58106811	-58106811	0
200000	**PASIVOS**	**411277947**	**629948161**	**715571971**	**496901757**	**496901757**	**0**
240000	**CUENTAS POR PAGAR**	**2407466**	**281307175**	**278899811**	**102**	**102**	**0**
240100	ADQUISICIËN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	2987815	2987815	0	0	0
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	2987815	2987815	0	0	0
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	30	10569209	10569281	102	102	0
240722	ESTAMPILLAS	30	10569209	10569281	102	102	0
242400	DESCUENTOS DE NËMINA	2407436	88396652	85989216	0	0	0
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0	15195347	15195347	0	0	0
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	12371576	12371576	0	0	0
242404	SINDICATOS	0	2162535	2162535	0	0	0
242405	COOPERATIVAS	0	273000	273000	0	0	0
242407	LIBRANZAS	2407436	52563926	50156490	0	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0	1008268	1008268	0	0	0
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CON	0	4822000	4822000	0	0	0
243600	RETENCIËN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	0	14406436	14406436	0	0	0
243615	A EMPLEADOS ART=CULO 383 ET	0	10587000	10587000	0	0	0
243690	OTRAS RETENCIONES	0	3819436	3819436	0	0	0
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	164947063	164947063	0	0	0
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTO	0	4919800	4919800	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	11470600	11470600	0	0	0
249054	HONORARIOS	0	148556663	148556663	0	0	0
250000	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI**	**408870481**	**348640986**	**436672160**	**496901655**	**496901655**	**0**
251100	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	408870481	348640986	436672160	496901655	496901655	0
251101	NËMINA POR PAGAR	0	211065589	211065589	0	0	0
251102	CESANT=AS	235503710	1013976	31213290	265703024	265703024	0
251103	INTERESES SOBRE CESANT=AS	290613	1182	307043	596474	596474	0
251104	VACACIONES	51638870	27318064	33600965	57921771	57921771	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	35377327	16825550	22033667	40585444	40585444	0
251106	PRIMA DE SERVICIOS	32181230	206546	12818534	44793218	44793218	0
251107	PRIMA DE NAVIDAD	33956456	82618	28417419	62291257	62291257	0
251109	BONIFICACIONES	13460655	11025884	14406517	16841288	16841288	0
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0	1597300	1597300	0	0	0
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0	38860753	38860753	0	0	0
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPL	0	27537524	27537524	0	0	0
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIËN FAMILIAR	0	13106000	13106000	0	0	0
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO P	6461620	0	1707559	8169179	8169179	0
300000	**PATRIMONIO**	**561365873**	**0**	**0**	**561365873**	**0**	**561365873**

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
310000	**HACIENDA P ┌BLICA**	**561365873**	**0**	**0**	**561365873**	**0**	**561365873**
310500	CAPITAL FISCAL	31257969	0	0	31257969	0	31257969
310506	Capital Fiscal	31257969	0	0	31257969	0	31257969
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	530107904	0	0	530107904	0	530107904
310901	Excedente acumulado	651009149	0	0	651009149	0	651009149
310902	Déficit acumulado	-120901245	0	0	-120901245	0	-120901245
400000	**INGRESOS**	**867635035**	**0**	**779921625**	**1647556660**	**0**	**1647556660**
440000	**TRANSFERENCIAS**	**867632903**	**0**	**779921625**	**1647554528**	**0**	**1647554528**
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	867632903	0	779921625	1647554528	0	1647554528
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	867632903	0	779921625	1647554528	0	1647554528
480000	**OTROS INGRESOS**	**2132**	**0**	**0**	**2132**	**0**	**2132**
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2132	0	0	2132	0	2132
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2132	0	0	2132	0	2132
500000	**GASTOS**	**602875589**	**689105710**	**0**	**1291981299**	**0**	**1291981299**
510000	**DE ADMINISTRACIËN**	**586034657**	**672635243**	**0**	**1258669900**	**0**	**1258669900**
510100	SUELDOS Y SALARIOS	300386959	304980498	0	605367457	0	605367457
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	300386959	304980498	0	605367457	0	605367457
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569607	0	0	569607	0	569607
510201	INCAPACIDADES	569607	0	0	569607	0	569607
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79724917	81101577	0	160826494	0	160826494
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIËN FAMILIAR	12655200	13106000	0	25761200	0	25761200
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	27059537	27537524	0	54597061	0	54597061
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	1652900	1597300	0	3250200	0	3250200
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS D	38357280	38860753	0	77218033	0	77218033
510400	APORTES SOBRE LA NËMINA	15824300	16390400	0	32214700	0	32214700
510401	APORTES AL ICBF	9491300	9830400	0	19321700	0	19321700
510402	APORTES AL SENA	1583700	1640200	0	3223900	0	3223900
510403	APORTES ESAP	1583700	1640200	0	3223900	0	3223900
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	3165600	3279600	0	6445200	0	6445200
510700	PRESTACIONES SOCIALES	110043719	116268084	0	226311803	0	226311803
510701	VACACIONES	18874339	19941933	0	38816272	0	38816272
510702	CESANT=AS	29061887	30705711	0	59767598	0	59767598
510703	INTERESES A LAS CESANT=AS	290613	307043	0	597656	0	597656
510704	PRIMA DE VACACIONES	12891702	13620892	0	26512594	0	26512594
510705	PRIMA DE NAVIDAD	26856987	28376110	0	55233097	0	55233097
510706	PRIMA DE SERVICIOS	12034568	12715261	0	24749829	0	24749829
510707	BONIFICACIËN ESPECIAL DE RECREACIËN	1616156	1707559	0	3323715	0	3323715
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	8417467	8893575	0	17311042	0	17311042
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24674507	0	0	24674507	0	24674507
510803	CAPACITACIËN, BIENESTAR SOCIAL Y EST=MULOS	6479700	0	0	6479700	0	6479700
510807	GASTOS DE VIAJE	5132660	0	0	5132660	0	5132660
510810	VI┴TICOS	13062147	0	0	13062147	0	13062147
511100	GENERALES	54810648	153894684	0	208705332	0	208705332
511117	SERVICIOS P ┌BLICOS	1331405	1110405	0	2441810	0	2441810
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y A	105910	0	0	105910	0	105910

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1573127	1877410	0	3450537	0	3450537
511125	SEGUROS GENERALES	2350206	2350206	0	4700412	0	4700412
511179	HONORARIOS	49450000	148556663	0	198006663	0	198006663
530000	**PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION**	**16840932**	**16469903**	**0**	**33310835**	**0**	**33310835**
536000	DEPRECIACIËN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	12006717	11739760	0	23746477	0	23746477
536001	EDIFICACIONES	1313454	1313454	0	2626908	0	2626908
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3638740	3638740	0	7277480	0	7277480
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIËN Y COMPUTACIËN	4627382	4360425	0	8987807	0	8987807
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIËN Y ELEVACIË	2427141	2427141	0	4854282	0	4854282
536600	AMORTIZACIËN DE ACTIVOS INTANGIBLES	4834215	4730143	0	9564358	0	9564358
536605	LICENCIAS	4730001	4730000	0	9460001	0	9460001
536606	SOFTWARES	104214	143	0	104357	0	104357
580000	**OTROS GASTOS**	**0**	**564**	**0**	**564**	**0**	**564**
589000	GASTOS DIVERSOS	0	564	0	564	0	564
589090	GASTOS DIVERSOS	0	564	0	564	0	564
900000	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**28622514**	**28622514**	**0**	**0**	**0**
910000	**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**	**659611857**	**0**	**28622514**	**688234371**	**0**	**688234371**
912000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	659611857	0	28622514	688234371	0	688234371
912002	LABORALES	659611857	0	28622514	688234371	0	688234371
990000	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-659611857**	**28622514**	**0**	**-688234371**	**0**	**-688234371**
990500	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-659611857	28622514	0	-688234371	0	-688234371
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	-659611857	28622514	0	-688234371	0	-688234371

SANDRA PAOLALEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA (E.)



ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 87997-T

DEPARTAMENTO *SANTANDER*
MUNICIPIO *BARRANCABERMEJA*
ENTIDAD *CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA*
CODIGO *218168081*
FECHA DE CORTE *30/06/2020*

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	1647554528
240722	Estampillas	116868000	Departamento de Santander	102,00	0,00
510401	Aportes al I.C.B.F	23900000	Inst.Colomb.de bienestar Fliar.ICBF	0,00	19321700
510402	Aportes al SENA	26800000	Servicio Nal. De Aprendizaje SENA	0,00	3223900
510403	Aportes ESAP	22000000	Escuela de Admon. Publica	0,00	3223900
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institucionales	11300000	Ministerio de educación nacional	0,00	6445200
511123	Comunicación y Transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A	0,00	3450537

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

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

DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
ENTIDAD: CONTRALORIA MUNICIPAL
CODIGO: 218168081
FECHA DE CORTE: 30/06/2020

"Control Fiscal, con efectividad y transparencia"

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VARIACIÓN VARIACION (PESOS)
442890	Otras Transferencias	DETALLE 1	Transferencia Municipio de Barrancabermeja para Gasto de Funcionamiento	*779.921.625*

Observación: En el período comprendido entre del 1 de abril de 2020 a 30 de junio de 2020, no hubo variaciones significativas

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
Contralora Municipal (E.)

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

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

"Control Fiscal, con oportunidad y transparencia"

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2.020 $	Periodo Anterior 2.019 $
	CORRIENTE	**742.217.297,78**	**596.800.343**
11	Efectivo	524.300.536,31	335.853.842
13	Deudores	0,00	0
15	Inventarios	0,00	0
19	Otros Activos	217.916.761,47	260.946.501
	NO CORRIENTE	**671.625.694,15**	**658.675.696**
16	Propiedades, planta y equipo	671.625.694,15	658.675.696
	TOTAL ACTIVO	**1.413.842.991,93**	**1.255.476.039**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	**0,00**	**0**
81	Derechos contingentes	0,00	0
83	Deudoras de Control	0,00	0
89	Deudoras por Contra (cr)	0,00	0

Código	PASIVO	Periodo Actual 2.020 $	Periodo Anterior 2.019 $
	CORRIENTE	**496.901.756,81**	**587.680.760**
21	Financieras	0,00	0
24	Cuentas por pagar	102,00	43.400.161
25	Obligaciones laborales y de seguridad social	496.901.654,81	544.280.599
26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0
	NO CORRIENTE	**0,00**	**0**
24	Cuentas por pagar	0,00	0
	3 PATRIMONIO	**916.941.235,12**	**667.795.279**
31	Hacienda Pública	916.941.235,12	667.795.279
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.413.842.991,93**	**1.255.476.039**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0,00**	**0**
91	Responsabilidades contingentes	688.234.371,00	523.146.682
93	Acreedoras de control	0,00	0
99	Acreedoras por Contra (db)	-688.234.371,00	-523.146.682

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

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

ANEXO N° 2
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2020 $	Periodo Anterior 2.019 $
	CORRIENTE	**742.217.297,78**	**596.800.343**
11	**Efectivo**	**524.300.536,31**	**335.853.842**
1105	Caja	2.633.409,00	2.484.348
1110	Bancos y corporaciones	521.667.127,31	333.369.494
19	**Otros activos**	**217.916.761,47**	**260.946.501**
1905	Gastos pagados por anticipado	2.014.940,00	1.330.098
1906	Avances y Anticipos entregados	0,00	2.564.416
1908	Recursos Entregados en Administración	206.441.822,81	233.640.155
1970	Intangibles	67.566.808,54	65.886.782
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-58.106.809,88	-57.377.454
1986	Activos Diferidos	0,00	14.902.504
	NO CORRIENTE	**671.625.694,15**	**658.675.696**
16	**Propiedades, planta y equipo**	**671.625.694,15**	**658.675.696**
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	205.090.054
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)	-404.039.678,46	-473.399.676
	TOTAL ACTIVO	**1.413.842.991,93**	**1.255.476.039**
	PASIVO		
	CORRIENTE	**496.901.756,81**	**587.680.760**
24	**Cuentas por pagar**	**102,00**	**43.400.161**
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	14.902.504
2407	Recursos A favor de terceros	102,00	26.278.934
2424	Descuentos de Nomina	0,00	2.217.960
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0,00	763
25	**Obligaciones laborales y de seguridad social integral**	**496.901.654,81**	**544.280.599**
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	496.901.654,81	544.280.599
	PATRIMONIO		
31	**Hacienda pública**	**916.941.235,12**	**667.795.279**
3105	Capital fiscal	31.257.969,48	31.257.969
3109	Resultado de Ejercicios anteriores	530.107.903,74	518.070.618
3110	Resultado del ejercicio	355.575.361,45	118.466.692
3128	Deterioro por utilizacion de bienes	0,45	0
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.413.842.991,93**	**1.255.476.039**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**	**0**
83	Deudoras de control	0,00	0
89	Deudoras por contra (CR)	0,00	0
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0,00**	**0**
91	Responsabilidades contingentes	688.234.371,00	523.146.682
99	Acreedoras por contra (db)	-688.234.371,00	-523.146.682

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

ANEXO N° 3
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 $	Periodo Anterior 2.019 $
	INGRESOS OPERACIONALES	**1.647.554.528,31**	**1.597.097.724**
44	Transferencias	1.647.554.528,31	1.597.097.724
	GASTOS OPERACIONALES	**1.291.980.734,82**	**1.478.659.779**
51	De administración	1.258.669.900,00	1.445.080.170
53	Provisiones, agotamiento, amortización	33.310.834,82	33.579.609
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	**355.573.793,49**	**118.437.945**
	OTROS INGRESOS	**2.131,96**	**29.448**
48	Otros ingresos	2.131,96	29.448
	OTROS GASTOS	**564,00**	**701**
58	Otros gastos	564,00	701
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	**355.575.361,45**	**118.466.692**

ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público Titulado

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

"Control Fiscal, con efectividad y transparencia"

ANEXO N° 4
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO DETALLADO
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual 2020 $	Periodo Anterior 2019 $
	INGRESOS OPERACIONALES	**1.647.554.528,31**	**1.597.097.724**
44	**TRANSFERENCIAS**	**1.647.554.528,31**	**1.597.097.724**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.647.554.528,31	1.597.097.724
	GASTOS OPERACIONALES	**1.291.980.734,82**	**1.478.659.779**
51	**ADMINISTRACIÓN**	**1.258.669.900,00**	**1.445.080.170**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	605.367.457,00	639.826.883
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	165.321
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	160.826.494,00	173.059.685
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	32.214.700,00	34.421.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	226.311.803,00	234.024.243
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24.674.507,00	55.721.799
5111	GENERALES	208.705.332,00	307.753.999
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	106.540
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**33.310.834,82**	**33.579.609**
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.746.477,40	25.174.604
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.564.357,42	8.405.005
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**355.573.793,49**	**118.437.945**
48	**OTROS INGRESOS**	**2.131,96**	**29.448**
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.131,96	29.448
58	**OTROS GASTOS**	**564,00**	**701**
5801	INTERESES	0,00	0
5890	GASTOS DIVERSOS	564,00	701
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	**355.575.361,45**	**118.466.692**

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

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

ANEXO N° 5
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	*667.795.279*
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-07-2019 Y EL 30-06-2020	*249.145.956*
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2020	*916.941.235*

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	
INCREMENTOS	*249.145.956*
Capital fiscal	*0*
Resultado de ejercicios anteriores	*12.037.286*
Resultado del ejercicio	*237.108.669*
DISMINUCIONES	*0*
Impacto Nuevo marco normativo	*0*

ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público Titulado
T.P. 87997-T

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 JUNIO de 2020, se presentan en forma comparativa con el mes de JUNIO 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 Politicas 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.

b. Propiedades planta y equipo

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

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

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

d. Beneficio a empleados a corto plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios al ente de control durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social e incentivos pagados.

e. Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene el ente de control, para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

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 Descentralziados 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 Catalago 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.

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 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 30 DE JUNIO 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 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 30 DE JUNIO DE 2020, arroja un saldo de $521.667.127.31. 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 30 de JUNIO 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 Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 posse la entidad clasificados en esta categoria de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo a 30 DE JUNIO 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 un saldo a 30 de JUNIO 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 entida, el cual refleja un saldo a 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $78.872.081.04.

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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $196.896.939.99.

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 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $42.373.918.18.

2.11. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehiculos que posse la Contraloria para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo a 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $-24.334.346.

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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $-125.181.558,75.

2.16. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunciacción 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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $-244.884.491.15.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $-4.854.282.

2.18. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las polizas de seguros de vehiculos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja a 30 DE JUNIO DE 2020 el valor de $2.014.940.

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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 informacion de la pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , reflejando a 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo por la suma de $9.459.998,66.

2.22. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el sofware financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando a 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $-58.106.809.88.

2.24. Cuenta Contable 198606: En esta Subcuenta se registran los contratos de suministros realizados por la Contraloria Municipal tales como: Combustible, Papeleria y Aseo y cafeteria, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando, su saldo a 30 DE JUNIO DE 2020 es de $0.

2.25. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 30 DE JUNIO DE 2020 su saldo de $0 corresponde a los contratos de suministros realizados por la

Contraloria Municipal tales como: Combustible, Papeleria y Aseo y cafeteria, 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 30 DE JUNIO 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 $102.

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 30 DE JUNIO DE 2020, su saldo corresponde a la suma $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 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 30 DE JUNIO DE 2020, su saldo corresponde a la suma $265.703.023.81.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo por la suma de $596.474.

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 30 DE JUNIO DE 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de $57.921.771.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $40.585.444.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de $44.793.218.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de $62.291.257.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo por pagar, por la suma de $16.841.288.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo por pagar, por la suma $8.169.179.

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 30 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 30 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 30050603, 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 $31.257.969.48.

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 Contraloria Municipal. Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo por valor de $1.647.554.528,31.

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 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 $1.502,96 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 $2.131.96.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por valor de $605.367.457.

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 municpal de Barrancabermeja, el saldo a 30 DE JUNIO 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 30 de JUNIO de 2020, un saldo acumulado por la suma de $25.761.200.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $54.597.061.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $3.250.200.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $77.218.033.

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 Bienestal 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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $19.321.700.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $3.223.900.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $3.223.900.

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 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $6.445.200.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $38.816.272.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $59.767.598.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $597.656.

2.54. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $26.512.594.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $55.233.097.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $24.749.829.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $3.323.715.

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 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $17.311.042

2.59. Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondinte a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría

Municipal. Arrojando un valor acumulado a 30 DE JUNIO 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 Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO 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 Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2020, por la suma de $13.062.147.

2.62. Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios Publicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de telefónica y television, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $2.441.810.

2.63. Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales – Impresos, publicaciones y suscribciones, se registran los pagos efectuados por concepto de suscripciones y publicaciones, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $105.910.

2.64. Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y trasporte, se registran los pagos efectuados por concepto de celular, Internety correspondencia, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de $3.450.537.

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 vehiculos, soat, todo riesgo, y global de manejo, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de $4.700.412.

2.66. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $198.006.663.

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 30 DE JUNIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de $0.

2.68. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque automotor que posee la Contraloria Municipal. Su saldo a 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $2.626.908.96.

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 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $7.277.479.02.

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 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $8.987.807.42.

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 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $4.854.282.

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 30 DE JUNIO DE 2020, es por la suma de $9.460.001,34.

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 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $104.356,08.

2.75. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximacion a multiplos de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a titulo de Renta e Iva. Su saldo a 30 DE JUNIO DE 2020 es por la suma de $564.

2.76. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acrredoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria por Libia Rangel Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de $-688.234.371.

2.77. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contigentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de $688.234.371.

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 $521.667.127,31, 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 JUNIO del año 2020, aparece según extracto bancario un valor por rendimientos financieros acumulados, la suma de $0, 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 utlizado 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 comunicaion 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	24.334.346	246.675.094
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	125.181.559	82.288.495
Equipos de Comunicación y Computaciòn	279.210.669	244.884.491	34.326.178
Equipo de transporte	54.200.000	4.854.282	49.345.718
Bienes de arte y cultura	10.534.000	0	10.534.000

3.3. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municpal 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 cuantia 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 30 DE JUNIO DE 2020 asciende a la suma de $2.014.940 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a $4.700.412.

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 JUNIO el gasto por amortización asciende a la suma de $9.460.001,34.

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 $58.106.810, 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 104.356,08 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 asì:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	605.367.457	0
Vacaciones	38.816.272	57.921.771
Cesantias	59.767.598	265.703.024
Intereses a la Cesantias	597.656	596.474
Prima de vacaciones	26.512.594	40.585.444
Prima de Navidad	55.233.097	62.291.257
Prima de Servicios	24.749.829	44.793.218
Bonificacion especial de Recreación	3.323.715	8.169.179
Bonificacion por Servicio	17.311.042	16.841.288

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

En el caso de las cesantías, corresponden a Cesantias Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas a 30 DE JUNIO DE 2020.

3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado a 30 DE JUNIO DE 2020, asciende a la suma de $530.107.903.74

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de JUNIO del año 2020, correponde a la transferencia realizada por el Municpio de Barrancabermeja que asciende a la suma de $300.584.668. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de $1.647.554.528.

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 cuantia ajustada; por consiguiente dentro de la dinámica de ajustes de periodos anteriores, el JUNIOr 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 JUNIO de 2020, los gastos ascendieron a la suma de $216.245.237 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de $1.291.981.299.

3.8. CUENTAS DE ORDEN

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloria Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivo, el valor estimado asciende a la suma de $688.234.371.

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

ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público

ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO

CERTIFICA

Que los Saldos de la ***Información Financiera, Económica y Social*** *de la* ***Contraloría Municipal de Barrancabermeja****, correspondiente al 30 de JUNIO de 2020, fueron tomados de los LIBROS DE CONTABILIDAD de la misma entidad.*

Expedida a los quince (21) días del mes de julio del 2020, en Barrancabermeja Santander.

ESAU MEJIA PEREZ

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 87997- T