

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

INFORMES FINANCIEROS DE

AGOSTO DE 2020

Departamento
 Municipio
 Entidad
 Código
 Fecha de Corte
 Periodo de movimiento

Santander
 Barrancabermeja
 Contraloría Municipal de Barrancabermeja
 218458081

01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2020

Cifras en Pesos

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
100000	ACTIVOS	1.376.483.063,90	441.979.994,00	472.646.466,03	1.345.817.691,87	682.016.404,44	663.799.167,43
110000	EFECTIVO	494.970.805,31	220.989.997,00	222.221.863,00	493.738.949,31	493.738.949,31	0,00
110500	CAJA	2.633.409,00	0,00	0,00	2.633.409,00	2.633.409,00	0,00
110502	CAJA MENOR	2.633.409,00	0,00	0,00	2.633.409,00	2.633.409,00	0,00
111000	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	492.337.396,31	220.989.997,00	222.221.863,00	491.105.540,31	491.105.540,31	0,00
111005	CUENTA CORRIENTE	492.337.396,31	220.989.997,00	222.221.863,00	491.105.540,31	491.105.540,31	0,00
120000	RENTAS POR COBRAR	0,00	220.989.997,00	220.989.997,00	0,00	0,00	0,00
133700	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	220.989.997,00	220.989.997,00	0,00	0,00	0,00
133712	Otras transferencias	0,00	220.989.997,00	220.989.997,00	0,00	0,00	0,00
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	667.712.440,79	0,00	3.913.253,36	663.799.187,43	0,00	663.799.187,43
160500	TERRENOS	248.456.209,00	0,00	0,00	248.456.209,00	0,00	248.456.209,00
160505	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	279.210.689,17	0,00	0,00	279.210.689,17	0,00	279.210.689,17
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 ELEVACIÉ	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 (GR)	-407.962.931,82	0,00	3.913.253,36	-411.866.185,18	0,00	-411.866.185,18
168501	EDIFICACIONES	-24.772.164,40	0,00	437.818,16	-25.209.982,56	0,00	-25.209.982,56
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	-129.394.471,92	0,00	1.212.913,17	-127.607.385,09	0,00	-127.607.385,09
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-246.337.966,18	0,00	1.453.475,03	-247.791.441,21	0,00	-247.791.441,21
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÉ	-5.663.329,00	0,00	809.047,00	-6.472.376,00	0,00	-6.472.376,00
190000	OTROS ACTIVOS	213.799.817,90	0,00	25.520.362,67	188.279.455,13	188.279.455,13	0,00
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.231.538,00	0,00	718.860,00	512.678,00	512.678,00	0,00
190501	SEGUROS	1.231.538,00	0,00	718.860,00	512.678,00	512.678,00	0,00
190600	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
190603	AVANCES PARA VI-TICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
190800	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÉ	204.684.947,81	0,00	23.224.836,00	181.460.111,81	181.460.111,81	0,00
190801	EN ADMINISTRACIÉ	204.684.947,81	0,00	23.224.836,00	181.460.111,81	181.460.111,81	0,00
197000	INTANGIBLES	65.990.141,87	0,00	1.576.666,67	64.413.475,20	64.413.475,20	0,00
197007	LICENCIAS	7.883.331,99	0,00	1.576.666,67	6.306.665,32	6.306.665,32	0,00

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
197008	SOFTWARE	58.106.809,88	0,00	0,00	58.106.809,88	58.106.809,88	0,00
197500	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	0,00	0,00	0,00	-58.106.809,88	-58.106.809,88	0,00
197508	SOFTWARE	-58.106.809,88	0,00	0,00	-58.106.809,88	-58.106.809,88	0,00
200000	PASIVOS	467.685.367,81	302.573.947,00	268.066.220,00	433.179.640,81	433.179.640,81	0,00
240000	CUENTAS POR PAGAR	30,00	92.308.516,00	92.320.169,00	11.683,00	11.683,00	0,00
240100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0,00	5.090.506,00	5.090.506,00	0,00	0,00	0,00
240101	BIENES Y SERVICIOS	0,00	5.090.506,00	5.090.506,00	0,00	0,00	0,00
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	30,00	3.252.007,00	3.251.977,00	0,00	0,00	0,00
240722	ESTAMPILLAS	30,00	3.252.007,00	3.251.977,00	0,00	0,00	0,00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242400	DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	29.173.579,00	29.173.579,00	0,00	0,00	0,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	4.873.731,00	4.873.731,00	0,00	0,00	0,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	3.982.274,00	3.982.274,00	0,00	0,00	0,00
242404	SINDICATOS	0,00	656.957,00	656.957,00	0,00	0,00	0,00
242405	COOPERATIVAS	0,00	91.000,00	91.000,00	0,00	0,00	0,00
242407	LIBRANZAS	0,00	17.465.483,00	17.465.483,00	0,00	0,00	0,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0,00	504.134,00	504.134,00	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	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	0,00	6.414.124,00	6.425.807,00	11.683,00	11.683,00	0,00
243603	A HONORARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243608	COMPRAS	0,00	2.124,00	2.124,00	0,00	0,00	0,00
243615	A EMPLEADOS ART=CULO 383 ET	0,00	6.412.000,00	6.412.000,00	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	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	0,00	0,00	11.683,00	11.683,00	11.683,00	0,00
243628	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243690	OTRAS RETENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	48.378.300,00	48.378.300,00	0,00	0,00	0,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTO	0,00	1.659.300,00	1.659.300,00	0,00	0,00	0,00
249050	APORTES AL ICBF Y SEMA	0,00	3.669.000,00	3.669.000,00	0,00	0,00	0,00
249054	HONORARIOS	0,00	42.850.000,00	42.850.000,00	0,00	0,00	0,00
250000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	467.685.337,81	210.265.431,00	175.748.051,00	433.167.957,81	433.167.957,81	0,00
251100	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	467.685.337,81	210.265.431,00	175.748.051,00	433.167.957,81	433.167.957,81	0,00
251101	NÓMINA POR PAGAR	0,00	66.088.360,00	66.088.360,00	0,00	0,00	0,00
251102	CESANT=AS	274.107.966,81	34.218.224,00	15.269.617,00	255.159.359,81	255.159.359,81	0,00
251103	INTERESES SOBRE CESANT=AS	698.088,00	305.760,00	96.196,00	488.524,00	488.524,00	0,00
251104	VACACIONES	59.591.658,00	37.112.346,00	24.503.944,00	47.283.256,00	47.283.256,00	0,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	41.731.986,00	26.643.700,00	17.569.250,00	32.677.536,00	32.677.536,00	0,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	757.643,00	0,00	3.983.667,00	4.741.310,00	4.741.310,00	0,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	71.682.112,00	8.959.844,00	13.370.105,00	76.092.373,00	76.092.373,00	0,00
251109	BONIFICACIONES	10.381.603,00	11.423.202,00	8.487.942,00	7.456.343,00	7.456.343,00	0,00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0,00	502.400,00	502.400,00	0,00	0,00	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	12.068.769,00	12.068.769,00	0,00	0,00	0,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPL	0,00	8.522.026,00	8.522.026,00	0,00	0,00	0,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	4.420.600,00	4.420.600,00	0,00	0,00	0,00
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO P	8.734.281,00	0,00	534.975,00	9.269.256,00	9.269.256,00	0,00
300000	PATRIMONIO	561.365.873,67	0,00	0,00	561.365.873,67	561.365.873,67	0,00
310000	HACIENDA P=BLICA	561.365.873,67	0,00	0,00	561.365.873,67	561.365.873,67	0,00
310500	CAPITAL FISCAL	31.257.969,48	0,00	0,00	31.257.969,48	31.257.969,48	0,00
310506	Capital Fiscal	31.257.969,48	0,00	0,00	31.257.969,48	31.257.969,48	0,00
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	530.107.903,74	0,00	0,00	530.107.903,74	530.107.903,74	0,00
310901	Excedente acumulado	651.009.149,00	0,00	0,00	651.009.149,00	651.009.149,00	0,00
310902	Déficit acumulado	-120.901.245,26	0,00	0,00	-120.901.245,26	-120.901.245,26	0,00

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311002	Deficit del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312800	DETERIORO POR UTILIZACIONES DE BIENES DE B	0,45	0,00	0,00	0,45	0,00	0,45
312804	Depreciación de propiedades, planta y equipos	0,45	0,00	0,00	0,45	0,00	0,45
400000	INGRESOS	1.890.037,935,27	0,00	220.990,121,00	2.111.028.056,27	0,00	2.111.028.056,27
440000	TRANSFERENCIAS	1.890.035.803,31	0,00	220.989.997,00	2.111.025.800,31	0,00	2.111.025.800,31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.890.035.803,31	0,00	220.989.997,00	2.111.025.800,31	0,00	2.111.025.800,31
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.890.035.803,31	0,00	220.989.997,00	2.111.025.800,31	0,00	2.111.025.800,31
480000	OTROS INGRESOS	2.131,96	0,00	124,00	2.255,96	0,00	2.255,96
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.131,96	0,00	124,00	2.255,96	0,00	2.255,96
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.131,96	0,00	124,00	2.255,96	0,00	2.255,96
500000	GASTOS	1.542.606.112,85	217.149.866,03	0,00	1.759.755.978,88	0,00	1.759.755.978,88
510000	DE ADMINISTRACIÓN	1.503.804.512,00	211.689.946,00	0,00	1.715.494.458,00	0,00	1.715.494.458,00
510100	SUELDOS Y SALARIOS	708.610.423,00	95.631.709,00	0,00	804.142.132,00	0,00	804.142.132,00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	708.610.423,00	95.631.709,00	0,00	804.142.132,00	0,00	804.142.132,00
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	0,00	0,00	569.607,00	0,00	569.607,00
510201	Incapacidades	569.607,00	0,00	0,00	569.607,00	0,00	569.607,00
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	188.347.645,00	25.513.995,00	0,00	213.861.640,00	0,00	213.861.640,00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	31.894.700,00	4.420.800,00	0,00	36.315.500,00	0,00	36.315.500,00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	63.934.665,00	8.522.026,00	0,00	72.456.691,00	0,00	72.456.691,00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3.797.200,00	502.400,00	0,00	4.299.600,00	0,00	4.299.600,00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS D	88.721.180,00	12.068.769,00	0,00	100.789.949,00	0,00	100.789.949,00
510400	APORTES SOBRE LA NÉMIMA	39.883.800,00	5.528.300,00	0,00	45.412.100,00	0,00	45.412.100,00
510401	APORTES AL ICBF	23.922.400,00	3.315.800,00	0,00	27.238.200,00	0,00	27.238.200,00
510402	APORTES AL SEMA	3.991.100,00	553.200,00	0,00	4.544.300,00	0,00	4.544.300,00
510403	APORTES ESAP	3.991.100,00	553.200,00	0,00	4.544.300,00	0,00	4.544.300,00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	7.970.200,00	1.106.100,00	0,00	9.085.300,00	0,00	9.085.300,00
510700	PRESTACIONES SOCIALES	264.789.825,00	36.426.576,00	0,00	301.216.401,00	0,00	301.216.401,00
510701	VACACIONES	45.415.899,00	6.247.771,00	0,00	51.663.670,00	0,00	51.663.670,00
510702	CESANT=AS	69.929.416,00	9.620.043,00	0,00	79.549.459,00	0,00	79.549.459,00
510703	INTERESES A LAS CESANT=AS	699.270,00	96.196,00	0,00	795.466,00	0,00	795.466,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	31.020.323,00	4.267.400,00	0,00	35.287.723,00	0,00	35.287.723,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	64.623.952,00	8.890.183,00	0,00	73.514.135,00	0,00	73.514.135,00
510708	PRIMA DE SERVICIOS	28.957.946,00	3.983.667,00	0,00	32.941.613,00	0,00	32.941.613,00
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	3.888.817,00	534.975,00	0,00	4.423.792,00	0,00	4.423.792,00
510800	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	20.254.302,00	2.786.341,00	0,00	23.040.643,00	0,00	23.040.643,00
510807	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	24.674.507,00	0,00	0,00	24.674.507,00	0,00	24.674.507,00
510810	GASTOS DE VIAJE	6.479.700,00	0,00	0,00	6.479.700,00	0,00	6.479.700,00
511100	VÍTCIOS GENERALES	13.062.147,00	0,00	0,00	13.062.147,00	0,00	13.062.147,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	276.789.353,00	48.659.366,00	0,00	325.447.719,00	0,00	325.447.719,00
511117	SERVICIOS P=BLICOS	2.811.727,00	986.947,00	0,00	3.798.674,00	0,00	3.798.674,00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y A	105.910,00	0,00	0,00	105.910,00	0,00	105.910,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4.216.906,00	674.063,00	0,00	4.890.969,00	0,00	4.890.969,00
511125	SEGUROS GENERALES	5.483.814,00	718.860,00	0,00	6.202.674,00	0,00	6.202.674,00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	2.124.259,00	0,00	2.124.259,00	0,00	2.124.259,00
511179	HONORARIOS	264.169.996,00	42.850.000,00	0,00	307.019.996,00	0,00	307.019.996,00
511180	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	931.752,00	0,00	931.752,00	0,00	931.752,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140.352,00	0,00	0,00	140.352,00	0,00	140.352,00
512011	IMPUESTO SOBRE VEH=CULOS AUTOMOTORES	140.352,00	0,00	0,00	140.352,00	0,00	140.352,00
530000	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	38.800.764,86	5.489.920,03	0,00	44.290.674,88	0,00	44.290.674,88

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
536000	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	27.669.730,76	3.913.253,36	0,00	31.572.984,12	0,00	31.572.984,12
536001	EDIFICACIONES	3.094.727,12	437.818,16	0,00	3.502.545,28	0,00	3.502.545,28
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.490.392,19	1.212.913,17	0,00	9.703.305,36	0,00	9.703.305,36
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.441.282,45	1.453.475,03	0,00	11.894.757,48	0,00	11.894.757,48
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA	5.663.329,00	809.047,00	0,00	6.472.376,00	0,00	6.472.376,00
536600	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	11.141.024,09	1.576.666,67	0,00	12.717.690,76	0,00	12.717.690,76
536605	LICENCIAS	11.036.668,01	1.576.666,67	0,00	12.613.334,68	0,00	12.613.334,68
536606	SOFTWARES	104.356,08	0,00	0,00	104.356,08	0,00	104.356,08
680000	OTROS GASTOS	846,00	0,00	0,00	846,00	0,00	846,00
689000	GASTOS DIVERSOS	846,00	0,00	0,00	846,00	0,00	846,00
689090	GASTOS DIVERSOS	846,00	0,00	0,00	846,00	0,00	846,00
900000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	688.234.371,00	0,00	0,00	688.234.371,00	0,00	688.234.371,00
912000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	688.234.371,00	0,00	0,00	688.234.371,00	0,00	688.234.371,00
912002	LABORALES	688.234.371,00	0,00	0,00	688.234.371,00	0,00	688.234.371,00
990000	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-688.234.371,00	0,00	0,00	-688.234.371,00	0,00	-688.234.371,00
990500	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	-688.234.371,00	0,00	0,00	-688.234.371,00	0,00	-688.234.371,00
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLU	-688.234.371,00	0,00	0,00	-688.234.371,00	0,00	-688.234.371,00

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

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
Contratora Municipal de Agua y Saneamiento (E.)



"Control Fiscal,
con efectividad y transparencia"

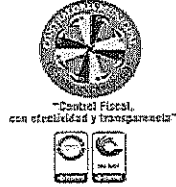


CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual 2.020	Anterior 2.019			Actual 2.020	Anterior 2.019
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE	682.018.404,44	442.740.634		CORRIENTE	433.179.640,81	488.623.072
11	Efectivo	493.738.949,31	230.124.294	21	Financieras	0,00	0
13	Deudores	0,00	0	24	Cuentas por pagar	11.683,00	13.522.447
15	Inventarios	0,00	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	433.167.957,81	475.100.625
19	Otros Activos	188.279.455,13	212.616.240	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0
	NO CORRIENTE	663.799.187,43	650.344.048		NO CORRIENTE	0,00	0
16	Propiedades, planta y equipo	663.799.187,43	650.344.048	24	Cuentas por pagar	0,00	0
	3 PATRIMONIO	912.637.951,87	604.461.510		3 PATRIMONIO	912.637.951,87	604.461.510
	31 Hacienda Publica	912.637.951,87	604.461.510				
	TOTAL ACTIVO	1.345.817.591,87	1.093.084.582		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.345.817.591,87	1.093.084.582
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0,00	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0
81	Derechos contingentes	0,00	0	91	Responsabilidades contingentes	688.234.371,00	523.148.682
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)	-688.234.371,00	-523.148.682

(Handwritten signature)
SANDRA PAOLA LEON SUAREZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

(Handwritten signature)
ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T



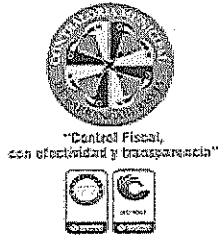
ANEXO N° 2
 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADA
 A 31 DE AGOSTO DE 2020
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2020	Periodo Anterior 2.019
		\$	\$
CORRIENTE			
11	Efectivo	493.738.949,31	230.124.294
1105	Caja	2.633.409,00	2.484.348
1110	Bancos y corporaciones	491.105.540,31	227.639.946
19	Otros activos	188.279.455,13	212.616.240
1905	Gastos pagados por anticipado	512.678,00	709.958
1906	Avances y Anticipos entregados	0,00	8.491.165
1908	Recursos Entregados en Administración	181.460.111,81	185.442.317
1970	Intangibles	64.413.475,20	63.293.456
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-58.106.809,88	-57.585.788
1986	Activos Diferidos	0,00	12.265.132
NO CORRIENTE		663.799.187,43	650.344.048
16	Propiedades, planta y equipo	663.799.187,43	650.344.048
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)	-411.866.185,18	-481.731.324
TOTAL ACTIVO		1.345.817.591,87	1.093.084.582
PASIVO			
CORRIENTE			
24	Cuentas por pagar	11.683,00	13.522.447
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	12.265.132
2407	Recursos A favor de terceros	0,00	665
2424	Descuentos de Nomina	0,00	1.255.070
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	11.683,00	1.580
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	433.167.957,81	475.100.625
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	433.167.957,81	475.100.625
PATRIMONIO			
31	Hacienda pública	912.637.951,06	604.461.510
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	351.272.077,39	55.132.923
3128	Deterioro por utilización de bienes	0,45	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.345.817.591,87	1.093.084.582
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
83	Deudoras de control	0,00	0
89	Deudoras por contra (CR)	0,00	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
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.)

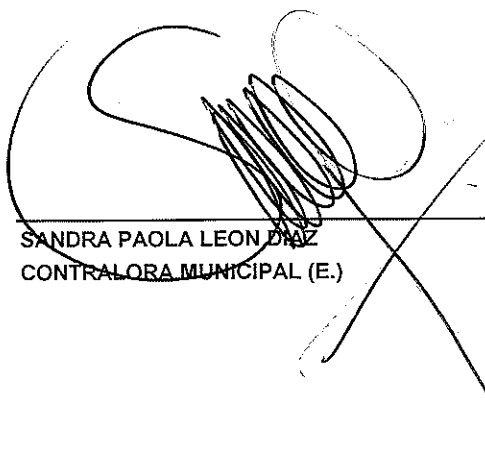
ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público Titulado
 T.P. No. 87997-T

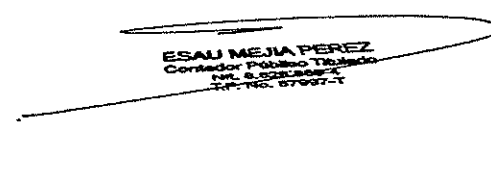
ESAU MEJIA PEREZ
 CONTADOR
 T.P. No. 87997-T

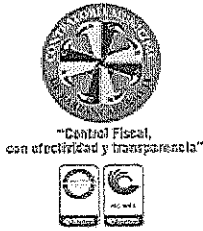


ANEXO N° 3
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE AGOSTO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 \$	Periodo Anterior 2.019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>2.111.025.800,31</u>	<u>2.039.200.300</u>
44	Transferencias	2.111.025.800,31	2.039.200.300
	GASTOS OPERACIONALES	<u>1.759.755.132,88</u>	<u>1.984.095.462</u>
51	De administración	1.715.464.458,00	1.939.382.545
53	Provisiones, agotamiento, amortización	44.290.674,88	44.712.917
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>351.270.667,43</u>	<u>55.104.838</u>
	OTROS INGRESOS	<u>2.255,96</u>	<u>29.448</u>
48	Otros ingresos	2.255,96	29.448
	OTROS GASTOS	<u>846,00</u>	<u>1.363</u>
58	Otros gastos	846,00	1.363
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u><u>351.272.077,39</u></u>	<u><u>55.132.923</u></u>


 SANDRA PAOLA LEÓN DÍAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


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



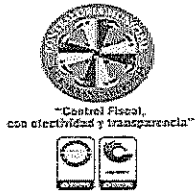
ANEXO N° 4
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO DETALLADO
A 31 DE AGOSTO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
		2020 \$	2019 \$
INGRESOS OPERACIONALES		2.111.025.800,31	2.039.200.300
44 TRANSFERENCIAS		2.111.025.800,31	2.039.200.300
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		2.111.025.800,31	2.039.200.300
GASTOS OPERACIONALES		1.759.755.132,88	1.984.095.462
51 ADMINISTRACIÓN		1.715.464.458,00	1.939.382.545
5101 SUELDOS Y SALARIOS		804.142.132,00	840.680.089
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		569.607,00	165.321
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		213.861.640,00	233.902.341
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		45.412.100,00	48.731.000
5107 PRESTACIONES SOCIALES		301.216.401,00	310.517.027
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		24.674.507,00	78.498.851
5111 GENERALES		325.447.719,00	426.781.376
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		140.352,00	106.540
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		44.290.674,88	44.712.917
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		31.572.984,12	33.506.252
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		12.717.690,76	11.206.665
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		351.270.667,43	55.104.838
48 OTROS INGRESOS		2.255,96	29.448
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS		2.255,96	29.448
58 OTROS GASTOS		846,00	1.363
5801 INTERESES		0,00	0
5890 GASTOS DIVERSOS		846,00	1.363
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)		351.272.077,39	55.132.923

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

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





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

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2019	604.461.510
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-08-2019 Y EL 31-08-2020	308.176.441
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2020	<u>912.637.951</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	
INCREMENTOS	308.176.441
Capital fiscal	0
Resultado de ejercicios anteriores	12.037.286
Resultado del ejercicio	296.139.154
DISMINUCIONES	0
Impacto Nuevo marco normativo	0

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

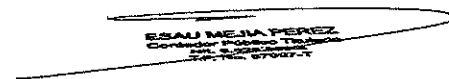
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 icomtec
	CERTIFICACION	PÁGINA 1 de 1	

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO



CERTIFICA

Que los Saldos de la Información Financiera, Económica y Social de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, correspondiente al 31 de AGOSTO de 2020, fueron tomados de los LIBROS DE CONTABILIDAD de la misma entidad.

Expedida a los veinte un (21) días del mes de septiembre del 2020, en Barrancabermeja Santander.


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

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 87997-T

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 22	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO 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 AGOSTO de 2020, se presentan en forma comparativa con el mes de AGOSTO de 2019, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

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



a. Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y los equivalentes al efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o su equivalente.

El monto establecido para la caja menor es el estipulado según la resolución de apertura de caja menor.

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas, billetes y recibos equivalentes contenidos en la caja.

Los saldos en bancos y en cuentas de instituciones financieras que administren efectivo, se medirán por los valores en los respectivos extractos.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 2 de 22	

b. Propiedades planta y equipo

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

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



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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 22	

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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



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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 4 de 22	

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

La Contraloría Municipal está comprometida con el mejoramiento continuo encargada de ejercer el Control Fiscal posterior y selectivo a la Administración Central, sus Entes Descentralizados y a todas las personas naturales o jurídicas que manejen o administren bienes del municipio de Barrancabermeja, su política de calidad es: Ejercer la vigilancia efectiva, objetiva y oportuna de los recursos públicos a través del mejoramiento continuo de nuestros procesos, generando valor agregado a los entes vigilados y satisfacer a la comunidad.

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

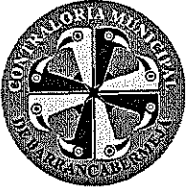

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja posee un sistema de información contable basado en las normas emanadas de la Contaduría General de la Nación. Registra los hechos económicos de acuerdo al plan General de Contabilidad Pública, en materia de registro oficial de los libros, preparación, elaboración de la información y de los Estados Financieros.

1.4. Aplicación del Catálogo General de Cuentas

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

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja está aplicando el

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 22	

marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarización de procesos

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



1.8. Manual de Políticas Contables

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

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaría privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 011 del 03 de febrero del 2020, el saldo a 31 DE AGOSTO DE 2020 es de \$2.633.409.

2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogotá No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloría, y que a 31 DE AGOSTO DE

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 6 de 22	



2020, arroja un saldo de \$491.105.540.31. La cuenta 500-2032-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo a 31 DE AGOSTO 2020 el valor de \$0. Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo.

- 2.3. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 DE AGOSTO DE 2020 por valor de \$248.456.209.
- 2.4. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones - Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 por valor de \$271.009.440.
- 2.5. Cuenta Contable 165522: En esta subcuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual, se registran los bienes que posee la entidad clasificados en esta categoría de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 por valor de \$4.785.000.
- 2.6. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo a 31 DE AGOSTO 2020 por valor de \$128.597.973.40.
- 2.7. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 7 de 22	



refleja un saldo A 31 DE AGOSTO 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 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$39.939.811.
- 2.9. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad reflejando un saldo A 31 DE AGOSTO 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 31 DE AGOSTO 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 posee la Contraloria para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo A 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 8 de 22	

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 AGOSTO DE 2020, por la suma de \$-25.209.982.56

- 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 AGOSTO DE 2020, por la suma de \$-4.785.000.32
- 2.15. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina y que refleja un saldo acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$-127.607.385.09.
- 2.16. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, y que refleja un saldo acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$-247.791.441.21.
- 2.17. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufren todos los bienes clasificados como Equipo de Transporte, y que refleja el respectivo un saldo acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$-6.472.376.
- 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 AGOSTO DE 2020 el valor de \$512.678.
- 2.19. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viaticos y Gastos de viaje, se registran los valores entregados a los funcionarios

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 9 de 22	

de la Contraloría, comisionado para efectos de realizar labores propias de su cargo y que A 31 DE AGOSTO 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 cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantías gestionados por por los funcionarios beneficiados, arrojando así el respectivo saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$181.460.111.81

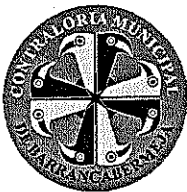

- 2.21. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Business) y la licencia de antivirus, reflejando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo por la suma de \$6.306.665.32

- 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 AGOSTO 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 AGOSTO 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 Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando, su saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 es de \$0.

- 2.25. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, A 31 DE AGOSTO DE 2020 su saldo

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 10 de 22	



de \$0 corresponde a los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando.

- 2.26. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales A 31 DE AGOSTO DE 2020, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$0.
- 2.27. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta Descuentos de nómina por Libranzas, se registran los valores por pagar por concepto de descuentos de libranzas, A 31 DE AGOSTO DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$0.
- 2.28. Cuenta 243627: Retención de Impuesto de Industria y comercio, esta subcuenta registra la retenciones de industria y comercio por concepto de compras a favor del municipio de Barrancabermeja y a 31 DE AGOSTO DE 2020 registra un saldo por pagar de \$11.683.
- 2.29. Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a Corto plazo Prestaciones Sociales – Cesantías, se registran los valores por pagar a los funcionarios de la contraloría por concepto de cesantías y los traslado a la cuenta CITI-COLFONDOS para el pago de cesantías a los funcionarios beneficiados con la retroactividad, A 31 DE AGOSTO DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$255.159.359.81.
- 2.30. Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Intereses de Cesantías se registran las obligaciones por pagar a los funcionarios de la contraloría por concepto de Intereses de cesantías, arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo por la suma de \$488.524.
- 2.31. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestación Sociales -vacaciones se registran la cuentas por pagar a los funcionario de la Contraloría por concepto de vacaciones

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 11 de 22	



arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$47.283.256.

- 2.32. 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 AGOSTO DE 2020, por la suma de \$32.677.536.
- 2.33. 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 AGOSTO DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$4.741.310.
- 2.34. Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los funcionarios de la Contraloria arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$76.092.373.
- 2.35. 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 AGOSTO DE 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$7.456.343.
- 2.36. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones por recreación, se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo por pagar, por la suma \$9.269.256.
- 2.37. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 12 de 22	



diciembre de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de -\$2,886,155 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 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 Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de \$31.257.969.48.

- 2.38. 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 Contraloría Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- 2.39. Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado, fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2018 por la suma de \$-120.901.245.26.
- 2.40. Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloría Municipal. Arrojo A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo por valor de \$2.111.025.800.31.
- 2.41. 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 \$753, por aproximación de múltiplo de

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 22	

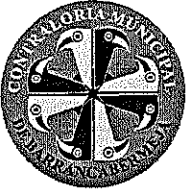

mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$2.255.96.

- 2.42. 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 AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por valor de \$804.142.132.
- 2.43. Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Incapacidades, se registra la erogación en que incurrió 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 AGOSTO DE 2020 asciende a la suma de \$569.607.
- 2.44. 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 a31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$36.315.500.
- 2.45. Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$72.456.591.
- 2.46. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloria. Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.299.600.
- 2.47. 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.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 14 de 22	

Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$100.789.949.

- 2.48. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestel Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$27.238.200.
- 2.49. Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.544.300.
- 2.50. 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 AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.544.300.
- 2.51. 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 AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$9.085.300.
- 2.52. 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 AGOSTO DE 2020, por la suma de \$51.663.670.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 22	

- 2.53. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$79.549.459.
- 2.54. Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - intereses de cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$795.466.
- 2.55. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$35.287.723.
- 2.56. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$73.514.135.
- 2.57. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$32.941.513.
- 2.58. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$4.423.792.
- 2.59. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 16 de 22	



este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$23.040.643.

- 2.60. Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$6.479.700.
- 2.61. Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$5.132.660.
- 2.62. Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viáticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE AGOSTO DE 2020, por la suma de \$13.062.147.
- 2.63. Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), registra pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones de la contraloría y A 31 DE AGOSTO DE 2020 registra un saldo de \$986.947.
- 2.64. Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios Públicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de telefónica y televisión, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.185.212.
- 2.65. Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales – Impresos, publicaciones y suscripciones, se registran los pagos efectuados por concepto de suscripciones y publicaciones, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$105.910.
- 2.66. Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de celular, Internet y correspondencia, que realiza la



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 22	

contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.890.969.

- 2.67. 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 AGOSTO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$6.202.674.
- 2.68. Cuenta Contable 511146 Gasto generales por concepto de combustibles y lubricantes que A 31 DE AGOSTO DE 2020 registra un saldo de \$2.124.259.
- 2.69. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$307.019.996.
- 2.70. 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 AGOSTO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$931.752.
- 2.71. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque automotor que posee la Contraloria Municipal. Su saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$140.352.
- 2.72. 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 AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$3.502.545.28.
- 2.73. 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 AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$9.703.305.36.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 22	

- 2.74. 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 AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$11.894.757.48.
- 2.75. Cuenta Contable 536008: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de transportes, tracción y elevación de la entidad de control. Su saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$6.472.376.
- 2.76. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de las Licencias pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus de la entidad de control. Su saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020, es por la suma de \$12.613.334.68.
- 2.77. 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 AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$104.356,08.
- 2.78. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximación a multiples de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a titulo de Renta e Iva. Su saldo A 31 DE AGOSTO DE 2020 es por la suma de \$846.
- 2.79. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acredoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria por Libia Rangel Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$-688.234.371.
- 2.80. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contingentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojando A 31 DE AGOSTO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$688.234.371.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 19 de 22	

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 \$491.105.540.31, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.
- 3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$181.460.111.81 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 AGOSTO 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 utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2020, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años.

La entidad cuenta con activos tales como

Descripcion	Valor	Depreciacion	Saldo
Terrenos	248.456.209	0	248.456.209
Edificaciones	271.009.440	25.209.983	245.799.457
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	127.607.385	79.862.669
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	247.791.441	31.419.228
Equipo de transporte	54.200.000	6.472.376	47.727.624
Bienes de arte y cultura	10.534.000	0	10.534.000

3.3. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

3.3.1. Polizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, su vida útil es por un año, al cual fue adquirida entre los meses de agosto y septiembre de 2019 por la 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 31 DE AGOSTO DE 2020 asciende a la suma de \$512.678 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$6.202.674.

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 AGOSTO el gasto por amortización asciende a la suma de \$12.613.334.68.

- 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 Contaduría 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 así:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	804.142.132	0
Vacaciones	51.663.670	47.283.256
Cesantias	79.549.459	255.159.359
Intereses a la Cesantias	795.466	488.524
Prima de vacaciones	35.287.723	32.677.536
Prima de Navidad	73.514.135	76.092.373
Prima de Servicios	32.941.513	4.741.310
Bonificacion especial de Recreación	4.423.792	9.269.256
Bonificacion por Servicio	23.040.643	7.456.343

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 AGOSTO DE 2020.

3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado A 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$220.989.997. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$2.111.025.800.31.

Por otro lado, los ingresos ordinarios por la suma de \$2.255.96, corresponde a: \$1.502.96, por un ajuste realizado; por motivo que los equipos de computación adquiridos en diciembre de 2019, fueron reconocidos por un menor valor de la cuantía ajustada; por consiguiente dentro de la dinámica de ajustes de periodos anteriores, el AGOSTO por valor de activo, se debe llevar como contrapartida a un ingreso; y la suma de \$753, 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 AGOSTO de 2020, los gastos ascendieron a la suma de \$217.149.866.03 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$1.759.755.978.88.

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 archivado, 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