



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

"Control Fiscal,
con integridad y transparencia"



Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual 2.020	Anterior 2.019			Actual 2.020	Anterior 2.019
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE	663.139.738,77	378.490.257		CORRIENTE	431.856.833,81	484.487.451
11	Efectivo	469.755.008,31	186.024.148	21	Financieras	0,00	0
13	Deudores	0,00	0	24	Cuentas por pagar	3.780.584,00	10.043.596
15	Inventarios	0,00	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	428.076.249,81	474.443.855
19	Otros Activos	193.384.730,46	192.466.109	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0

NO CORRIENTE
16 Propiedades, planta y equipo

	660.150.709,07	646.178.222		NO CORRIENTE	0,00	0
	660.150.709,07	646.178.222	24	Cuentas por pagar	0,00	0

3 PATRIMONIO

31 Hacienda Pública 891.433.614,03 540.181.028

TOTAL ACTIVO

1.323.290.447,84

1.024.668.479

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)

81	Derechos contingentes	0,00	0
83	Deudoras de Control	13.263.362,00	0
89	Deudoras per-Contral (cr)	0,00	0
		-13.263.362,00	0

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	Responsabilidades contingentes	716.121.249,51	573.533.950
93	Acreedoras de control	0,00	0
99	Acreedoras por Contra (db)	-716.121.249,51	-573.533.950

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.323.290.447,84

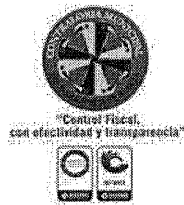
1.024.668.479

SANDRA PAOLA LEÓN DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PUBLICO TRIBUTARIO
Nº. 8.252.67987-T

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





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

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2020	Periodo Anterior 2019
		\$	\$
	CORRIENTE	663.139.738,77	378.490.257
11	Efectivo	469.755.008,31	186.024.148
1105	Caja	2.633.409,00	2.484.348
1110	Bancos y corporaciones	467.121.599,31	183.539.800
19	Otros activos	193.384.730,46	192.466.109
1905	Gastos pagados por anticipado	0,00	2.913.258
1906	Avances y Anticipos entregados	7.194.620,00	3.440.793
1908	Recursos Entregados en Administración	181.460.111,81	175.542.317
1970	Intangibles	62.836.808,53	61.996.793
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-58.106.809,88	-57.689.954
1986	Activos Diferidos	0,00	6.262.902
	NO CORRIENTE	660.150.709,07	646.178.222
16	Propiedades, planta y equipo	660.150.709,07	646.178.222
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)	-415.514.663,54	-485.897.150
	TOTAL ACTIVO	1.323.290.447,84	1.024.668.479
	PASIVO		
	CORRIENTE	431.856.833,81	484.487.451
24	Cuentas por pagar	3.780.584,00	10.043.596
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	6.262.902
2407	Recursos A favor de terceros	172,00	699
2424	Descuentos de Nomina	3.779.056,00	3.779.056
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.356,00	939
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	428.076.249,81	474.443.855
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	428.076.249,81	474.443.855
	PATRIMONIO		
31	Hacienda pública	891.433.614,03	540.181.028
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	330.067.740,36	-9.147.559
3128	Deterioro por utilizacion de bienes	0,45	0
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.323.290.447,84	1.024.668.479
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0
81	Derechos contingentes	13.263.362,00	0
89	Deudoras por contra (CR)	-13.263.362,00	0
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0
91	Responsabilidades contingentes	716.121.249,51	573.533.950
99	Acreedoras por contra (db)	-716.121.249,51	-573.533.950

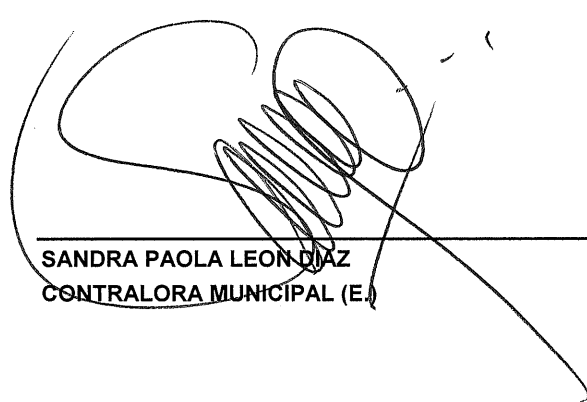
SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

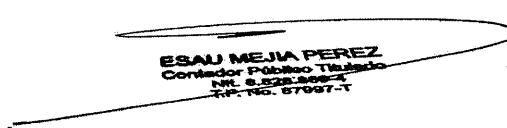
ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T

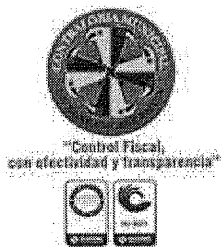


ANEXO N° 3
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 \$	Periodo Anterior 2.019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>2.320.663.557,31</u>	<u>2.239.331.372</u>
44	Transferencias	2.320.663.557,31	2.239.331.372
	GASTOS OPERACIONALES	<u>1.990.597.524,91</u>	<u>2.248.440.902</u>
51	De administración	1.941.081.705,00	2.198.161.330
53	Provisiones, agotamiento, amortización	49.515.819,91	50.279.572
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>330.066.032,40</u>	<u>-9.109.530</u>
	OTROS INGRESOS	<u>2.553,96</u>	<u>29.448</u>
48	Otros ingresos	2.553,96	29.448
	OTROS GASTOS	<u>846,00</u>	<u>67.477</u>
58	Otros gastos	846,00	67.477
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	<u><u>330.067.740,36</u></u>	<u><u>-9.147.559</u></u>


 SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público Titular
 NIT. 9.528.466-4
 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior
		2020	2019
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		2.320.663.557,31	2.239.331.372
44 TRANSFERENCIAS		2.320.663.557,31	2.239.331.372
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.320.663.557,31	2.239.331.372
GASTOS OPERACIONALES		1.990.597.524,91	2.248.440.902
51 ADMINISTRACIÓN		1.941.081.705,00	2.198.161.330
5101	SUELDOS Y SALARIOS	896.695.183,00	948.785.800
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	165.321
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	238.761.383,00	261.561.941
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	50.357.800,00	54.228.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	336.507.204,00	351.738.137
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	27.354.069,00	88.419.098
5111	GENERALES	390.696.107,00	493.156.393
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140.352,00	106.540
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		49.515.819,91	50.279.572
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35.221.462,48	37.672.078
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	14.294.357,43	12.607.494
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		330.066.032,40	-9.109.530
48 OTROS INGRESOS		2.553,96	29.448
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.553,96	29.448
58 OTROS GASTOS		846,00	67.477
5801	INTERESES	0,00	0
5890	GASTOS DIVERSOS	846,00	67.477
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)		330.067.740,36	-9.147.559

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público Titulado
 Nit. 9.522.596.4
 T.P. No. 67997-T

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 SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	540.181.028
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-10-2019 Y EL 30-09-2020	351.252.586
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 SEPTIEMBRE DE 2020	<u>891.433.614</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	
INCREMENTOS	351.252.586
<i>Capital fiscal</i>	<i>0</i>
<i>Resultado de ejercicios anteriores</i>	<i>12.037.286</i>
<i>Resultado del ejercicio</i>	<i>339.215.299</i>
DISMINUCIONES	0
<i>Impacto Nuevo marco normativo</i>	<i>0</i>

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

DEPARTAMENTO : SANTANDER
 MUNICIPIO : BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD : CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 CODIGO : 218168081
 FECHA DE CORTE : 2020-09-30
 Periodo de movimiento : 01 de septiembre al 30 de septiembre de 2020

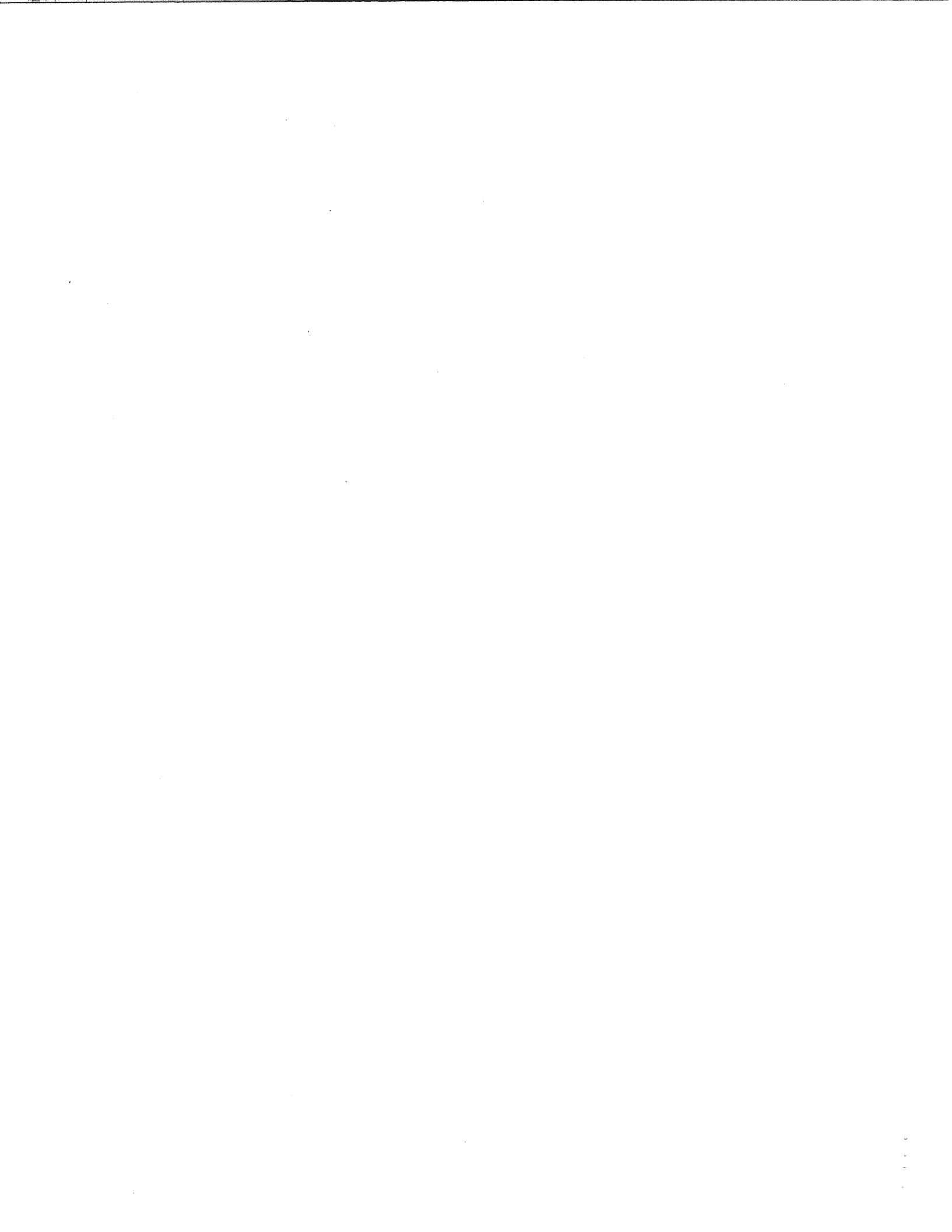


Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no
100000	ACTIVO	1.345.817.591,87	428.489.696,00	451.016.840,03	1.323.290.447,84	663.139.738,77	660.150.709,07
110000	EFFECTIVO	493.738.949,31	209.637.757,00	233.621.698,00	469.755.008,31	469.755.008,31	0
110500	CAJA	2.633.409,00	0	0	2.633.409,00	2.633.409,00	0
110502	Cajas menores	2.633.409,00	0	0	2.633.409,00	2.633.409,00	0
111000	BANCOS Y CORPORACIONES	491.105.540,31	209.637.757,00	233.621.698,00	467.121.599,31	467.121.599,31	0
111005	Cuenta corriente bancaria	491.105.540,31	209.637.757,00	233.621.698,00	467.121.599,31	467.121.599,31	0
130000	RENTAS POR COBRAR	0	209.637.757,00	209.637.757,00	0	0	0
133700	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	209.637.757,00	209.637.757,00	0	0	0
133712	Otras Transferencias	0	209.637.757,00	209.637.757,00	0	0	0
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	663.799.187,43	0	3.648.478,36	660.150.709,07	0	660.150.709,07
160500	TERRENOS	248.456.209,00	0	0	248.456.209,00	0	248.456.209,00
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	248.456.209,00	0	0	248.456.209,00	0	248.456.209,00
164000	EDIFICACIONES	271.009.440,00	0	0	271.009.440,00	0	271.009.440,00
164028	Edificaciones de Uso permanente sin Contraprestación	271.009.440,00	0	0	271.009.440,00	0	271.009.440,00
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.785.000,00	0	0	4.785.000,00	0	4.785.000,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	4.785.000,00	0	0	4.785.000,00	0	4.785.000,00
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	207.470.054,44	0	0	207.470.054,44	0	207.470.054,44
166501	Muebles y enseres	128.597.973,40	0	0	128.597.973,40	0	128.597.973,40
166505	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	78.872.081,04	0	0	78.872.081,04	0	78.872.081,04
167000	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	279.210.669,17	0	0	279.210.669,17	0	279.210.669,17
167001	Equipo de comunicación	39.939.811,00	0	0	39.939.811,00	0	39.939.811,00
167002	Equipo de computación	196.896.939,99	0	0	196.896.939,99	0	196.896.939,99
167007	EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN CON.	42.373.918,18	0	0	42.373.918,18	0	42.373.918,18
167500	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54.200.000,00	0	0	54.200.000,00	0	54.200.000,00
167502	Terrestre	54.200.000,00	0	0	54.200.000,00	0	54.200.000,00
168100	BIENAS DE ARTE Y CULTURA	10.534.000,00	0	0	10.534.000,00	0	10.534.000,00
168101	OBRAS DE ARTE	10.534.000,00	0	0	10.534.000,00	0	10.534.000,00
168500	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-411.866.185,18	0	3.648.478,36	-415.514.663,54	0	-415.514.663,54
168501	Edificaciones	-25.209.982,56	0	437.818,16	-25.647.800,72	0	-25.647.800,72
168504	Maquinaria y equipo	-4.785.000,32	0	0	-4.785.000,32	0	-4.785.000,32
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-127.607.385,09	0	1.212.913,17	-128.820.298,26	0	-128.820.298,26
168507	Equipos de comunicación y computación	-247.791.441,21	0	1.188.700,03	-248.980.141,24	0	-248.980.141,24
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-6.472.376,00	0	809.047,00	-7.281.423,00	0	-7.281.423,00
190000	OTROS ACTIVOS	188.279.455,13	9.214.182,00	4.108.906,67	193.384.730,46	193.384.730,46	0
190500	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	512.678,00	0	512.678,00	0	0	0

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no
190501	Seguros	512.678,00	0	512.678,00	0	0	0
190600	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	9.214.182,00	2.019.562,00	7.194.620,00	7.194.620,00	0
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	9.214.182,00	2.019.562,00	7.194.620,00	7.194.620,00	0
190800	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	181.460.111,81	0	0	181.460.111,81	181.460.111,81	0
190801	EN ADMINISTRACION	181.460.111,81	0	0	181.460.111,81	181.460.111,81	0
197000	INTANGIBLES	64.413.475,20	0	1.576.666,67	62.836.808,53	62.836.808,53	0
197007	LICENCIAS	6.306.665,32	0	1.576.666,67	4.729.998,65	4.729.998,65	0
197008	Software	58.106.809,88	0	0	58.106.809,88	58.106.809,88	0
197500	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-58.106.809,88	0	0	-58.106.809,88	-58.106.809,88	0
197508	?Software?	-58.106.809,88	0	0	-58.106.809,88	-58.106.809,88	0
200000	PASIVO	433.179.640,81	287.842.771,00	286.519.964,00	431.856.833,81	431.856.833,81	0
240000	CUENTAS POR PAGAR	111.683,00	121.050.927,00	124.819.828,00	3.780.584,00	3.780.584,00	0
240100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	24.126.560,00	24.126.560,00	0	0	0
240101	Bienes y servicios	0	24.126.560,00	24.126.560,00	0	0	0
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	4.527.846,00	4.528.018,00	172	172	0
240722	ESTAMPILLAS	0	4.527.846,00	4.528.018,00	172	172	0
242400	DESCUENTOS DE NOMINA	0	29.094.572,00	32.873.628,00	3.779.056,00	3.779.056,00	0
242401	Aportes a Fondos Pensionales	0	4.727.057,00	4.727.057,00	0	0	0
242402	Aportes a seguridad social en salud	0	3.894.100,00	3.894.100,00	0	0	0
242404	SINDICATOS	0	719.662,00	719.662,00	0	0	0
242405	COOPERATIVAS	0	91.000,00	91.000,00	0	0	0
242407	LIBRANZAS	0	17.540.619,00	21.319.675,00	3.779.056,00	3.779.056,00	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0	504.134,00	504.134,00	0	0	0
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA	0	1.618.000,00	1.618.000,00	0	0	0
242500	ACREEDORES	0	120.619,00	120.619,00	0	0	0
242535	Libranzas	0	120.619,00	120.619,00	0	0	0
243600	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	11.683,00	7.752.298,00	7.741.971,00	1.356,00	1.356,00	0
243603	Honorarios	0	242.000,00	242.000,00	0	0	0
243605	Servicios	0	656.733,00	656.733,00	0	0	0
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	0	6.397.000,00	6.397.000,00	0	0	0
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	0	380.565,00	380.565,00	0	0	0
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	11.683,00	11.000,00	0	683	683	0
243628	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR SERVICIOS	0	65.000,00	65.673,00	673	673	0
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	55.429.032,00	55.429.032,00	0	0	0
249034	Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos y ESAP	0	1.484.700,00	1.484.700,00	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	3.461.000,00	3.461.000,00	0	0	0
249054	HONORARIOS	0	50.483.332,00	50.483.332,00	0	0	0
250000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	433.167.957,81	166.791.844,00	161.700.136,00	428.076.249,81	428.076.249,81	0
251100	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	433.167.957,81	166.791.844,00	161.700.136,00	428.076.249,81	428.076.249,81	0
251101	Nómina por pagar	0	61.127.079,00	61.127.079,00	0	0	0
251102	CESANTIAS	255.159.359,81	0	9.320.092,00	264.479.451,81	264.479.451,81	0
251103	Intereses sobre cesantías	488.524,00	0	93.197,00	581.721,00	581.721,00	0

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no
251104	VACACIONES	47.283.256,00	39.646.840,00	25.876.386,00	33.512.802,00	33.512.802,00	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	32.677.536,00	27.999.574,00	18.134.130,00	22.812.092,00	22.812.092,00	0
251106	Prima de servicios	4.741.310,00	0	3.859.458,00	8.600.768,00	8.600.768,00	0
251107	Prima de navidad	76.092.373,00	0	8.612.988,00	84.705.361,00	84.705.361,00	0
251109	BONIFICACIONES	7.456.343,00	13.118.608,00	9.258.768,00	3.596.503,00	3.596.503,00	0
251111	Aportes a riesgos laborales	0	484.200,00	484.200,00	0	0	0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	12.001.543,00	12.001.543,00	0	0	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	8.459.900,00	8.459.900,00	0	0	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0	3.954.100,00	3.954.100,00	0	0	0
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	9.289.256,00	0	518.295,00	9.787.551,00	9.787.551,00	0
300000	PATRIMONIO	561.365.873,67	0	0	561.365.873,67	0	561.365.873,67
310000	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	561.365.873,67	0	0	561.365.873,67	0	561.365.873,67
310500	CAPITAL FISCAL	31.257.969,48	0	0	31.257.969,48	0	31.257.969,48
310506	CAPITAL FISCAL	31.257.969,48	0	0	31.257.969,48	0	31.257.969,48
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	530.107.903,74	0	0	530.107.903,74	0	530.107.903,74
310901	EXCEDENTES ACUMULADOS	651.009.149,00	0	0	651.009.149,00	0	651.009.149,00
310902	DEFICIT ACUMULADO	-120.901.245,26	0	0	-120.901.245,26	0	-120.901.245,26
312800	DETERIORO POR UTILIZACION DE BIENES DE BEN	0,45	0	0	0,45	0	0,45
312804	Depreciación de propiedades, planta y equi	0,45	0	0	0,45	0	0,45
400000	INGRESOS	2.111.028.056,27	0	209.638.055,00	2.320.666.111,27	0	2.320.666.111,27
400000	TRANSFERENCIAS	2.111.025.800,31	0	209.637.757,00	2.320.663.557,31	0	2.320.663.557,31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.111.025.800,31	0	209.637.757,00	2.320.663.557,31	0	2.320.663.557,31
442890	Otras transferencias	2.111.025.800,31	0	209.637.757,00	2.320.663.557,31	0	2.320.663.557,31
480000	OTROS INGRESOS	2.255,96	0	298	2.553,96	0	2.553,96
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.255,96	0	298	2.553,96	0	2.553,96
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.255,96	0	298	2.553,96	0	2.553,96
500000	GASTOS	1.759.755.978,88	230.842.392,03	0	1.990.598.370,91	0	1.990.598.370,91
510000	ADMINISTRACIÓN	1.715.464.458,00	225.617.247,00	0	1.941.081.705,00	0	1.941.081.705,00
510100	SUELDOS Y SALARIOS	804.142.132,00	92.553.051,00	0	896.695.183,00	0	896.695.183,00
510101	Sueldos del personal	804.142.132,00	92.553.051,00	0	896.695.183,00	0	896.695.183,00
510200	Contribuciones Imputadas	569.607,00	0	0	569.607,00	0	569.607,00
510201	Incapacidades	569.607,00	0	0	569.607,00	0	569.607,00
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	213.861.640,00	24.899.743,00	0	238.761.383,00	0	238.761.383,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	36.315.500,00	3.954.100,00	0	40.269.600,00	0	40.269.600,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	72.456.591,00	8.459.900,00	0	80.916.491,00	0	80.916.491,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	4.299.600,00	484.200,00	0	4.783.800,00	0	4.783.800,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras d	100.789.949,00	12.001.543,00	0	112.791.492,00	0	112.791.492,00
510400	APORTES SOBRE LA NÓMINA	45.412.100,00	4.945.700,00	0	50.357.800,00	0	50.357.800,00
510401	Aportes al ICBF	27.238.200,00	2.965.900,00	0	30.204.100,00	0	30.204.100,00
510402	Aportes a SENA	4.544.300,00	495.100,00	0	5.039.400,00	0	5.039.400,00
510403	Aportes ESAP	4.544.300,00	495.100,00	0	5.039.400,00	0	5.039.400,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institut	9.085.300,00	989.600,00	0	10.074.900,00	0	10.074.900,00
510700	PRESTACIONES SOCIALES	301.216.401,00	35.290.803,00	0	336.507.204,00	0	336.507.204,00
510701	VACACIONES	51.663.670,00	6.052.966,00	0	57.716.636,00	0	57.716.636,00
510702	CESANTIAS	79.549.459,00	9.320.092,00	0	88.869.551,00	0	88.869.551,00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	795.466,00	93.197,00	0	888.663,00	0	888.663,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	35.287.723,00	4.134.343,00	0	39.422.066,00	0	39.422.066,00

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no
510705	PRIMA DE NAVIDAD	73.514.135,00	8.612.988,00	0	82.127.123,00	✓	82.127.123,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	32.941.513,00	3.859.458,00	0	36.800.971,00	✓	36.800.971,00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	4.423.792,00	518.295,00	0	4.942.087,00	✓	4.942.087,00
510795	Otras prestaciones sociales	23.040.643,00	2.699.464,00	0	25.740.107,00	✓	25.740.107,00
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24.674.507,00	2.679.562,00	0	27.354.069,00	0	27.354.069,00
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	6.479.700,00	660.000,00	0	7.139.700,00	0	7.139.700,00
510807	GASTOS DE VIAJE	5.132.660,00	60.000,00	0	5.192.660,00	0	5.192.660,00
510810	VIATICOS	13.062.147,00	1.959.562,00	0	15.021.709,00	0	15.021.709,00
511100	GENERALES	325.447.719,00	65.248.388,00	0	390.696.107,00	0	390.696.107,00
511114	Materiales y suministros	986.947,00	0	0	986.947,00	0	986.947,00
511115	Mantenimiento	0	13.025.214,00	0	13.025.214,00	0	13.025.214,00
511117	Servicios públicos	3.185.212,00	369.917,00	0	3.555.129,00	0	3.555.129,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y a	105.910,00	247.044,00	0	352.954,00	0	352.954,00
511123	Comunicaciones y transporte	4.890.969,00	610.203,00	0	5.501.172,00	0	5.501.172,00
511125	Seguros generales	6.202.674,00	512.678,00	0	6.715.352,00	0	6.715.352,00
511146	Combustibles y lubricantes	2.124.259,00	0	0	2.124.259,00	0	2.124.259,00
511179	Honorarios	307.019.996,00	50.483.332,00	0	357.503.328,00	0	357.503.328,00
511190	Otros gastos generales	931.752,00	0	0	931.752,00	0	931.752,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140.352,00	0	0	140.352,00	0	140.352,00
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores 0	140.352,00	0	0	140.352,00	0	140.352,00
530000	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	44.290.674,88	5.225.145,03	0	49.515.819,91	0	49.515.819,91
	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y						
	EQUIPO	31.572.984,12	3.648.478,36	0	35.221.462,48	0	35.221.462,48
536001	EDIFICACIONES	3.502.545,28	437.818,16	0	3.940.363,44	0	3.940.363,44
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	9.703.305,36	1.212.913,17	0	10.916.218,53	0	10.916.218,53
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	11.894.757,48	1.188.700,03	0	13.083.457,51	0	13.083.457,51
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y						
	ELEVACION	6.472.376,00	809.047,00	0	7.281.423,00	0	7.281.423,00
536600	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	12.717.690,76	1.576.666,67	0	14.294.357,43	0	14.294.357,43
536605	LICENCIAS	12.613.334,68	1.576.666,67	0	14.190.001,35	0	14.190.001,35
536606	SOFTWARES	104.356,08	0	0	104.356,08	0	104.356,08
580000	Otros Gastos	846	0	0	846	0	846
589000	GASTOS DIVEROS	846	0	0	846	0	846
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	846	0	0	846	0	846
800000	Deudoras de Control	0	13.263.362,00	13.263.362,00	0	0	0
810000	DERECHOS CONTINGENTES	0	13.263.362,00	0	13.263.362,00	0	13.263.362,00
812000	LITIGIO DEMANDAS	0	13.263.362,00	0	13.263.362,00	0	13.263.362,00
812005	Obligaciones Fiscales	0	13.263.362,00	0	13.263.362,00	0	13.263.362,00
890000	Deudoras por Contra	0	0	13.263.362,00	-13.263.362,00	0	-13.263.362,00
890500	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	0	13.263.362,00	-13.263.362,00	0	-13.263.362,00
890507	LUIS FRANCISCO PEREZ	0	0	13.263.362,00	-13.263.362,00	0	-13.263.362,00
900000	Cuentas de orden Acreedoras	0	27.886.878,51	27.886.878,51	0	0	0
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	688.234.371,00	0	27.886.878,51	716.121.249,51	0	716.121.249,51
912000	LITIGIOS Y DEMANDAS	688.234.371,00	0	27.886.878,51	716.121.249,51	0	716.121.249,51
912002	LABORALES	688.234.371,00	0	27.886.878,51	716.121.249,51	0	716.121.249,51
990000	Acreedoras por Control	-688.234.371,00	27.886.878,51	0	-716.121.249,51	0	-716.121.249,51



Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento	Saldo Final	Saldo final	Saldo Final No
197007	LICENCIAS	9459999,00	0,00	4730000,35	4729998,65	4729998,65	0,00
197008	SOFTWARES	58106810,00	0,00	0,12	58106809,88	58106809,88	0,00
197500	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-58106811,00	1,12	0,00	-58106809,88	-58106809,88	0,00
197508	SOFTWARES	-58106811,00	1,12	0,00	-58106809,88	-58106809,88	0,00
200000	PASIVOS	496901757,00	936151409,19	871106486,00	431856833,81	431856833,81	0,00
240000	CUENTAS POR PAGAR	102,00	329040341,00	332820823,00	3780584,00	3780584,00	0,00
240100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	30493704,00	30493704,00	0,00	0,00	0,00
240101	BIENES Y SERVICIOS	0,00	30493704,00	30493704,00	0,00	0,00	0,00
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	102,00	12710380,00	12710450,00	172,00	172,00	0,00
240722	ESTAMPILLAS	102,00	12710380,00	12710450,00	172,00	172,00	0,00
242400	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	88441352,00	92220408,00	3779056,00	3779056,00	0,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	15054241,00	15054241,00	0,00	0,00	0,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	12365070,00	12365070,00	0,00	0,00	0,00
242404	SINDICATOS	0,00	2096281,00	2096281,00	0,00	0,00	0,00
242405	COOPERATIVAS	0,00	273000,00	273000,00	0,00	0,00	0,00
242407	LIBRANZAS	0,00	52308358,00	56087414,00	3779056,00	3779056,00	0,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0,00	1512402,00	1512402,00	0,00	0,00	0,00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN	0,00	4832000,00	4832000,00	0,00	0,00	0,00
243600	RETECIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	19755140,00	19755140,00	1356,00	1356,00	0,00
243603	HONORARIOS	0,00	242000,00	242000,00	0,00	0,00	0,00
243605	SERVICIOS	0,00	656733,00	656733,00	0,00	0,00	0,00
243608	COMPRAS	0,00	2124,00	2124,00	0,00	0,00	0,00
243615	RENTAS DE TRABAJO	0,00	16488000,00	16488000,00	0,00	0,00	0,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0,00	380565,00	380565,00	0,00	0,00	0,00
243627	RETECIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COM	0,00	11000,00	11683,00	683,00	683,00	0,00
243628	RETECIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VEN	0,00	65000,00	65673,00	673,00	673,00	0,00
243690	OTRAS RETENCIONES	0,00	1909718,00	1909718,00	0,00	0,00	0,00
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	177639765,00	177639765,00	0,00	0,00	0,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y	0,00	5445200,00	5445200,00	0,00	0,00	0,00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0,00	12697900,00	12697900,00	0,00	0,00	0,00
249054	HONORARIOS	0,00	159496665,00	159496665,00	0,00	0,00	0,00
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	496901655,00	607111068,19	538285663,00	428076249,81	428076249,81	0,00
251100	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	496901655,00	607111068,19	538285663,00	428076249,81	428076249,81	0,00
251101	NÓMINA POR PAGAR	0,00	196116278,00	196116278,00	0,00	0,00	0,00
251102	CESANTÍAS	265703024,00	35975099,19	34751527,00	264479451,81	264479451,81	0,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	596474,00	305760,00	291007,00	581721,00	581721,00	0,00
251104	VACACIONES	57921771,00	86618666,00	62209697,00	33512802,00	33512802,00	0,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	40585444,00	61365648,00	43592296,00	22812092,00	22812092,00	0,00
251106	PRIMA DE NAVIDAD	44793218,00	96487184,00	60294734,00	8600768,00	8600768,00	0,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	62291257,00	8959844,00	31373948,00	84705361,00	84705361,00	0,00
251109	BONIFICACIONES	16841288,00	43347700,00	30102915,00	3596503,00	3596503,00	0,00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0,00	1533600,00	1533600,00	0,00	0,00	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	36326059,00	36326059,00	0,00	0,00	0,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0,00	25566830,00	25566830,00	0,00	0,00	0,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	14508400,00	14508400,00	0,00	0,00	0,00
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8169179,00	0,00	1618372,00	9787551,00	9787551,00	0,00
300000	PATRIMONIO	561365873,00	0,26	0,93	561365873,67	561365873,67	0,00
310000	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	561365873,00	0,26	0,93	561365873,67	561365873,67	0,00
310500	CAPITAL FISCAL	31257969,00	0,00	0,00	31257969,00	31257969,00	0,00
310506	CAPITAL FISCAL	31257969,00	0,00	0,00	31257969,00	31257969,00	0,00
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	530107904,00	0,26	0,93	530107904,67	530107904,67	0,00

Codigo Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento	Saldo Final	Saldo Final	Saldo Final No.
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	651009149,00	0,00	0,00	651009149,00	0,00	651009149,00
310902	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-120901244,33	0,26	0,93	-120901244,33	0,00	-120901244,33
400000	INGRESOS	1647556660,31	0,04	673109451,00	2320666111,27	0,00	2320666111,27
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1647554528,31	0,00	673109029,00	2320663557,31	0,00	2320663557,31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	1647554528,31	0,00	673109029,00	2320663557,31	0,00	2320663557,31
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	1647554528,31	0,00	673109029,00	2320663557,31	0,00	2320663557,31
480000	OTROS INGRESOS	2132,00	0,04	422,00	2553,96	0,00	2553,96
480800	INGRESOS DIVERSOS	2132,00	0,04	422,00	2553,96	0,00	2553,96
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2132,00	0,04	422,00	2553,96	0,00	2553,96
500000	GASTOS	1291981299,00	698617073,81	1,90	1990598370,91	0,00	1990598370,91
510000	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1258666990,00	682411805,00	0,00	1941081705,00	0,00	1941081705,00
510100	SUELDOS Y SALARIOS	605367457,00	291327726,00	0,00	896695183,00	0,00	896695183,00
510101	SUELDOS	605367457,00	291327726,00	0,00	896695183,00	0,00	896695183,00
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	569607,00	0,00	569607,00
510201	INCAPACIDADES	569607,00	0,00	0,00	569607,00	0,00	569607,00
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	160826494,00	77934889,00	0,00	238761383,00	0,00	238761383,00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	25761200,00	14508400,00	0,00	40269600,00	0,00	40269600,00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	54597061,00	26319430,00	0,00	80916491,00	0,00	80916491,00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	3250200,00	1533600,00	0,00	4783800,00	0,00	4783800,00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN	77218033,00	35573459,00	0,00	112791492,00	0,00	112791492,00
510400	APORTES SOBRE LA NÓMINA	32214700,00	18143100,00	0,00	50357800,00	0,00	50357800,00
510401	APORTES AL ICBF	19321700,00	10882400,00	0,00	30204100,00	0,00	30204100,00
510402	APORTES AL SENA	3223900,00	1815500,00	0,00	5039400,00	0,00	5039400,00
510403	APORTES A LA ESAP	3223900,00	1815500,00	0,00	5039400,00	0,00	5039400,00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	6445200,00	3629700,00	0,00	10074900,00	0,00	10074900,00
510700	PRESTACIONES SOCIALES	226311803,00	110195401,00	0,00	336507204,00	0,00	336507204,00
510701	VACACIONES	38816272,00	18900364,00	0,00	57716636,00	0,00	57716636,00
510702	GESANTÍAS	59767598,00	29107953,00	0,00	88869551,00	0,00	88869551,00
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	597656,00	291007,00	0,00	888663,00	0,00	888663,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	26512594,00	12909472,00	0,00	39422066,00	0,00	39422066,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	55233097,00	26894026,00	0,00	82127123,00	0,00	82127123,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	24749829,00	12051142,00	0,00	36800971,00	0,00	36800971,00
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	3323715,00	1618372,00	0,00	4942087,00	0,00	4942087,00
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17317042,00	8429065,00	0,00	25740107,00	0,00	25740107,00
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24674507,00	2679562,00	0,00	27354069,00	0,00	27354069,00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	6479700,00	660000,00	0,00	7139700,00	0,00	7139700,00
510807	GASTOS DE VIAJE	5132660,00	60000,00	0,00	5192660,00	0,00	5192660,00
510810	VIÁTICOS	13062147,00	1959562,00	0,00	15021709,00	0,00	15021709,00
511100	GENERALES	208705332,00	181990775,00	0,00	390696107,00	0,00	390696107,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	986947,00	0,00	986947,00	0,00	986947,00
511115	MANTENIMIENTO	0,00	13025214,00	0,00	13025214,00	0,00	13025214,00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	2441810,00	1113319,00	0,00	3555129,00	0,00	3555129,00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	106910,00	247044,00	0,00	352954,00	0,00	352954,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	3450537,00	2050635,00	0,00	5501172,00	0,00	5501172,00
511125	SEGUROS GENERALES	4700412,00	2014940,00	0,00	6715352,00	0,00	6715352,00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	2124259,00	0,00	2124259,00	0,00	2124259,00
511179	HONORARIOS	198006663,00	159496665,00	0,00	357503328,00	0,00	357503328,00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	931752,00	0,00	931752,00	0,00	931752,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	140352,00	0,00	140352,00	0,00	140352,00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	0,00	140352,00	0,00	140352,00	0,00	140352,00
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	33310835,00	16204986,81	1,90	49515819,91	0,00	49515819,91

DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
ENTIDAD: CONTRALORIA MUNICIPAL
CODIGO: 218168081
FECHA DE CORTE: 30/09/2020



"Control Fiscal,
sin afectación y transparente"



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VARIACION VARIACION (PESOS)
442890	Otras Transferencias	DETALLE 1	Transferencia Municipio de Barrancabermeja para Gasto de Funcionamiento	673.109.029

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

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
Contralora Municipal (E.)

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



DEPARTAMENTO: SANTANDER
MUNICIPIO: BARRANCABERMEJA
ENTIDAD: CONTRALORIA MUNICIPAL
CODIGO: 218168081
FECHA DE CORTE: 30/09/2020

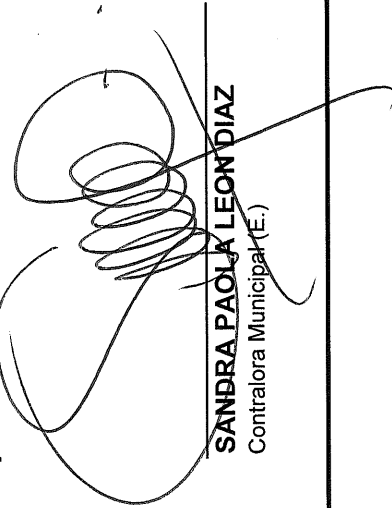


Control Fiscal,
con exactitud y transparencia



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VARIACION VARIACION (PESOS)
442890	Otras Transferencias	DETALLE 1	Transferencia Municipio de Barrancabermeja para Gasto de Funcionamiento	673.109.029



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



SANDRA PAOLA LEON DIAZ
Contralora Municipal (E.)

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



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 23	

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 2 de 23	

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.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 23	

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 23	

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

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

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

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

1.4. Aplicación del Catálogo General de Cuentas

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

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de

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 Políticas Contables

Implementacion del Manual de Políticas 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2020, arroja un saldo de \$467.121.599.31. La cuenta 500-2032-6 del



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 6 de 23	

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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 2020 por valor de \$128.597.973.40.
- 2.7. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual

refleja un saldo A 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 23	

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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-25.647.800.72

- 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 SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-128.820.298.26.
- 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-248.980.141.24.
- 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-7.281.423.
- 2.18. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehículos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 el valor de \$0.

- 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 SEPTIEMBRE DE 2020 faltan por legalizar la suma de \$7.194.620.



- 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 SEPTIEMBRE 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 informacion de la pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , reflejando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$4.729.998.65

- 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es de \$0.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 10 de 23	



- 2.25. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 su saldo de \$0 corresponde a los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando.
- 2.26. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales A 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$172.
- 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$3.779.056.
- 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo por pagar de \$683.
- 2.29. Cuenta 243628: Retención de Impuesto de Industria y comercio, esta subcuenta registra la retenciones de industria y comercio por concepto de servicios a favor del municipio de Barrancabermeja y a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo por pagar de \$673.
- 2.30. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$264.479.451.81.

- 2.31. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$581.721.
- 2.32. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$33.512.802.
- 2.33. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$22.812.092
- 2.34. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$8.600.768.
- 2.35. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$84.705.361.
- 2.36. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$3.596.503.
- 2.37. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 12 de 23	



concepto de bonificaciones arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo por pagar, por la suma \$9.787.551.

- 2.38. 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.
- 2.39. 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.
- 2.40. 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.
- 2.41. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 23	



funcionamiento de la Contraloria Municipal. Arrojado A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo por valor de \$2.320.663.557.31.

- 2.42. 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 \$1.051, por aproximación de múltiplo de mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$2.553.96.
- 2.43. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojado A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por valor de \$896.695.183.
- 2.44. Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Incapacidades, se registra la erogación en que incurrio el ente de control, por el porcentaje de las incapacidades pagadas por los funcionarios de la Contraloria municipal de Barrancabermeja, el saldo A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 asciende a la suma de \$569.607.
- 2.45. Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojado a30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$40.296.600.
- 2.46. Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojado A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$80.916.491.
- 2.47. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 14 de 23	



la ARL Positiva entidad en la que la Contraloría Municipal está afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloría. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.783.800.

- 2.48. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloría Municipal. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$112.791.492.
- 2.49. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Instituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$30.204.100.
- 2.50. Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - 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 nómina mensual de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$5.039.400.
- 2.51. Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - 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 nómina mensual de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$5.039.400.
- 2.52. Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nómina, se registran los pagos efectuados a las Escuelas Industriales e Institutos técnicos entidad a la que el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de la Contraloría



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 23	

Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$10.074.900.

- 2.53. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$57.716.636.
- 2.54. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$88.869.551.
- 2.55. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$888.663.
- 2.56. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$39.422.066.
- 2.57. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$82.127.123
- 2.58. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$36.800.971.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 16 de 23	

- 2.59. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$4.942.087.
- 2.60. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$25.740.107.
- 2.61. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$7.139.700.
- 2.62. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$5.192.660.
- 2.63. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, por la suma de \$15.021.709.
- 2.64. Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), resgistras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las isntalaciones de la contraloría y A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$986.947.
- 2.65. Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 23	

equipos y/o vehículos para uso de la contraloría y a A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$13.025.214.



- 2.66. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.555.129.
- 2.67. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$352.954.
- 2.68. 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 . Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$5.501.172.
- 2.69. Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros Generales, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto compra de seguros de vehículos, soat, todo riesgo, y global de manejo, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$6.715.352.
- 2.70. Cuenta Contable 511146 Gasto generales por concepto de combustibles y lubricantes que A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$2.124.259.
- 2.71. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y técnico, para realizar la labor Misional, su saldo A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$357.503.328.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 23	

- 2.72. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$931.752.
- 2.73. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$140.352.
- 2.74. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$3.940.363.44.
- 2.75. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$10.916.218.53.
- 2.76. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$13.083.457.51.
- 2.77. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$7.281.423.
- 2.78. 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 SEPTIEMBRE DE 2020, es por la suma de \$14.190.001.35.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 19 de 23	

- 2.79. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$104.356,08.
- 2.80. 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 SEPTIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$846.
- 2.81. Cuenta Contable 812005: En esta subcuenta Cuentas de Orden DEUDORAS DE CONTROL, se registra los procesos de cobro coactivo que en ejercicio de las funciones de la Contraloria Municipal se adelantan en contra de los entes de control, y A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo por la suma de \$13.263.362, que corresponde a PROCESO DE COBRO COACTIVO FISCAL RADICAO No 002-2000 EN CONTRA DEL CIUDADANO LUIS FRANCISCO PEREZ.
- 2.82. Cuenta Contable 890507: En esta subcuenta Cuentas de Orden DEUDORAS POR EL CONTRA (LUIS FRANCISCO PEREZ), se registra los procesos de cobro coactivo que en ejercicio de las funciones de la Contraloria Municipal se adelantan en contra de los entes de control, y A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 registra un saldo por la suma de \$13.263.362.
- 2.83. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acreedoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria por Libia Rangel Arrojoando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$716.121.249.51.
- 2.84. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contingentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojoando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$-716.121.249.51.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 20 de 23	

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 \$467.121.599,31, 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 SEPTIEMBRE 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	25.647.800	245.361.640
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	128.820.298	78.649.756
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	248.980.141	30.230.528
Equipo de transporte	54.200.000	7.281.423	46.918.577
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. Pólizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, su vida útil es por un año, al cual fue adquirida entre los meses de SEPTIEMBRE y septiembre de 2019 por la cuantía de \$9.400.810, el metodo de amortizacion es por línea recta, donde su valor de adquision se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 asciende a la suma de \$0 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$6.715.352.

- 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 SEPTIEMBRE el gasto por amortización asciende a la suma de \$14.190.001,35.

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	896.695.183	0
Vacaciones	57.716.636	33.512.802
Cesantías	88.869.551	264.479.452
Intereses a la Cesantías	888.663	581.721
Prima de vacaciones	39.422.066	22.812.092
Prima de Navidad	82.127.123	84.705.361
Prima de Servicios	36.800.971	8.600.768
Bonificación especial de Recreación	4.942.087	9787551
Bonificación por Servicio	25.740.107	3.596.503

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.

3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado A 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$209.637.757. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$2.320.663.557,31.

Por otro lado, los ingresos ordinarios por la suma de \$2.553,96, 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 SEPTIEMBRE por valor de activo, se debe llevar como contrapartida a un ingreso; y la suma de \$1.051, que corresponde a la aproximación de múltiplos de miles, por el pago de los impuestos nacionales y municipales.

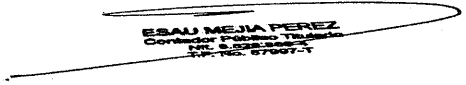
3.7. GASTOS

Por el mes de SEPTIEMBRE de 2020, los gastos ascendieron a la suma de \$230.842.392,03 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$1.990.598.370,91.


3.8. CUENTAS DE ORDEN

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloría Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivo, el valor estimado asciende a la suma de \$716.121.249 y los valores que se originan de los procesos de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva adelantada por la contraloría a los distintos entes de control por valor de \$13.263.362.


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


ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público

75

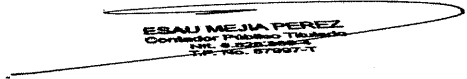
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	CERTIFICACION	PÁGINA 1 de 1	

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO

CERTIFICA

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

*Expedida a los **QUINCE (15)** días del mes de **septiembre** del 2020, en **Barrancabermeja Santander**.*


ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público Titulado
C.P. 879997-T

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 87997- T

