



Barrancabermeja, 15 de enero de 2021.

Doctora  
**ALEXANDRA ORTEGON ARENAS**  
Jefe de Contabilidad Municipal  
Municipio de Barrancabermeja

	CORRESPONDENCIA RECIBIDA SECRETARÍA DE HACIENDA UNIDAD DE CONTABILIDAD
Fecha:	15 ENE 2021 14:35
Recibido:	\$
Radicado No.	002

**Referencia:** Envío Informe Financiero con corte al 31 de diciembre de 2020.

Cordial Saludo.

Por medio de la presente remitimos la Información Financiera de este Ente de Control correspondiente al 31 de diciembre de 2020, en concordancia con la normatividad de la Contaduría General de la Nación.

Anexo:

- Un Disco Compacto con los informes: CGN2005.001, CGN2005.002, GN2016\_C01\_VARIACIONES, Notas de Carácter Específico, Notas de carácter general, Situación Financiera General y detallada, Estado de Resultado, Estado de cambio en el Patrimonio y Flujo de efectivo.
- Las correspondientes copias físicas
- Certificado Contador Público

Agradecemos la atención a la presente.

Atentamente,

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

Proyecto: ESAU MEJIA PEREZ, Contador

2025

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	250614,00	250614,00	0.00	0.00	0.00
190600	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7194620,00	32333190,00	39527810,00	0.00	0.00	0.00
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	7194620,00	32333190,00	39527810,00	0.00	0.00	0.00
190800	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	181460111,81	208012303,64	117100000,00	272372415,45	272372415,45	0.00
190801	EN ADMINISTRACIÓN	181460111,81	208012303,64	117100000,00	272372415,45	272372415,45	0.00
197000	ACTIVOS INTANGIBLES	62836808,53	63186001,35	0.00	126022809,88	126022809,88	0.00
197007	LICENCIAS	4729998,65	31686001,35	0.00	36416000,00	36416000,00	0.00
197008	SOFTWARES	58106809,88	30000000,00	0.00	88106809,88	88106809,88	0.00
197090	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	1500000,00	0.00	1500000,00	1500000,00	0.00
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES						
197500	(CR)	-58106809,88	30000000,00	57086001,36	-85192811,24	-85192811,24	0.00
197507	LICENCIAS	0.00	0.00	21836001,36	-21836001,36	-21836001,36	0.00
197508	SOFTWARES	-58106809,88	30000000,00	35000000,00	-63106809,88	-63106809,88	0.00
197590	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	250000,00	-250000,00	-250000,00	0.00
200000	PASIVOS	431856833,81	1924534406,62	1894698169,26	402020596,45	402020596,45	0.00
240000	CUENTAS POR PAGAR	3780584,00	688652026,00	684873226,00	1784,00	1784,00	0.00
240100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0.00	145095339,00	145095339,00	0.00	0.00	0.00
240101	BIENES Y SERVICIOS	0.00	145095339,00	145095339,00	0.00	0.00	0.00
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	172,00	31464154,00	31464129,00	147,00	147,00	0.00
240722	ESTAMPILLAS	172,00	31464154,00	31464129,00	147,00	147,00	0.00
242400	DESCUENTOS DE NÓMINA	3779056,00	92027027,00	88247971,00	0.00	0.00	0.00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0.00	16401008,00	16401008,00	0.00	0.00	0.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0.00	11368086,00	11368086,00	0.00	0.00	0.00
242404	SINDICATOS	0.00	2096281,00	2096281,00	0.00	0.00	0.00
242405	COOPERATIVAS	0.00	313000,00	313000,00	0.00	0.00	0.00
242407	LIBRANZAS	3779056,00	53614250,00	49835194,00	0.00	0.00	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 (AFC)	0.00	6722000,00	6722000,00	0.00	0.00	0.00
243600	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1356,00	25019044,00	25019325,00	1637,00	1637,00	0.00
243603	HONORARIOS	0.00	3008841,00	3008841,00	0.00	0.00	0.00
243605	SERVICIOS	0.00	122379,00	122379,00	0.00	0.00	0.00
243608	COMPRAS	0.00	1061552,00	1061552,00	0.00	0.00	0.00
243615	RENTAS DE TRABAJO	0.00	18450000,00	18450000,00	0.00	0.00	0.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0.00	1905272,00	1905272,00	0.00	0.00	0.00
	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS						
243627		683,00	241000,00	241283,00	966,00	966,00	0.00
243628	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS	673,00	230000,00	229998,00	671,00	671,00	0.00
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	395046462,00	395046462,00	0.00	0.00	0.00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	0.00	5137900,00	5137900,00	0.00	0.00	0.00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0.00	11979600,00	11979600,00	0.00	0.00	0.00
249054	HONORARIOS	0.00	377928962,00	377928962,00	0.00	0.00	0.00
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	428076249,81	1235882380,62	1209824943,26	402018812,45	402018812,45	0.00
251100	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	428076249,81	1235882380,62	1209824943,26	402018812,45	402018812,45	0.00
251101	NÓMINA POR PAGAR	0.00	193612677,00	193612677,00	0.00	0.00	0.00

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
251102	CESANTÍAS	264479451,81	661648789,62	669541753,26	272372415,45	272372415,45	0,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	581721,00	7131373,00	6549652,00	0,00	0,00	0,00
251104	VACACIONES	33512802,00	35409962,00	43677579,00	41780419,00	41780419,00	0,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	22812092,00	22464192,00	29495256,00	29843156,00	29843156,00	0,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	8600768,00	2363878,00	19324906,00	25561796,00	25561796,00	0,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	84705361,00	216460316,00	140943799,00	9188844,00	9188844,00	0,00
251109	BONIFICACIONES	3596503,00	8622018,00	24574148,00	19548633,00	19548633,00	0,00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0,00	1605000,00	1605000,00	0,00	0,00	0,00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	38287853,00	38287853,00	0,00	0,00	0,00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	0,00	26994414,00	26994414,00	0,00	0,00	0,00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	0,00	13687600,00	13687600,00	0,00	0,00	0,00
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9787551,00	7594308,00	1530306,00	3723549,00	3723549,00	0,00
300000	PATRIMONIO	561365873,67	0,00	15890870,85	577256744,52	0,00	577256744,52
310000	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	561365873,67	0,00	15890870,85	577256744,52	0,00	577256744,52
310500	CAPITAL FISCAL	31257969,00	0,00	0,00	31257969,00	0,00	31257969,00
310506	CAPITAL FISCAL	31257969,00	0,00	0,00	31257969,00	0,00	31257969,00
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	530107904,67	0,00	0,00	530107904,67	0,00	530107904,67
310901	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	651009149,00	0,00	0,00	651009149,00	0,00	651009149,00
310902	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-120901244,33	0,00	0,00	-120901244,33	0,00	-120901244,33
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	15890870,85	15890870,85	0,00	15890870,85
311001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00	15890870,85	15890870,85	0,00	15890870,85
400000	INGRESOS	2320666111,27	0,00	854554242,00	3175220353,27	0,00	3175220353,27
440000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2320663557,31	0,00	854553822,00	3175217379,31	0,00	3175217379,31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	2320663557,31	0,00	854553822,00	3175217379,31	0,00	3175217379,31
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	2320663557,31	0,00	854553822,00	3175217379,31	0,00	3175217379,31
480000	OTROS INGRESOS	2553,96	0,00	420,00	2973,96	0,00	2973,96
480800	INGRESOS DIVERSOS	2553,96	0,00	420,00	2973,96	0,00	2973,96
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2553,96	0,00	420,00	2973,96	0,00	2973,96
500000	GASTOS	1990598370,91	1186620195,36	1998213,00	3175220353,27	0,00	3175220353,27
510000	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1941081705,00	1146820849,31	1998213,00	3085904341,31	0,00	3085904341,31
510100	SUELDOS Y SALARIOS	896695183,00	281261617,00	0,00	1177956800,00	0,00	1177956800,00
510101	SUELDOS	896695183,00	281261617,00	0,00	1177956800,00	0,00	1177956800,00
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569607,00	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	238761383,00	80574867,00	0,00	319336250,00	0,00	319336250,00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	40269600,00	13687600,00	0,00	53957200,00	0,00	53957200,00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	80916491,00	26994414,00	0,00	107910905,00	0,00	107910905,00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	4783800,00	1605000,00	0,00	6388800,00	0,00	6388800,00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	112791492,00	38287853,00	0,00	151079345,00	0,00	151079345,00
510400	APORTES SOBRE LA NÓMINA	50357800,00	17117500,00	0,00	67475300,00	0,00	67475300,00
510401	APORTES AL ICBF	30204100,00	10266700,00	0,00	40470800,00	0,00	40470800,00
510402	APORTES AL SENA	5039400,00	1712900,00	0,00	6752300,00	0,00	6752300,00
510403	APORTES A LA ESAP	5039400,00	1712900,00	0,00	6752300,00	0,00	6752300,00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	10074900,00	3425000,00	0,00	13499900,00	0,00	13499900,00
510700	PRESTACIONES SOCIALES	336507204,00	301580015,31	0,00	688087219,31	0,00	688087219,31

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final no corriente
510701	VACACIONES	57716696,00	25972598,00	0,00	83689234,00	0,00	83689234,00
510702	CESANTÍAS	88869551,00	185689368,31	0,00	274558919,31	0,00	274558919,31
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	888663,00	6549652,00	0,00	7438315,00	0,00	7438315,00
510704	PRIMA DE VACACIONES	39422066,00	18263160,00	0,00	57685226,00	0,00	57685226,00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	82127123,00	32713641,00	0,00	114840764,00	0,00	114840764,00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	36800971,00	18142967,00	0,00	54943938,00	0,00	54943938,00
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	4942087,00	1530306,00	0,00	6472393,00	0,00	6472393,00
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	25740107,00	12718323,00	0,00	38458430,00	0,00	38458430,00
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	27354069,00	85235010,00	0,00	112589079,00	0,00	112589079,00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	7139700,00	54468640,00	0,00	61608340,00	0,00	61608340,00
510807	GASTOS DE VIAJE	5192660,00	9830250,00	0,00	15022910,00	0,00	15022910,00
510810	VIÁTICOS	15021709,00	20936120,00	0,00	35957829,00	0,00	35957829,00
511100	GENERALES	390696107,00	381051840,00	1998213,00	769749734,00	0,00	769749734,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	986947,00	13385983,00	250614,00	14122316,00	0,00	14122316,00
511115	MANTENIMIENTO	13025214,00	5493063,00	0,00	18518277,00	0,00	18518277,00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	3555129,00	1140129,00	0,00	4695258,00	0,00	4695258,00
	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFIILIACIONES	352954,00	0,00	0,00	352954,00	0,00	352954,00
511121	AFILIACIONES	5501172,00	1844439,00	0,00	7345611,00	0,00	7345611,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	6715352,00	5231576,00	1747599,00	10199329,00	0,00	10199329,00
511125	SEGUROS GENERALES	2124259,00	3874772,00	0,00	5999031,00	0,00	5999031,00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES						
	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	0,00	2140200,00	0,00	2140200,00	0,00	2140200,00
511149	LAVANDERÍA						
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0,00	2886750,00	0,00	2886750,00	0,00	2886750,00
511179	HONORARIOS	357503328,00	344173322,00	0,00	701676650,00	0,00	701676650,00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	931752,00	881606,00	0,00	1813358,00	0,00	1813358,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140352,00	0,00	0,00	140352,00	0,00	140352,00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	140352,00	0,00	0,00	140352,00	0,00	140352,00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	49515819,91	23908099,20	0,00	73423919,11	0,00	73423919,11
536000	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35221462,48	11012099,19	0,00	46233561,67	0,00	46233561,67
536001	EDIFICACIONES	3940363,44	1313454,48	0,00	5253817,92	0,00	5253817,92
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10916218,53	3538755,05	0,00	14454973,58	0,00	14454973,58
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13083457,51	3732748,66	0,00	16816206,17	0,00	16816206,17
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7281423,00	2427141,00	0,00	9708564,00	0,00	9708564,00
536600	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	14294357,43	12896000,01	0,00	27190357,44	0,00	27190357,44
536605	LICENCIAS	14190001,35	7646000,01	0,00	21836001,36	0,00	21836001,36
536606	SOFTWARES	104356,08	5000000,00	0,00	5104356,08	0,00	5104356,08
536690	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	2500000,00	0,00	2500000,00	0,00	2500000,00
580000	OTROS GASTOS	846,00	376,00	0,00	1222,00	0,00	1222,00
589000	GASTOS DIVERSOS	846,00	376,00	0,00	1222,00	0,00	1222,00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	846,00	376,00	0,00	1222,00	0,00	1222,00
590000	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	15890870,85	0,00	15890870,85	0,00	15890870,85
590500	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	15890870,85	0,00	15890870,85	0,00	15890870,85
590501	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	15890870,85	0,00	15890870,85	0,00	15890870,85

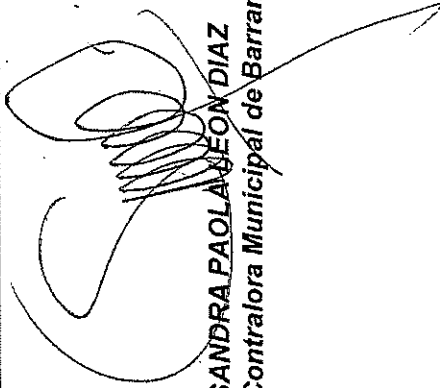


DEPARTAMENTO SANTANDER  
 MUNICIPIO BARRANCABERMEJA  
 ENTIDAD CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA  
 CODIGO 218168081  
 FECHA DE CORTE 31/12/2020



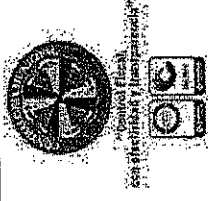
Cifras en pesos

Código Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Código entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
442890	Otras Transferencias	218168081	Municipio de Barrancabermeja	0,00	3.175.217.379,31
240722	Estampillas	11688000	Departamento de Santander	147,00	0,00
510401	Aportes al I.C.B.F	23900000	Inst.Colomb.de bienestar Filar.ICBF	0,00	40.470.800,00
510402	Aportes al SENA	26800000	Servicio Nat. De Aprendizaje SENA	0,00	6.752.300,00
510403	Aportes ESAP	22000000	Escuela de Admon. Publica	0,00	6.752.300,00
510404	Aportes a Escuelas Industriales e Institucionales	11300000	Ministerio de educación nacional	0,00	13.499.900,00
511123	Comunicación y Transporte	923269422	Servicios Postales Nacionales S.A	0,00	7.345.611,00

  
**SANDRA PAOLANA LEON DIAZ**  
 Contralora Municipal de Barrancabermeja (E.)

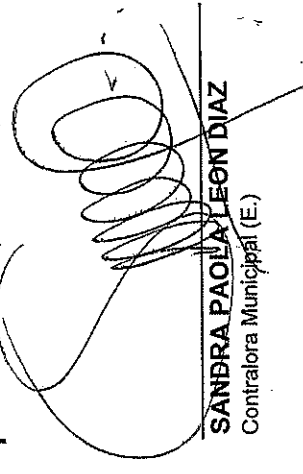
  
**ESAU MEJIA PEREZ**  
 T.P. N° 87997-T  
 Contador

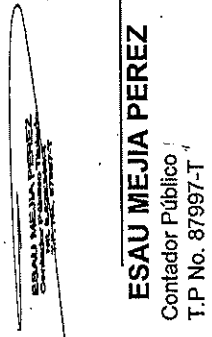
**DEPARTAMENTO:** SANTANDER  
**MUNICIPIO:** BARRANCABERMEJA  
**ENTIDAD:** CONTRALORIA MUNICIPAL  
**CODIGO:** 218168081  
**FECHA DE CORTE:** 31/12/2020



CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION VARIACION	DETALLE VARIACION	VARIACION VARIACION (PESOS)
442890	Otras Transferencias	DETALLE 1	Transferencia Municipio de Barrancabermeja para Gasto de Funcionamiento	854.553.822

Observación: En el periodo comprendido entre del 1 de octubre de 2020 a 31 de diciembre de 2020, no hubo variaciones significativas

  
**SANDRA PAOLA LEON DIAZ**  
 Contralora Municipal (E.)

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



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**  
**SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 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
		\$	\$			\$	\$
	<b>CORRIENTE</b>	<u>320.138.737,09</u>	<u>244.968.365</u>		<b>CORRIENTE</b>	<u>402.020.596,45</u>	<u>378.974.893</u>
11	Efectivo	2.033,00	4.792.208	21	Financieras	0,00	0
13	Deudores	0,00	0	24	Cuentas por pagar	1.784,00	4.763.711
15	Inventarios	0,00	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	402.018.812,45	374.180.952
19	Otros Activos	320.136.704,09	240.176.157	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>659.138.603,88</u>	<u>695.372.171</u>		<b>NO CORRIENTE</b>	<u>0,00</u>	<u>0</u>
16	Propiedades, planta y equipo	659.138.603,88	695.372.171	24	Cuentas por pagar	0,00	0
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>979.277.340,97</u>	<u>940.340.536</u>		<b>3 PATRIMONIO</b>	<u>577.256.744,52</u>	<u>561.255.373</u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<u>0,00</u>	<u>0</u>		<b>31 Hacienda Pública</b>	<u>577.256.744,52</u>	<u>561.255.373</u>
81	Derechos contingentes	13.125.123,00	0		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>979.277.340,97</u>	<u>940.340.536</u>
83	Deudoras de Control	0,00	0		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u>0,00</u>	<u>0</u>
89	Deudoras por Contra (cr)	-13.125.123,00	0	91	Responsabilidades contingentes	741.165.209,83	630.732.395
				93	Acreedoras de control	0,00	0
				99	Acreedoras por Contra (db)	-741.165.209,83	-630.732.395

SANDRA PAOLA LEON OJAZ  
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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



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

Código	ACTIVO	Periodo Actual 2020	Periodo Anterior 2019	Variacion Abs	%
		\$	\$		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>320.138.737,09</b>	<b>244.988.365</b>	<b>75.170.372,09</b>	<b>30,69%</b>
11	Efectivo	2.033,00	4.792.208	-4.790.175,00	-99,96%
1105	Caja	0,00	0	0,00	#DIV/0!
1110	Bancos y corporaciones	2.033,00	4.792.208	-4.790.175,00	-99,96%
1384	Otras cuentas por cobrar	0,00	0	0,00	#DIV/0!
19	Otros activos	320.136.704,09	240.176.157	79.960.547,09	33,28%
1905	Gastos pagados por anticipado	6.934.290,00	6.715.352	218.938,00	3,25%
1906	Avances y Anticipos entregados	0,00	0	0,00	#DIV/0!
1908	Recursos Entregados en Administración	272.372.415,45	214.436.449	57.935.966,45	27,02%
1970	Intangibles	126.022.809,88	77.026.810	48.995.999,88	63,61%
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-85.192.811,24	-58.002.454	-27.190.357,24	46,65%
1986	Activos Diferidos	0,00	0	0,00	#DIV/0!
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>659.138.603,88</b>	<b>695.372.171</b>	<b>-36.233.567,12</b>	<b>-5,21%</b>
16	Propiedades, planta y equipo	659.138.603,88	695.372.171	-36.233.567,12	-5,21%
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	207.470.054	0,44	0,00%
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	54.200.000	0,00	0,00%
1681	Obras de Arte	10.534.000,00	10.534.000	0,00	0,00%
1685	Depreciación acumulada (cr)	-426.526.762,73	-380.293.201	-46.233.561,73	12,16%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>979.277.340,97</b>	<b>940.340.536</b>	<b>38.936.804,97</b>	<b>4,14%</b>
	<b>PASIVO</b>				
	<b>CORRIENTE</b>	<b>402.020.596,45</b>	<b>378.974.663</b>	<b>23.045.933,45</b>	<b>6,08%</b>
24	Cuentas por pagar	1.784,00	4.793.711	-4.791.927,00	-99,96%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0	0,00	#DIV/0!
2407	Recursos A favor de terceros	147,00	4.594.781	-4.594.634,00	-100,00%
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	1.637,00	198.930	-197.293,00	-99,18%
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	402.018.812,45	374.180.952	27.837.860,45	7,44%
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	402.018.812,45	374.180.952	27.837.860,45	7,44%
	<b>PATRIMONIO</b>				
31	Hacienda pública	577.256.744,52	561.365.873	15.890.871,52	2,83%
3105	Capital fiscal	31.257.969,48	31.257.969	0,48	0,00%
3109	Resultado de Ejercicios anteriores	530.107.903,74	572.270.618	-42.162.714,26	-7,97%
3110	Resultado del ejercicio	15.890.870,85	-42.162.714	58.053.584,85	137,88%
3128	Deterioro por utilización de bienes	0,45	0	0,45	0,00%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>979.277.340,97</b>	<b>940.340.536</b>	<b>38.936.804,97</b>	<b>4,14%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
81	Derechos contingentes	13.125.123,00	0	13.125.123,00	0,00%
89	Deudoras por contra (CR)	-13.125.123,00	0	-13.125.123,00	0,00%
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
91	Responsabilidades contingentes	741.165.209,83	630.732.395	110.432.814,83	17,51%
99	Acreedoras por contra (rb)	-741.165.209,83	-630.732.395	-110.432.814,83	-17,51%

SANDRA PAOLA LEON DIAZ  
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

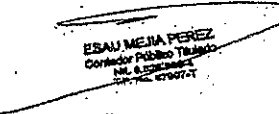
ESAU MEJIA PEREZ  
 CONTADOR  
 T.P. No. 87997-T



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

Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 \$	Periodo Anterior 2.019 \$
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>3.175.217.379,31</u>	<u>3.053.093.634</u>
44	Transferencias	3.175.217.379,31	3.053.093.634
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>3.159.328.260,42</u>	<u>3.095.284.108</u>
51	De administración	3.085.904.341,31	3.033.416.003
53	Provisiones, agotamiento, amortización	73.423.919,11	61.868.105
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<u>15.889.118,89</u>	<u>-42.190.474</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<u>2.973,96</u>	<u>29.787</u>
48	Otros ingresos	2.973,96	29.787
<b>OTROS GASTOS</b>		<u>1.222,00</u>	<u>2.027</u>
58	Otros gastos	1.222,00	2.027
<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<u>15.890.870,85</u>	<u>-42.162.714</u>

  
 SANDRA PAOLA LEON MÉNDEZ  
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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



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

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior	Variacion Abs	%
		2020	2019		
		\$	\$		
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3.175.217.379,31</b>	<b>3.053.093.634</b>	<b>122.123.745</b>	<b>4,00%</b>
44	TRANSFERENCIAS	3.175.217.379,31	3.053.093.634	122.123.745	4,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.175.217.379,31	3.053.093.634	122.123.745	4,00%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.159.328.260,42</b>	<b>3.095.284.108</b>	<b>64.044.152</b>	<b>2,07%</b>
51	ADMINISTRACIÓN	3.085.904.341,31	3.033.416.003	52.488.338	1,73%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.177.956.800,00	1.265.328.465	-87.371.665	-6,91%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	384.184	185.423	48,26%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	319.336.250,00	348.850.308	-29.514.058	-8,46%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	67.475.300,00	72.392.500	-4.917.200	-6,75%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	638.087.219,31	532.315.558	105.771.661	19,87%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	112.589.079,00	135.616.004	-23.026.925	-16,98%
5111	GENERALES	769.749.734,00	678.422.444	91.327.290	13,46%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140.352,00	106.540	33.812	31,74%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	73.423.919,11	61.868.105	11.555.814	18,68%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.233.561,67	45.058.128	1.175.434	2,61%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	27.190.357,44	16.809.977	10.380.380	61,75%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>15.889.118,89</b>	<b>-42.190.474</b>	<b>58.079.593</b>	<b>-137,66%</b>
48	OTROS INGRESOS	2.973,96	29.787	-26.813	-90,02%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.973,96	29.787	-26.813	-90,02%
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%
	<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (1)</b>	<b>15.890.870,85</b>	<b>-42.162.714</b>	<b>58.053.585</b>	<b>-137,69%</b>

SANDRA PAOLA LEÓN-DÍAZ  
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

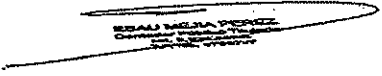


ANEXO N° 5  
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	561.365.873
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-01-2020 Y EL 31-12-2020	15.890.872
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	<u>577.256.745</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	
<b>INCREMENTOS</b>	15.890.871
Capital fiscal	0
Resultado de ejercicios anteriores	-42.162.714
Resultado del ejercicio	58.053.585
<b>DISMINUCIONES</b>	0
Impacto Nuevo marco normativo	0

  
SANDRA RAOLA LEON DIAZ  
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**  
 NIT No829,000,745-6  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

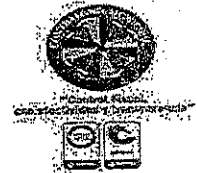


<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedente neta del ejercicio del periodo	15.890.870,85
Partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciaciones y/o amortizaciones	73.423.919,11
Efectivo Generado en operación del periodo	<u>89.314.789,96</u>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	
Variación cuenta de intangibles	-48.995.999,88
Variación cuentas por pagar	-4.791.927,00
Variación obligaciones laborales	27.837.860,45
Variación Gastos pagados por anticipado	-218.938,00
Flujo neto en Actividades de Operación	<u>63.145.785,53</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Variación adquisición de activos fijos	-9.999.994,17
Flujo neto de efectivo de Actividades de Inversión	<u>-9.999.994,17</u>
Efectivo a obtener antes del efectivo generado en actividades de financiamiento:	53.145.791,36
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Variación Obligaciones Financieras a corto plazo	0,00
Variación Obligaciones Financieras a largo plazo	0,00
Flujo neto de efectivo de Actividades de Financiamiento	<u>0,00</u>
<b>** Aumento y/o disminución neta del efectivo</b>	<b>53.145.791,36</b>
Efectivo y equivalente al principio del periodo (Diciembre 31 de 2019)	<u>219.228.657,00</u>
Igual: Efectivo y/o equivalente al final del periodo (Diciembre 31 de 2020)	<u>272.374.448,36</u>
<b>Partidas que componen el efectivo:</b>	
Bancos y corporaciones	2.033,00
Recursos entregados en administración	<u>272.372.415,45</u>
<b>TOTAL SALDO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE 2020</b>	<u><u>272.374.448,45</u></u>

**SANDRA PAOLA LEON DIAZ**  
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

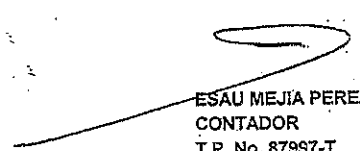
**ESAU MEJIA PEREZ**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. No 87997-T

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
 (Cifras en pesos)  
**METODO DIRECTO**



Concepto	Período Actual 2020 \$	Período Anterior 2019 \$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recursos Recibidos	3.175.217.379	3.053.093.634
<b>EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN</b>	<u>3.175.217.379</u>	<u>3.053.093.634</u>
<b>Aplicación Pagos</b>		
Servicios pagados por anticipado	25.000.000	18.920.000
Pago de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	2.202.855.569	2.273.293.880
Pagos por Prestación de Servicios	701.676.650	603.510.734
Otros pagos en Actividades de operación	207.539.375	199.329.541
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>3.112.071.594</u>	<u>3.076.134.155</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	63.145.785	-23.040.521
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Recaudos</b>		
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0
<b>EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	0	0
<b>Pagos</b>		
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	9.999.994	4.833.902
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>9.999.994</u>	<u>4.833.902</u>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	-9.999.994	-4.833.902
<b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	53.145.791	-27.874.423
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<u>219.228.657</u>	<u>247.103.080</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><u>272.374.448</u></u>	<u><u>219.228.657</u></u>

  
 SANDRA PAOLA LEON DIAZ  
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020.  
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR  
PÚBLICO  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE de 2020, se presentan en forma comparativa con el mes de DICIEMBRE de 2019, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

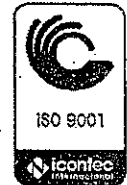
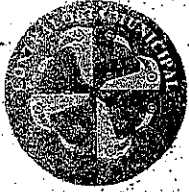
Las políticas contables significativas en resumen aplicadas teniendo en cuenta nuestro Manual de Políticas Contables (*creado por la Resolución Interna No. 249 del 27-12-2017*) fueron:

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.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 3 de 25</b>	

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.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 4 de 25</b>	

## 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.

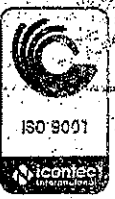
La Contraloría Municipal de Barrancabermeja posee un sistema de información contable basado en las normas emanadas de la Contaduría General de la Nación. Registra los hechos económicos de acuerdo al plan General de Contabilidad Pública, en materia de registro oficial de los libros, preparación, elaboración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

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 5 de 25</b>	

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

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarización de procesos

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

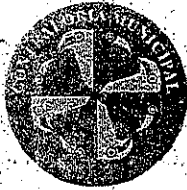
1.8. Manual de Políticas Contables

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

**2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaría privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 011 del 03 de febrero del 2020, el saldo a 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es de \$0.



2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013128725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloría, y que a 31 DE DICIEMBRE DE 2020, arroja un saldo de \$2.033. La cuenta 500-2032-6 del Banco



Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo a 31 DE DICIEMBRE 2020 el valor de \$0. Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo.



- 2.3. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 DE DICIEMBRE DE 2020 por valor de \$248.456.209.
- 2.4. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones - Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 por valor de \$271.009.440.
- 2.5. Cuenta Contable 165522: En esta subcuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual, se registran los bienes que posee la entidad clasificados en esta categoría de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 por valor de \$4.785.000.
- 2.6. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo a 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$78.872.081.04.

- 2.8. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los telefonos, fax, camaras de video, camara digital, y todo el sistema de camaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$39.939.811.
- 2.9. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad reflejando un saldo A 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$42.373.918.18.
- 2.11. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehiculos que posee la Contraloria para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$54.200.000.
- 2.12. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo A 31 DE DICIEMBRE 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

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 8 de 25</b>	

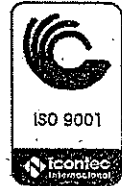
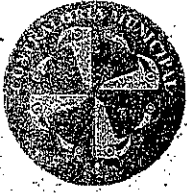
recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-26.961.255.20.

- 2.14. Cuenta Contable 168504: En esta subcuenta Depreciación de Maquinaria y Equipo, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como maquinaria y equipo que refleja un saldo acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-4.785.000.32
- 2.15. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina y que refleja un saldo acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-132.359.053.31.
- 2.16. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, y que refleja un saldo acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-252.712.889.90.
- 2.17. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufren todos los bienes clasificados como Equipo de Transporte, y que refleja el respectivo un saldo acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-9.708.564.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 el valor de \$6.934.290.
- 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

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 9 de 25</b>	



mes este gasto; esta cuenta refleja A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 el valor de \$0.

- 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 Contraloría, comisionado para efectos de realizar labores propias de su cargo y que A 31 DE DICIEMBRE 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 cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantías gestionados por por los funcionarios beneficiados, arrojando así el respectivo saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$272.372.415.45.
- 2.22. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Bussinés ) y la licencia de antivirus , reflejando A 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$1.500.000.
- 2.25. Cuenta Contable 197507: En esta 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de  
\$-21.836.001.36.

- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-63.106.809.88.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$-250.000.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es de \$0.
- 2.29. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, A 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 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 \$147.



	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 11 de 25</b>	

- 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 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo por pagar de \$966.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo por pagar de \$671.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$272.372.415,45.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo por la suma de \$0.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$41.780.419
- 2.37. Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones se registran la



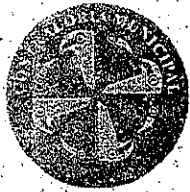
cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloría arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$29.843.156

- 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 Contraloría arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$25.561.796
- 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 Contraloría arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$9.188.844
- 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 Contraloría por concepto de bonificaciones arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$19.548.633.
- 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 Contraloría por concepto de bonificaciones arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo por pagar, por la suma \$3.723.549.
- 2.42. 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 Contraloría Municipal hasta 31 de diciembre de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de -\$2,886,155 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 31 de diciembre de 2017. En esta subcuenta Excedente

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 13 de 25</b>	



acumulado, se registran los excedentes del año 2017 por valor de \$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 31050603, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de \$31.257.969.48.

- 2.43. Cuenta Contable 310901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de \$651.009.149 es la contrapartida del registro de la edificación recibida por comodato con el municipio de Barrancabermeja, donde ejerce las funciones como ente de control la Contraloría Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- 2.44. Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado, fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2018 por la suma de \$-120.901.245.26.
- 2.45. Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por transferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloría Municipal. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo por valor de \$3.175.217.379.31
- 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 \$1.471, por aproximación de múltiplo de mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$2.973.96.
- 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 Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando



A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por valor de \$1.177.956.800.



- 2.48. Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Incapacidades, se registra la erogación en que incurrió el ente de control, por el porcentaje de las incapacidades pagadas por los funcionarios de la Contraloría municipal de Barrancabermeja, el saldo A 31 DE DICIEMBRE 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 Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$53.957.200.
- 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 Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$107.910.905.
- 2.51. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloría Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloría. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$6.388.800.
- 2.52. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloría Municipal. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$151.079.345
- 2.53. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Instituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 15 de 25</b>	

control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$40.470.800.

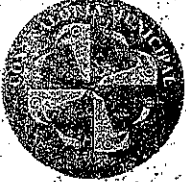

- 2.54. Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nómina mensual de la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$6.752.300.
- 2.55. 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$6.752.300.
- 2.56. Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nómina, 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 nómina mensual de la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$13.499.900.
- 2.57. Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$83.689.234.
- 2.58. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$274.558.919.31.

- 2.59. Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - intereses de cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$7.438.315.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$57.685.226.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$114.840.764.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$54.943.938.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$6.472.393.
- 2.64. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - Otras bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$38.458.430.
- 2.65. Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 17 de 25</b>	



a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la Contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$61.608.340.

- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$15.022.910.
- 2.67. Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, por la suma de \$35.957.829.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$14.122.316.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$18.518.277.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.695.258.
- 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 31 DE DICIEMBRE 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



	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 18 de 25</b>	

contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$7.345.611.



- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$10.199.329.
- 2.74. Cuenta Contable 511146 Gasto generales por concepto de combustibles y lubricantes que A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$5.999.031.
- 2.75. Cuenta Contable 511149 Gasto generales por concepto de Servicios de aseo, cafetería y restaurante que A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$2.140.200.
- 2.76. Cuenta contable 511155 gastos generales por concepto de elementos de aseo, lavandería y cafetería que a 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo de \$2.886.750.
- 2.77. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$701.676.650.
- 2.78. Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta Gastos Generales - Otros Gastos Generales, se registran los pagos efectuados por concepto compra de elementos necesarios para reparaciones locativas realizadas al ente de control. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$1.813.358.
- 2.79. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque automotor que posee la Contraloría Municipal. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$140.352.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 19 de 25</b>	

- 2.80. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$5.253.817.92
- 2.81. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad de control. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$14.454.973.58.
- 2.82. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$16.816.206.17.
- 2.83. Cuenta Contable 536008: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de transportes, tracción y elevación de la entidad de control. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$9.708.564.
- 2.84. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de las Licencias pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines ) y la licencia de antivirus de la entidad de control. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, es por la suma de \$21.836.001,36.
- 2.85. Cuenta Contable 536606: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de los programas de softwares de la entidad de control. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$5.104.356,08.
- 2.86. 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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$250.000.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 20 de 25</b>	

- 2.87. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximación a múltiplos de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a título de Renta e Iva. Su saldo A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 es por la suma de \$1.222.
- 2.88. 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 Contraloría Municipal se adelantan en contra de los entes de control, y A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo por la suma de \$13.125.123, que corresponde a PROCESO DE COBRO COACTIVO FISCAL RADICAO No 002-2000 EN CONTRA DEL CIUDADANO LUIS FRANCISCO PEREZ.
- 2.89. Cuenta Contable 890506: 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 Contraloría Municipal se adelantan en contra de los entes de control, y A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 registra un saldo por la suma de \$-13.125.123.
- 2.90. 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 Contraloría por Libia Rangel Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$741.165.209,83.
- 2.91. 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 Contraloría, por Libia Rangel. Arrojando A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$-741.165.209,83.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 21 de 25</b>	

### 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 013128725 del banco Bogotá la suma de \$2.033,- el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control (saldo de estampillas departamentales e industria y comercio municipal) y el saldo no identificado de \$249 el cual será devuelto a las cuentas de la tesorería municipal.

3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$272.372.415,45 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.

En el extracto bancario aparece un saldo \$71.313.031,07, la diferencia obedece que en el mes de diciembre fueron girados al fondo la suma de \$208.012.303,31 mas los intereses por rendimiento financieros.

Para el mes de DICIEMBRE del año 2020, aparece según extracto bancario un valor por rendimientos financieros acumulados, la suma de \$6.952.919,26, 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 comunicación y computación 5 años.

La entidad cuenta con activos tales como

Descripción	Valor	Depreciación	Saldo
Terrenos	248.456.209	0	248.456.209
Edificaciones	271.009.440	26.961.255	244.048.185
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	132.359.053	75.111.001
Equipos de Comunicación y Computación	289.210.663	252.712.890	36.497.773
Equipo de transporte	54.200.000	9.708.564	44.491.436
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 método de

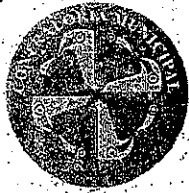
amortización es por línea recta, donde su valor de adquisición se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 asciende a la suma de \$6.934.290 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$3.483.977.

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 DICIEMBRE el gasto por amortización asciende a la suma de \$18.920.000

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 DICIEMBRE el gasto por amortización asciende a la suma de \$2.916.000.

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 DICIEMBRE el gasto por amortización asciende a la suma de \$250000.

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



ascendio su valor a \$88.106.810 su Depreciación acumulada asciende a \$63.106.809,88,. El gasto por amortización a 31 de DICIEMBRE ascienden a la suma de \$5.104.356,08 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	1.177.956.800	0
Vacaciones	83.689.234	41.780.419
Cesantias	274.558.919	272.372.415
Intereses a la Cesantias	7.438.315	0
Prima de vacaciones	57.685.226	29.843.156
Prima de Navidad	114.840.764	9.188.844
Prima de Servicios	54.943.938	25.561.796
Bonificación especial de Recreación	6.472.393	3.723.549
Bonificación por Servicio	38.458.430	19.548.633



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

En el caso de las cesantías, corresponden a Cesantías Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

### 3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, asciende a la suma de \$530.107.903.74

### 3.6. INGRESOS

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>COMUNICACIÓN</b>	<b>PÁGINA 25 de 25</b>	

La única fuente de ingresos que obtuvo la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de DICIEMBRE del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$298.292.321. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$3.175.217.379,31.

Por otro lado, los ingresos ordinarios por la suma de \$2.973.96, 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 DICIEMBRE por valor de activo, se debe llevar como contrapartida a un ingreso; y la suma de \$1.471, que corresponde a la aproximación de múltiplos de miles, por el pago de los impuestos nacionales y municipales.

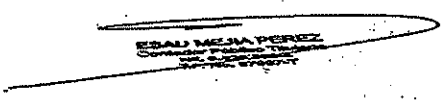
### 3.7. GASTOS

Por el mes de DICIEMBRE de 2020, los gastos ascendieron a la suma de \$616.360.332,06 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$3.159.329.482,42.



### 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 \$741.165.209,83 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 \$13.125.123.

  
**SANDRA PAOLA LEÓN DÍAZ**  
 Contralora Municipal de Barrancabermeja (E.)

  
**ESAU MEJIA PEREZ**  
 Contador Público

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**  
 Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001 – 6020859 Fax: 6022175  
 Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
 Página-Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>CERTIFICACION</b>	<b>PÁGINA 1 de 1</b>	

**EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO**

**CERTIFICA**

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

*Expedida a los TRECE (13) días del mes de ENERO del 2021, en Barrancabermeja Santander.*

*ESAU MEJIA PEREZ  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 87997-T*

**ESAU MEJIA PEREZ**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP 87997-T**