

3

INFORMACION FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2020
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA





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

Cód	ACTIVO	Periodo Actual 2.020	Periodo Anterior 2.019	Cód	PASIVO	Periodo Actual 2.020	Periodo Anterior 2.019
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE	<u>612.384.146,43</u>	<u>429.128.739</u>		CORRIENTE	<u>379.896.787,81</u>	<u>505.173.022</u>
11	Efectivo	485.606.583,31	248.056.217	21	Financieras	0,00	0
13	Deudores	0,00	696.562	24	Cuentas por pagar	1.379,00	5.666.725
15	Inventarios	0,00	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	379.895.408,81	499.506.297
19	Otros Activos	126.777.563,12	180.375.960	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0
	NO CORRIENTE	<u>662.836.976,96</u>	<u>642.540.460</u>		NO CORRIENTE	<u>0,00</u>	<u>0</u>
16	Propiedades, planta y equipo	662.836.976,96	642.540.460	24	Cuentas por pagar	0,00	0
					3 PATRIMONIO	<u>895.324.335,58</u>	<u>566.496.177</u>
				31	Hacienda Pública	895.324.335,58	566.496.177
	TOTAL ACTIVO	<u>1.275.221.123,39</u>	<u>1.071.669.199</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.275.221.123,39</u>	<u>1.071.669.199</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	<u>0,00</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0,00</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	13.172.084,00	0	91	Responsabilidades contingentes	716.121.249,51	573.533.950
83	Deudoras de Control	0,00	0	93	Acreedoras de control	0,00	0
89	Deudoras por Contra (cr)	-13.172.084,00	0	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



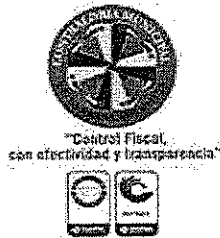


ANEXO N° 2
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2020	Periodo Anterior 2.019	Variacion Abs	%
		\$	\$		
	CORRIENTE	612.384.146,43	429.128.739	183.255.407,43	42,70%
11	Efectivo	485.606.583,31	248.752.779	236.853.804,31	95,22%
1105	Caja	2.633.409,00	2.484.348	149.061,00	6,00%
1110	Bancos y corporaciones	482.973.174,31	245.571.869	237.401.305,31	96,67%
1384	Otras cuentas por cobrar	0,00	696.562	-696.562,00	-100,00%
19	Otros activos	126.777.563,12	180.375.960	-53.598.396,88	-29,71%
1905	Gastos pagados por anticipado	7.927.786,00	7.498.754	429.032,00	5,72%
1906	Avances y Anticipos entregados	0,00	8.461.459	-8.461.459,00	-100,00%
1908	Recursos Entregados en Administración	72.360.111,81	157.942.317	-85.582.205,19	-54,19%
1970	Intangibles	126.022.809,88	59.403.467	66.619.342,88	112,15%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-79.533.144,57	-57.898.287	-21.634.857,57	37,37%
1986	Activos Diferidos	0,00	4.988.250	-4.988.250,00	-100,00%
	NO CORRIENTE	662.836.976,96	642.540.460	20.296.516,96	3,16%
16	Propiedades, planta y equipo	662.836.976,96	642.540.460	20.296.516,96	3,16%
1605	Terrenos	248.456.209,00	248.456.209	0,00	0,00%
1640	Edificaciones	271.009.440,00	271.009.440	0,00	0,00%
1655	Maquinaria y equipo	4.785.000,00	4.785.000	0,00	0,00%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054,44	205.090.054	2.380.000,44	1,16%
1670	Equipos de comunicación y computación	289.210.663,17	279.210.669	9.999.994,17	3,58%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	54.200.000,00	112.990.000	-58.790.000,00	-52,03%
1681	Obras de Arte	10.534.000,00	10.534.000	0,00	0,00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-422.828.389,65	-489.534.912	66.706.522,35	-13,63%
	TOTAL ACTIVO	1.275.221.123,39	1.071.669.199	203.551.924,39	18,99%
	PASIVO				
	CORRIENTE	379.896.787,81	505.173.022	-125.276.234,19	-24,80%
24	Cuentas por pagar	1.379,00	5.666.725	-5.665.346,00	-99,98%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	4.968.250	-4.968.250,00	-100,00%
2407	Recursos A favor de terceros	44,00	697.243	-697.199,00	-99,99%
2424	Descuentos de Nomina	0,00	0	0,00	0,00%
2425	Acreedores	0,00	0	0,00	0,00%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.335,00	1.232	103,00	8,36%
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	379.895.408,81	499.506.297	-119.610.888,19	-23,95%
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	379.895.408,81	499.506.297	-119.610.888,19	-23,95%
	PATRIMONIO				
31	Hacienda pública	895.324.335,58	566.496.177	328.828.158,58	58,05%
3105	Capital fiscal	31.257.969,48	31.257.969	0,48	0,00%
3109	Resultado de Ejercicios anteriores	530.107.903,74	518.070.618	12.037.285,74	2,32%
3110	Resultado del ejercicio	333.958.461,91	17.167.590	316.790.871,91	1845,28%
3128	Deterioro por utilizacion de bienes	0,45	0	0,45	0,00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.275.221.123,39	1.071.669.199	203.551.924,39	18,99%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0	0,00	0,00%
81	Derechos contingentes	13.172.084,00	0	13.172.084,00	0,00%
89	Deudoras por contra (CR)	-13.172.084,00	0	-13.172.084,00	0,00%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0	0,00	0,00%
91	Responsabilidades contingentes	716.121.249,51	573.533.950	142.587.299,51	24,86%
99	Acreedoras por contra (db)	-716.121.249,51	-573.533.950	-142.587.299,51	24,86%

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

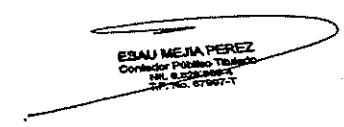
ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T



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

Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 \$	Periodo Anterior 2.019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	2.876.925.058,31	2.768.648.143
44	Transferencias	2.876.925.058,31	2.768.648.143
	GASTOS OPERACIONALES	2.542.967.928,36	2.751.508.180
51	De administración	2.478.902.049,00	2.694.789.188
53	Provisiones, agotamiento, amortización	64.065.879,36	56.718.992
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	333.957.129,95	17.139.963
	OTROS INGRESOS	2.553,96	29.654
48	Otros ingresos	2.553,96	29.654
	OTROS GASTOS	1.222,00	2.027
58	Otros gastos	1.222,00	2.027
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	333.958.461,91	17.167.590


 SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


 ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público Titular
 NIT. 8.528.888-1
 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 NOVIEMBRE DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo	Periodo	Variacion Abs	%
		Actual	Anterior		
		2020	2019		
		\$	\$		
	INGRESOS OPERACIONALES	2.876.925.058,31	2.768.648.143	108.276.915	3,91%
	44 TRANSFERENCIAS	2.876.925.058,31	2.768.648.143	108.276.915	3,91%
	4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	2.876.925.058,31	2.768.648.143	108.276.915	3,91%
	GASTOS OPERACIONALES	2.542.967.928,36	2.751.508.180	-208.540.252	-7,58%
	51 ADMINISTRACIÓN	2.478.902.049,00	2.694.789.188	-215.887.139	-8,01%
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.086.817.978,00	1.166.726.100	-79.908.122	-6,85%
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	384.184	185.423	48,26%
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	290.803.393,00	320.083.328	-29.279.935	-9,15%
	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	61.998.900,00	66.690.300	-4.691.400	-7,03%
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	409.001.697,00	432.584.211	-23.582.514	-5,45%
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56.211.836,00	114.189.317	-57.977.481	-50,77%
	5111 GENERALES	573.358.286,00	594.025.208	-20.666.922	-3,48%
	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140.352,00	106.540	33.812	31,74%
	53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	64.065.879,36	56.718.992	7.346.887	12,95%
	5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	42.535.188,59	41.309.839	1.225.350	2,97%
	5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	21.530.690,77	15.409.153	6.121.538	39,73%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	333.957.129,95	17.139.963	316.817.167	1848,41%
	48 OTROS INGRESOS	2.553,96	29.654	-27.100	-91,39%
	4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.553,96	29.654	-27.100	-91,39%
	58 OTROS GASTOS	1.222,00	2.027	-805	-39,71%
	5801 INTERESES	0,00	0	0	0,00%
	5890 GASTOS DIVERSOS	1.222,00	2.027	-805	-39,71%
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	333.958.461,91	17.167.590	316.790.872	1845,28%

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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





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

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019	566.496.177
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-12-2019 Y EL 30-11-2020	328.828.159
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020	<u>895.324.336</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	
INCREMENTOS	328.828.158
Capital fiscal	0
Resultado de ejercicios anteriores	12.037.286
Resultado del ejercicio	316.790.872
DISMINUCIONES	0
Impacto Nuevo marco normativo	0

[Handwritten signature]
 SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

[Handwritten signature]
 ESAU MEJIA PEREZ
 CONTADOR
 T.P. No. 87997-T



DEPARTAMENTO : SANTANDER
 MUNICIPIO : BARRANCABERMEJA
 ENTIDAD : CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 CODIGO : 218168081
 FECHA DE CORTE : 2020-11-30

Periodo de
 movimiento

: 01 de Noviembre al 30 de Noviembre de 2020



"Con Mera Fielidad
 servir efectivamente y francamente"



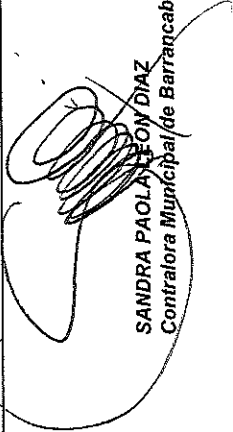
Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
100000	ACTIVO	1.172.566.233,05	685.326.444,00	582.671.553,66	1.275.221.173,39	612.384.146,43	662.836.976,96
110000	EFFECTIVO	370.736.025,31	335.771.504,00	220.900.946,00	485.606.583,31	485.606.583,31	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	368.102.616,31	335.771.504,00	220.900.946,00	482.973.174,31	482.973.174,31	0
111005	Cuenta corriente bancaria	368.102.616,31	335.771.504,00	220.900.946,00	482.973.174,31	482.973.174,31	0
130000	RENTAS POR COBRAR	0	335.771.504,00	335.771.504,00	0	0	0
133700	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	335.771.504,00	335.771.504,00	0	0	0
133712	Otras Transferencias	0	335.771.504,00	335.771.504,00	0	0	0
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	666.535.371,95	0	3.698.394,99	662.836.976,96	0	662.836.976,96
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	289.210.663,17	0	0	289.210.663,17	0	289.210.663,17
167001	Equipo de comunicación	39.939.811,00	0	0	39.939.811,00	0	39.939.811,00
167002	Equipo de computación	206.896.933,99	0	0	206.896.933,99	0	206.896.933,99
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)	-419.129.994,66	0	3.698.394,99	-422.828.389,65	0	-422.828.389,65
168501	Edificaciones	-26.085.618,88	0	437.818,16	-26.523.437,04	0	-26.523.437,04


Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
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	-130.000.064,19	0	1.179.496,54	-131.179.560,73	0	-131.179.560,73
168507	Equipos de comunicación y computación	-250.168.841,27	0	1.272.033,29	-251.440.874,56	0	-251.440.874,56
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-8.090.470,00	0	809.047,00	-8.899.517,00	0	-8.899.517,00
190000	OTROS ACTIVOS	135.294.835,79	13.783.436,00	22.300.708,67	126.777.563,12	126.777.563,12	0
190500	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	250.614,00	10.418.267,00	2.741.095,00	7.927.786,00	7.927.786,00	0
190501	Seguros	0	10.418.267,00	2.615.788,00	7.802.479,00	7.802.479,00	0
190590	Otros gastos pagados por anticipado	250.614,00	0	125.307,00	125.307,00	125.307,00	0
190600	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.534.778,00	3.365.169,00	13.899.947,00	0	0	0
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	10.534.778,00	3.365.169,00	13.899.947,00	0	0	0
190800	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	72.360.111,81	0	0	72.360.111,81	72.360.111,81	0
190801	EN ADMINISTRACION	72.360.111,81	0	0	72.360.111,81	72.360.111,81	0
197000	INTANGIBLES	126.022.809,88	0	0	126.022.809,88	126.022.809,88	0
197007	LICENCIAS	36.416.000,00	0	0	36.416.000,00	36.416.000,00	0
197008	Software	88.106.809,88	0	0	88.106.809,88	88.106.809,88	0
197090	Otros intangibles	1.500.000,00	0	0	1.500.000,00	1.500.000,00	0
197500	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-73.873.477,90	0	5.659.666,67	-79.533.144,57	-79.533.144,57	0
197507	Licencias	-15.766.668,02	0	3.034.666,67	-18.801.334,69	-18.801.334,69	0
197508	?Software?	-58.106.809,88	0	2.500.000,00	-60.606.809,88	-60.606.809,88	0
197590	Otros intangibles	0	0	125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	0
200000	PASIVO	343.251.459,81	227.217.033,00	263.862.361,00	379.896.787,81	379.896.787,81	0
240000	CUENTAS POR PAGAR	1.842,00	138.080.913,00	138.080.450,00	1.379,00	1.379,00	0
240100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	25.757.073,00	25.757.073,00	0	0	0
240101	Bienes y servicios	0	25.757.073,00	25.757.073,00	0	0	0
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	114	5.748.068,00	5.747.998,00	44	44	0
240722	ESTAMPILLAS	114	5.748.068,00	5.747.998,00	44	44	0
242400	DESCUENTOS DE NOMINA	0	29.481.031,00	29.481.031,00	0	0	0
242401	Aportes a Fondos Pensionales	0	4.733.457,00	4.733.457,00	0	0	0
242402	Aportes a seguridad social en salud	0	3.844.000,00	3.844.000,00	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	17.766.778,00	17.766.778,00	0	0	0
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0	504.134,00	504.134,00	0	0	0
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCION AFC	0	1.822.000,00	1.822.000,00	0	0	0
243600	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	1.728,00	3.329.741,00	3.329.348,00	1.335,00	1.335,00	0
243603	Honorarios	0	145.778,00	145.778,00	0	0	0
243608	Compras	0	173.017,00	173.017,00	0	0	0
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	0	2.761.000,00	2.761.000,00	0	0	0

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	0	211.946,00	211.946,00	0	0	0
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	1.055,00	38.000,00	37.607,00	662	662	0
243628	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR SERVICIOS	673	0	0	673	673	0
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	73.765.000,00	73.765.000,00	0	0	0
249034	Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos y ESAP	0	1.595.400,00	1.595.400,00	0	0	0
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0	3.719.600,00	3.719.600,00	0	0	0
249054	HONORARIOS	0	68.450.000,00	68.450.000,00	0	0	0
250000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	343.249.617,81	89.136.120,00	125.781.911,00	379.895.408,81	379.895.408,81	0
251100	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	343.249.617,81	89.136.120,00	125.781.911,00	379.895.408,81	379.895.408,81	0
251101	Nómina por pagar	0	63.864.577,00	63.864.577,00	0	0	0
251102	CESANTIAS	164.846.881,81	0	9.677.935,00	174.524.816,81	174.524.816,81	0
251103	Intereses sobre cesantías	676.392,00	0	96.775,00	773.167,00	773.167,00	0
251104	VACACIONES	34.059.838,00	0	6.285.369,00	40.345.207,00	40.345.207,00	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	23.650.822,00	0	4.293.082,00	27.943.904,00	27.943.904,00	0
251106	Prima de servicios	12.521.239,00	0	4.007.643,00	16.528.882,00	16.528.882,00	0
251107	Prima de navidad	93.454.509,00	0	8.943.683,00	102.398.192,00	102.398.192,00	0
251109	BONIFICACIONES	3.725.897,00	0	2.803.109,00	6.529.006,00	6.529.006,00	0
251111	Aportes a riesgos laborales	0	517.000,00	517.000,00	0	0	0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	11.994.643,00	11.994.643,00	0	0	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	8.510.000,00	8.510.000,00	0	0	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0	4.249.900,00	4.249.900,00	0	0	0
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	10.314.039,00	0	538.195,00	10.852.234,00	10.852.234,00	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	2.541.153.108,27	0	335.771.504,00	2.876.927.612,27	0	2.876.927.612,27
440000	TRANSFERENCIAS	2.541.153.554,31	0	335.771.504,00	2.876.925.058,31	0	2.876.925.058,31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.541.153.554,31	0	335.771.504,00	2.876.925.058,31	0	2.876.925.058,31
442890	Otras transferencias	2.541.153.554,31	0	335.771.504,00	2.876.925.058,31	0	2.876.925.058,31
480000	OTROS INGRESOS	2.553,96	0	0	2.553,96	0	2.553,96
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.553,96	0	0	2.553,96	0	2.553,96



Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.553,96	0	0	2.553,96	0	2.553,96
500000	GASTOS	2.273.207.208,70	269.761.941,66	0	2.542.969.150,36	0	2.542.969.150,36
510000	ADMINISTRACIÓN	2.218.498.428,00	260.403.621,00	0	2.478.902.049,00	0	2.478.902.049,00
510100	SUELDOS Y SALARIOS	990.711.370,00	96.106.608,00	0	1.086.817.978,00	0	1.086.817.978,00
510101	Sueldos del personal	990.711.370,00	96.106.608,00	0	1.086.817.978,00	0	1.086.817.978,00
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	265.531.850,00	25.271.543,00	0	290.803.393,00	0	290.803.393,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	45.328.300,00	4.249.900,00	0	49.578.200,00	0	49.578.200,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	89.696.603,00	8.510.000,00	0	98.206.603,00	0	98.206.603,00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	5.312.100,00	517.000,00	0	5.829.100,00	0	5.829.100,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras d	125.194.847,00	11.994.643,00	0	137.189.490,00	0	137.189.490,00
510400	APORTES SOBRE LA NÓMINA	56.683.900,00	5.315.000,00	0	61.998.900,00	0	61.998.900,00
510401	Aportes al ICBF	33.998.500,00	3.187.700,00	0	37.186.200,00	0	37.186.200,00
510402	Aportes al SEMA	5.672.400,00	531.900,00	0	6.204.300,00	0	6.204.300,00
510403	Aportes ESAP	5.672.400,00	531.900,00	0	6.204.300,00	0	6.204.300,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institut	11.340.600,00	1.063.500,00	0	12.404.100,00	0	12.404.100,00
510700	PRESTACIONES SOCIALES	372.355.906,00	36.645.791,00	0	409.001.697,00	0	409.001.697,00
510701	VACACIONES	63.865.291,00	6.285.369,00	0	70.150.660,00	0	70.150.660,00
510702	CESANTIAS	98.336.981,00	9.677.935,00	0	108.014.916,00	0	108.014.916,00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	983.334,00	96.775,00	0	1.080.109,00	0	1.080.109,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	43.621.767,00	4.293.082,00	0	47.914.849,00	0	47.914.849,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	90.876.271,00	8.943.683,00	0	99.819.954,00	0	99.819.954,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	40.721.442,00	4.007.643,00	0	44.729.085,00	0	44.729.085,00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	5.468.575,00	538.195,00	0	6.006.770,00	0	6.006.770,00
510795	Otras prestaciones sociales	28.482.245,00	2.803.109,00	0	31.285.354,00	0	31.285.354,00
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	41.561.889,00	14.649.947,00	0	56.211.836,00	0	56.211.836,00
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	13.513.340,00	5.474.300,00	0	18.987.640,00	0	18.987.640,00
510807	GASTOS DE VIAJE	9.525.540,00	1.366.000,00	0	10.891.540,00	0	10.891.540,00
510810	VIATICOS	18.523.009,00	7.809.647,00	0	26.332.656,00	0	26.332.656,00
511100	GENERALES	490.943.554,00	82.414.732,00	0	573.358.286,00	0	573.358.286,00
511114	Materiales y suministros	3.908.664,00	5.364.877,00	0	9.273.541,00	0	9.273.541,00
511115	Mantenimiento	13.025.214,00	619.038,00	0	13.644.252,00	0	13.644.252,00
511117	Servicios públicos	3.925.046,00	380.153,00	0	4.305.199,00	0	4.305.199,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y a	352.954,00	0	0	352.954,00	0	352.954,00
511123	Comunicaciones y transporte	6.106.985,00	613.313,00	0	6.720.298,00	0	6.720.298,00
511125	Seguros generales	6.715.352,00	2.615.788,00	0	9.331.140,00	0	9.331.140,00
511146	Combustibles y lubricantes	2.124.259,00	2.231.363,00	0	4.355.622,00	0	4.355.622,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante	0	2.140.200,00	0	2.140.200,00	0	2.140.200,00
511179	Honorarios	453.853.328,00	68.450.000,00	0	522.303.328,00	0	522.303.328,00

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
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 vehículos automotores 0	140.352,00	0	0	140.352,00	0	140.352,00
530000	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	54.707.817,70	9.358.061,66	0	64.065.879,36	0	64.065.879,36
536000	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38.836.793,60	3.698.394,99	0	42.535.188,59	0	42.535.188,59
536001	EDIFICACIONES	4.378.181,60	437.818,16	0	4.815.999,76	0	4.815.999,76
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	12.095.984,46	1.179.496,54	0	13.275.481,00	0	13.275.481,00
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	14.272.157,54	1.272.033,29	0	15.544.190,83	0	15.544.190,83
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	8.090.470,00	809.047,00	0	8.899.517,00	0	8.899.517,00
536600	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	15.871.024,10	5.659.666,67	0	21.530.690,77	0	21.530.690,77
536605	LICENCIAS	15.766.668,02	3.034.666,67	0	18.801.334,69	0	18.801.334,69
536606	SOFTWARES	104.356,08	2.500.000,00	0	2.604.356,08	0	2.604.356,08
536690	OTROS INTANGIBLES	0	125.000,00	0	125.000,00	0	125.000,00
580000	Otros Gastos	963	259	0	1.222,00	0	1.222,00
589000	GASTOS DIVERSOS	963	259	0	1.222,00	0	1.222,00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	963	259	0	1.222,00	0	1.222,00
800000	Deudoras de Control	0	44.318,00	44.318,00	0	0	0
810000	DERECHOS CONTINGENTES	13.216.402,00	0,00	44.318,00	13.172.084,00	0	13.172.084,00
812000	LITIGIO DEMANDAS	13.216.402,00	0,00	44.318,00	13.172.084,00	0	13.172.084,00
812005	Obligaciones Fiscales	13.216.402,00	0,00	44.318,00	13.172.084,00	0	13.172.084,00
890000	Deudoras por Contra	-13.216.402,00	44.318,00	0,00	-13.172.084,00	0	-13.172.084,00
890500	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-13.216.402,00	44.318,00	0,00	-13.172.084,00	0	-13.172.084,00
890507	LUIS FRANCISCO PEREZ	-13.216.402,00	44.318,00	0,00	-13.172.084,00	0	-13.172.084,00
900000	Cuentas de orden Acreedoras	0	0	0	0	0	0
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	716.121.249,51	0	0	716.121.249,51	0	716.121.249,51
912000	LITIGIOS Y DEMANDAS	716.121.249,51	0	0	716.121.249,51	0	716.121.249,51
912002	LABORALES	716.121.249,51	0	0	716.121.249,51	0	716.121.249,51
990000	Acreedoras por Control	-716.121.249,51	0	0	-716.121.249,51	0	-716.121.249,51
990500	responsabilidades contingentes por contra	-716.121.249,51	0	0	-716.121.249,51	0	-716.121.249,51
990505	litigios y demandas	-716.121.249,51	0	0	-716.121.249,51	0	-716.121.249,51


SANDRA PAOLANTONIO DIAZ
 Contralora Municipal de Barrancabermeja (E.)


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



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 25	

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

b. Propiedades planta y equipo

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

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

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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

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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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



1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

La 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 25	

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

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarización de procesos

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

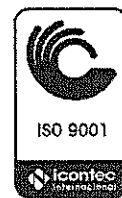
1.8. Manual de Políticas Contables

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

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 es de \$2.633.409.

2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloría, y que a 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, arroja un saldo de \$482.973.174.31. 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 30 DE NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 2020 por valor de \$128.597.973.40.
- 2.7. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entida, el cual

refleja un saldo A 30 DE NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$206.896.933.99.
- 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$10.534.000.
- 2.13. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se



realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmuebles recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-26.523.437.04

- 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 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-131.179.560.73
- 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-251.440.874.56
- 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-8.899.517.
- 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 NOVIEMBRE DE 2020 el valor de \$7.802.479.

- 2.19. Cuenta Contable 190590: En esta subcuenta Otros Activos – Otros Gastos Pagados por Anticipados, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Bienes y Servicios, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 el valor de \$125.307

- 2.20. 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 NOVIEMBRE DE 2020 faltan por legalizar la suma de \$0.

- 2.21. 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$72.360.111.81

- 2.22. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$36.416.000

- 2.23. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$88.106.809.88.

- 2.24. Cuenta Contable 197090: En esta subcuenta se registran los valores de Otros intangibles relacionados con el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$1.500.000.



- 2.25. Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-18.801.334.69
- 2.26. 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-60.606.809.88
- 2.27. Cuenta Contable 197590: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada –Otros Intangibles, 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-125.000.
- 2.28. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es de \$0.
- 2.29. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 su saldo de \$0 corresponde a los contratos de suministros realizados por la Contraloria Municipal tales como: Combustible, Papeleria y Aseo y cafeteria, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando.
- 2.30. 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 NOVIEMBRE DE 2020, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$44.

- 2.31. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta Descuentos de nomina por Libranzas, se registran los valores por pagar por concepto de descuentos de libranzas, A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$0.
- 2.32. Cuenta 243627: Retencion de Impuesto de Industria y comercio, esta subcuenta registra la retenciones de industria y comercio por concepto de compras a favor del municipio de Barracabermeja y a 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo por pagar de \$662.
- 2.33. Cuenta 243628: Retencion de Impuesto de Industria y comercio, esta subcuenta registra la retenciones de industria y comercio por concepto de servicios a favor del municipio de Barracabermeja y a 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo por pagar de \$673.
- 2.34. Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a Corto plazo Prestaciones Sociales – Cesantias, se registran los valores por pagar a los funcionarios de la contraloria por concepto de cesantias y los traslado a la cuenta CITI-COLFONDOS para el pago de cesantias a los funcionarios beneficiados con la retroactividad, A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$174.524.816.81.
- 2.35. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$773.167.
- 2.36. 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 NOVIEMBRE DE 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$40.345.207

- 2.37. 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$27.943.904.
- 2.38. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$16.528.882.
- 2.39. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$102.398.192.
- 2.40. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$6.529.006.
- 2.41. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Otros Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones por recreación, se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por pagar, por la suma \$10.852.234.
- 2.42. Cuenta Contable 300506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3005060101 Bienes propios por valor de \$91.272.040. La cuenta auxiliar 3005060201 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 13 de 25	

diciembre de 2017. La cuenta auxiliar 3005060202 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 Contaduría General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$31.257.969.48.

- 2.43. Cuenta Contable 300901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de \$651.009.149 es la contrapartida del registro de la edificación recibida por comodato con el municipio de Barrancabermeja, donde ejerce las funciones como ente de control la Contraloria Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- 2.44. Cuenta Contable 300902: 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.
- 2.45. Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloria Municipal. Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo por valor de \$2.876.925.058,31.
- 2.46. 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.



- 2.47. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por valor de \$1.086.817.978.
- 2.48. 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 NOVIEMBRE DE 2020 asciende a la suma de \$569.607.
- 2.49. 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 a30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$49.578.200.
- 2.50. Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$98.206.603.
- 2.51. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloria. Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$5.829.100.
- 2.52. 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 15 de 25	

Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$137.189.490

- 2.53. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestal Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE, DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$37.186.200.
- 2.54. Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$6.204.300.
- 2.55. Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes a la ESAP se registran los pagos efectuados a la Escuela Superior de Administración Pública como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$6.204.300.
- 2.56. Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nomina, se registran los pagos efectuados a la Escuelas Industriales e Institutos técnicos entidad a la que el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$12.404.100.
- 2.57. 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 NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$70.150.660.



- 2.58. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$108.014.916.
- 2.59. Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - intereses de cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$1.080.109.
- 2.60. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$47.914.849.
- 2.61. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$99.819.954.
- 2.62. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$44.729.085.
- 2.63. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$6.006.770.
- 2.64. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales – Otras bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 25	

mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$31.285.354.

- 2.65. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$18.987.640.
- 2.66. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$10.891.540.
- 2.67. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020, por la suma de \$26.332.656.
- 2.68. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$9.273.541.
- 2.69. Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos y/o vehículos para uso de la Contraloría y a A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$13.644.252.
- 2.70. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.305.199.





- 2.71. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$352.954.
- 2.72. 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 NOVIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$6.720.298.
- 2.73. 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 contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$9.331.140.
- 2.74. Cuenta Contable 511146 Gasto generales por concepto de combustibles y lubricantes que A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$4.355.622.
- 2.75. Cuenta Contable 511149 Gasto generales por concepto de Servicios de aseo, cafetería y restaurante que A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$2.140.200.
- 2.76. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$522.303.328.
- 2.77. 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 NOVIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$931.752.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 19 de 25	

- 2.78. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$140.352.
- 2.79. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$4.815.999.76.
- 2.80. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$13.275.481.
- 2.81. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$15.544.190.83.
- 2.82. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$8.899.517.
- 2.83. 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 NOVIEMBRE DE 2020, es por la suma de \$18.801.334,69.
- 2.84. 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 NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$2.604.356,08.



- 2.85. Cuenta Contable 536690: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de Otros intangibles(hosting empresarial) de la entidad de control. Su saldo A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$125.000.
- 2.86. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximacion a multiples de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a titulo de Renta e Iva. Su saldo A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$1.222.
- 2.87. 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 NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo por la suma de \$13.172.084, que corresponde a PROCESO DE COBRO COACTIVO FISCAL RADICAO No 002-2000 EN CONTRA DEL CIUDADANO LUIS FRANCISCO PEREZ.
- 2.88. 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 NOVIEMBRE DE 2020 registra un saldo por la suma de \$-13172.084.
- 2.89. 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 NOVIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$716.121.249.51.
- 2.90. 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 NOVIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$-716.121.249.51.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 21 de 25	

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 \$482.973.174.31, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.
- 3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$72.360.111.81 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 NOVIEMBRE 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	26.523.437	244.486.003
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	131.179.561	76.290.493
Equipos de Comunicación y Computación	289.210.663	251.440.875	37.769.788
Equipo de transporte	54.200.000	8.899.517	45.300.483
Bienes de arte y cultura	10.534.000	0	10.534.000

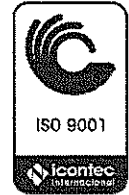
3.3. OTROS ACTIVOS

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 junio y septiembre de 2020 por la cuantía de \$10.418.267, 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 NOVIEMBRE DE 2020 asciende a la suma de \$7.802.479 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$2.615.788.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 23 de 25	

- 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 \$18.920.000, 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 **NOVIEMBRE** el gasto por amortización asciende a la suma de \$17.343.334,69
- 3.3.3. En el mes de octubre de 2020 se adquieren licencias mediante factura electrónica No FEW9 por la suma de \$17.496.000, 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 **NOVIEMBRE** el gasto por amortización asciende a la suma de \$1.458.000.
- 3.3.4. En el mes de octubre de 2020 se adquiere licencias para hosting empresarial mediante factura electrónica No FEW9 por la suma de \$1.500.000, 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 **NOVIEMBRE** el gasto por amortización asciende a la suma de \$125.000.
- 3.3.5. 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, el día 28 de octubre de 2020 se realiza actualización y/o mejora de su versión del sistema financiero por valor de \$30.000.000 ascendiendo su valor a \$88.106.810 su Depreciación acumulada asciende a \$60.606.810,. El gasto por amortización a 30 de **NOVIEMBRE** ascienden a la suma de \$2.604.356.08 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	1.086.817.978	0
Vacaciones	70.150.660	40.345.207
Cesantias	108.014.916	174.524.817
Intereses a la Cesantias	1.080.109	773.167
Prima de vacaciones	47.914.849	27.943.904
Prima de Navidad	99.819.954	102.398.192
Prima de Servicios	44.729.085	16.528.882
Bonificacion especial de Recreación	6.006.770	10.852.234
Bonificacion por Servicio	31.285.354	6.529.006

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 NOVIEMBRE DE 2020.

3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado A 30 DE NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$335.771.504. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$2.876.925.058,31.

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 NOVIEMBRE 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.

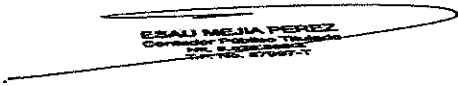
3.7. GASTOS

Por el mes de NOVIEMBRE de 2020, los gastos ascendieron a la suma de \$269.761.941,66 igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$2.542.969.150,36.



3.8. CUENTAS DE ORDEN

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloria Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivo, el valor estimado asciende a la suma de \$716.121.249 y los valores que se originan de los procesos de responsabilidad fiscal yjurisdiccion coactiva adelantada por la contraloria a los distintos entes de control por valor de \$13.172.084.


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


ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público

93

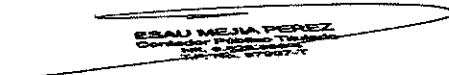
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 icontec
	CERTIFICACION	PÁGINA 1 de 1	

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 NOVIEMBRE de 2020, fueron tomados de los LIBROS DE CONTABILIDAD de la misma entidad.

Expedida a los DIEZ Y OCHO (18) días del mes de DICIEMBRE del 2020, en Barrancabermeja Santander.


ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público TP 87997-T

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 87997- T

