



ANEXO N° 1

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos y centavos)

Código	ACTIVO	Periodo 2021 \$	Periodo 2020 \$	Código	PASIVO	Periodo 2021 \$	Periodo 2020 \$
	CORRIENTE (1)	<u>472.382.194,45</u>	<u>663.139.738,77</u>		CORRIENTE (4)	<u>542.244.803,93</u>	<u>431.856.833,81</u>
11	Efectivo	216.236.397,87	469.755.008,31	21	Financieras	16.192.805,00	3.780.584,00
14	Deudores			24	Cuentas por pagar	526.051.998,93	428.076.249,81
15	Inventarios			25	Obligaciones laborales y de seguridad social		
19	Otros Activos	256.145.796,58	193.384.730,46	26	Otros Bonos y títulos emitidos		
	NO CORRIENTE (2)	<u>638.384.384,05</u>	<u>660.150.709,07</u>		NO CORRIENTE (5)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
16	Propiedades, planta y equipo	638.384.384,05	660.150.709,07	25	Obligaciones Laborales y de seguridad social	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>1.110.766.578,50</u>	<u>1.323.290.447,84</u>		3 PATRIMONIO (7)	<u>568.521.774,57</u>	<u>891.433.614,03</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		31	Hacienda Pública	568.521.774,57
81	Derechos contingentes	1.282.453.363,00	13.263.362,00	32	Patrimonio Institucional		
82	Deudoras Fiscales				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>1.110.766.578,50</u>	<u>1.323.290.447,84</u>
83	Deudoras de Control				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
89	Deudoras por Contra (cr)	-1.282.453.363,00	-13.263.362,00	91	Responsabilidades contingentes	809.629.312,45	716.121.250,00
				92	Acreedoras Fiscales		
				93	Acreedoras de control		
				99	Acreedoras por Contra (db)	-809.629.312,45	-716.121.250,00

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

YAMID BUJARRAGO FUENTES
CONTADOR
T.P. N° 86240-T



ANEXO N° 2
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos y centavos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$	Periodo Anterior \$
	CORRIENTE (1)	472.382.194,45	663.139.738,77
11	Efectivo	216.236.397,87	469.755.008,31
1105	Caja	2.725.578,00	2.633.409,00
1110	Deposito En Instituciones Financieras	213.510.819,87	467.121.599,31
19	Otros activos	256.145.796,58	193.384.730,46
1905	Gastos pagados por anticipado	2.799.538,00	0,00
1906	Avances y Anticipos entregados		7.194.620,00
1907	Recursos Entregados en Administración	240.953.259,93	181.460.111,81
1970	Intangibles	126.022.809,88	62.836.808,53
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-113.629.811,23	-58.106.809,88
	NO CORRIENTE (2)	638.384.384,05	660.150.709,07
16	Propiedades, planta y equipo	638.384.384,05	660.150.709,07
1605	Terrenos	248.456.209,00	248.456.209,00
1640	Edificaciones	271.009.440,00	271.009.440,00
1655	Maquinaria y Equipo	4.785.000,00	4.785.000,00
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	289.210.663,17	279.210.669,17
1670	Equipos de Comunicacion y Computación	207.470.054,44	207.470.054,44
1675	Equipo de Transporte tracción y Elevación	54.200.000,00	54.200.000,00
1681	Bienes de Arte y Cultura	10.534.000,00	10.534.000,00
1685	Depreciación Acumulada CR	-447.280.982,56	-415.514.663,54
	TOTAL ACTIVO (3)	1.110.766.578,50	1.323.290.447,84
	PASIVO		
	CORRIENTE (4)	542.244.803,93	431.856.833,81
24	Cuentas por pagar	16.192.805,00	3.780.584,00
2407	Recaudos a Favor de Terceros	5.481.912,00	172,00
2424	Descuentos de Nomina	3.142.000,00	3.779.056,00
2436	Retención en la fuentes e impuesto de timbre	7.568.893,00	1.356,00
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	526.051.998,93	428.076.249,81
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	526.051.998,93	428.076.249,81
	PATRIMONIO (7)		
31	Hacienda pública	568.521.774,57	891.433.613,58
3105	Capital Suscrito y Pagado	31.257.969,00	31.257.969,48
3109	Resultados de ejercicios anteriores	545.998.775,52	530.107.903,74
3110	Resultado del ejercicio	-8.734.969,95	330.067.740,36
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	1.110.766.578,50	1.323.290.447,39
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0,00	0,00
81	Derechos contingentes	809.629.312,45	716.121.250,00
89	Deudoras por contra (CR)	-809.629.312,45	-716.121.250,00
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0,00	0,00
91	Responsabilidades contingentes	809.629.312,45	716.121.249,51
99	Acreedoras por contra (db)	-809.629.312,45	-716.121.249,51

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

YAMID BUITRAGO FUENTES
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. N° 86240-T

ANEXO N° 3
 CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 ESTADO DE RESULTADO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 (Cifras en pesos y centavos)



Código	Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>2.410.530,008,00</u>	<u>2.320.663,557,31</u>
44	Transferencias	2.410.530,008,00	2.320.663,557,31
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>2.419.265,717,95</u>	<u>1.990.597,524,91</u>
51	De administración	2.370.074,498,13	1.941.081,705,00
53	Provisiones, agotamiento, amortización	49.191.219,82	49.515.819,91
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>-8.735.709,95</u>	<u>330.066,032,40</u>
	OTROS INGRESOS (5)	<u>1.465,00</u>	<u>2.553,96</u>
48	Otros ingresos	1.465,00	2.553,96
	OTROS GASTOS (7)	<u>725,00</u>	<u>846,00</u>
58	Otros gastos	725,00	846,00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>-8.734.969,95</u>	<u>330.067,740,36</u>

YAMIB BUITRAGO FUENTES
 CONTADOR
 T.P. N° 86240-T

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)



ANEXO N° 4
 CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 ESTADO DE RESULTADO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>2.410.530.008,00</u>	<u>2.320.663.557,31</u>
44	TRANSFERENCIAS	<u>2.410.530.008,00</u>	<u>2.320.663.557,31</u>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.410.530.008,00	2.320.663.557,31
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>2.419.265.717,95</u>	<u>1.990.597.524,91</u>
51	ADMINISTRACIÓN	<u>2.370.074.498,13</u>	<u>1.941.081.705,00</u>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	954.682.679,00	896.695.183,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		569.607,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	262.967.308,00	238.761.383,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	55.333.100,00	50.357.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	354.041.559,00	336.507.204,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	81.583.328,00	27.354.089,00
5111	GENERALES	661.303.002,13	390.696.107,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	163.522,00	140.352,00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>49.191.219,82</u>	<u>49.515.819,91</u>
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.754.219,83	35.221.462,48
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	28.436.999,99	14.294.357,43
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4)	<u>-8.735.709,95</u>	<u>330.066.032,40</u>
48	OTROS INGRESOS	<u>1.465,00</u>	<u>2.553,96</u>
4802	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.465,00	2.553,96
58	OTROS GASTOS	<u>725,00</u>	<u>846,00</u>
5802	COMISIONES	725,00	846,00
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (41)	<u>-8.734.969,95</u>	<u>330.067.740,36</u>

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

YAMID BUITRAGO FUENTES
 CONTADOR
 T.P. N° 86240-T





ANEXO N° 5
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
 (Cifras en pesos y centavos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	(1)	891.433.613,58
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 1 -10-2020 AL 30-09-2021	(2)	-322.911.839,01
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMRBE DE 2021	(3)	<u>568.521.774,57</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)		
INCREMENTOS		
Resultados de ejercicios anteriores	(4)	<u>15.890.871,78</u> 15.890.871,78
DISMINUCIONES		
Resultado del ejercicio	(5)	<u>-338.802.710,31</u> -338.802.710,31
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		
Capital Suscrito y Pagado	(6)	<u>-0,48</u> -0,48

SANDRA PAOLA LEÓN DÍAZ
 CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

YAMID BUITRAGO FUENTES
 CONTADOR
 T.P. N° 86240-T

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 24	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR PÚBLICO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 30 de septiembre de 2021, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de septiembre de 2021, se presentan en forma comparativa con el mes de septiembre de 2020, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

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



a. Efectivo y equivalente al efectivo:

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

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

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 2 de 24	

b. Propiedades planta y equipo

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

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



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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 24	

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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



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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 4 de 24	

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 24	

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. 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 003 de 20 de enero del 2021, el saldo a 30 de septiembre de 2021 es de \$2.725.578.00

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



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 6 de 24	

Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloria, y que a 30 de Septiembre de 2021, arroja un saldo conciliado de \$ 213,510,819.87 La cuenta 500-2032-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo de Colfondos donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo a 30 de septiembre 2021 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 Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 30 de septiembre de 2021 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 Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloria desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 30 de septiembre de 2021 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 categoria de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$4.785.000.
- 2.6. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demas clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$128.597.973.40

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 7 de 24	



- 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 septiembre de 2021, por la suma de \$78.872.081.04
- 2.8. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los telefonos, fax, camaras de video, camara digital, y todo el sistema de camaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$39.939.811.
- 2.9. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad reflejando un saldo a 30 de septiembre de 2021, 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 septiembre de 2021 es por la suma de \$42.373.918.18
- 2.11. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehiculos que posse la Contraloria para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$54.200.000

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 8 de 24	



- 2.12. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo a 30 de septiembre de 2021, 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 septiembre de 2021, por la suma de \$30.901.618,64
- 2.14. Cuenta Contable 168504: En esta subcuenta Depreciación de Maquinaria y Equipo, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como maquinaria y equipo que refleja un saldo acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$4.785.000,32.
- 2.15. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina y que refleja un saldo acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$142.733.183,03.
- 2.16. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comuniación y Computación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, y que refleja un saldo acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$259152616,57.
- 2.17. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufren todos los bienes clasificados como Equipo de Transporte, y que refleja el respectivo un saldo acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$9.708.564.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 9 de 24	

- 2.18. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehículos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja a 30 de septiembre de 2021 el valor de \$2.799.538
- 2.19. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viáticos 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 30 de septiembre de 2021 faltan por legalizar la suma de \$0.
- 2.20. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantías gestionados por los funcionarios beneficiados, arrojando así el respectivo saldo a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$240.953.259,93
- 2.21. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , reflejando a 30 de septiembre de 2021, un saldo por la suma de \$36.416.000.
- 2.22. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando a 30 de septiembre de 2021, un saldo por la suma de \$88.106.809.88.
- 2.23. Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, y que refleja un saldo acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$63.106.809.88



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 10 de 24	

- 2.24. Cuenta Contable 198606: En esta Subcuenta se registran los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando, su saldo a 30 de septiembre de 2021 es de \$0.
- 2.25. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 30 de septiembre de 2021 su saldo de \$0. corresponde a los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando.
- 2.26. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales a 30 de septiembre de 2021, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$5.481.912
- 2.27. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta Descuentos de nómina por Libranzas, se registran los valores por pagar por concepto de descuentos de libranzas, a 30 de septiembre de 2021, su saldo corresponde a la suma \$3.142.000.
- 2.28. Cuenta Contable 243608: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Compras se registran los valores por pagar al a DIAN, por efectos de la Retenciones de las diferentes adquisiciones hechas en el periodo a 30 de septiembre de 2021, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 116,540
- 2.29. Cuenta Contable 243615: En esta subcuenta Retención En La Fuente por a empleados artículo 383 e.t. se registran los valores por pagar al a DIAN, por efectos de la Retenciones a los Empleados y Prestadores de Servicios que se acogen a este artículo 383 E.T hechas en el periodo a 30 de septiembre de 2021, arroja la suma que por aproximaciones de



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 11 de 24	

miles se desembolsa al ente nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 7,308,000

- 2.30. Cuenta Contable 243625: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Impuesto a las ventas retenido por consignados se registran los valores por pagar al a DIAN, por efectos de la Retenciones del iVa en compras y servicios hechas en el periodo a 30 de septiembre de 2021, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 114,985
- 2.31. Cuenta Contable 243608: En esta subcuenta de Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de las diferentes adquisiciones hechas en el periodo a 30 de septiembre de 2021, 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 \$ 29,368
- 2.32. 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 septiembre de 2021, su saldo corresponde a la suma \$332.968.480,93
- 2.33. Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Intereses de Cesantias se registran las obligaciones por pagar a los funcionarios de la contraloria por concepto de Intereses de cesantias, arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo por la suma de \$849.540
- 2.34. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales -vacaciones se registran la cuentas por pagar a los 30 de septiembre de 2021 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$41.437.166



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 12 de 24	

- 2.35. 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 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$28.011.244.
- 2.36. 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 30 de septiembre de 2021, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$11.653.569.
- 2.37. 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 30 de septiembre de 2021, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$93.860.603
- 2.38. 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 30 de septiembre de 2021, un saldo por pagar, por la suma de \$8.348.247
- 2.39. Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3105060101 Bienes propios por valor de \$91.272.041.57 La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de \$-57,245,667.05, 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 -\$2,886,155.52 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 31 de diciembre de 2017. En esta subcuenta Excedente



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 24	

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.

- 2.40. Cuenta Contable 310901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de \$666.900.019,85 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.
- 2.41. 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 \$120.901.244.33.
- 2.42. Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloría Municipal. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo por valor de \$2.410.530.008
- 2.43. Cuenta Contable 480890: En esta subcuenta se registro el valor corresponde a la suma de \$ 1465 por aproximación de múltiplo de mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$ 1465
- 2.44. 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 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por valor de \$954.682.679



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 14 de 24	

- 2.45. Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$44.248.100
- 2.46. Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$88.262.504
- 2.47. 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 septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$5.253.900
- 2.48. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloria Municipal. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$125.202.804
- 2.49. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienesttal 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 septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$33.188.900
- 2.50. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 24	



porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$5.537.300

- 2.51. 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 septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$5.537.300
- 2.52. 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 septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$11.069.600
- 2.53. Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$60.724.079
- 2.54. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$93.500.276
- 2.55. Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - intereses de cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de 30 de septiembre de marzo de 2021, por la suma de \$934.963
- 2.56. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 16 de 24	

funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$41.476.224



- 2.57. 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 septiembre de 2021, por la suma de \$86.406.514
- 2.58. 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 septiembre de 2021, por la suma de \$38.718.562
- 2.59. 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 septiembre de 2021, por la suma de \$5.199.600
- 2.60. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$27.081.341
- 2.61. 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 septiembre de 2021, por la suma de \$25.243.250
- 2.62. 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 septiembre de 2021, por la suma de \$14.289.180

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 24	

- 2.63. 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 30 de septiembre de 2021, por la suma de \$42.050.898
- 2.64. Cuenta Contable 511114: En esta Subcuenta Gastos Generales – Materiales y Suministros, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por papelería, combustibles y elementos para el mantenimiento, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$ 14,344,842.29
- 2.65. Cuenta Contable 511115: En esta Subcuenta Gastos Generales – Mantenimiento , se registran los pagos efectuados por concepto del mantenimiento de vehículos y arreglos locativos, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$ 20,770,887.57
- 2.66. Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Impresos publicaciones, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos, y TV, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$3.499.179
- 2.67. Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales - Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, se registran los pagos efectuados que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$247.044.
- 2.68. Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio de internet y telefonía celular, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$4.948.075



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 24	

- 2.69. Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros Generales, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto compra de seguros de vehiculos, soat, todo riesgo, y global de manejo, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$6.934.290
- 2.70. Cuenta Contable 511146: En esta Subcuenta Gastos Generales – Combustibles y lubricantes , se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Combustibles y lubricantes del vehículo de la entidad, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 de septiembre de 2021, un saldo acumulado por la suma de \$ 7,277,057.94
- 2.71. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$600.395.846,33
- 2.72. Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta Gastos Generales - Otros Gastos Generales, se registran los pagos efectuados por concepto compra de elementos necesarios para reparaciones locativas realizadas al ente de control. Arrojando a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$2.885.780
- 2.73. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque 31 de marzo de 2021 de 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$163.522
- 2.74. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo a 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$3.940.363,44
- 2.75. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 19 de 24	

de control. Su saldo a 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$10.374.129,72

- 2.76. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo a 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$6.439.726,67
- 2.77. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de las Licencias pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus de la entidad de control. Su saldo a 30 de septiembre de 2021, es por la suma de \$ 27,311,999.99
- 2.78. Cuenta Contable 536690: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de los programas de softwares de la entidad de control. Su saldo a 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$1.125.000,00
- 2.79. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximacion a multiplos de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a titulo de Renta e Iva. Su saldo a 30 de septiembre de 2021 es por la suma de \$725.
- 2.80. Cuenta Contable 812005: En esta subcuenta Cuentas de Orden deudores- Obligaciones Fiscales , se registra el valor de las Obligaciones Fiscales a favor de la Contraloria Municipal según informes de la oficina de responsabilidad fiscal y que a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$ 1,282,453,363
- 2.81. Cuenta Contable 890506 : En esta subcuenta Cuentas de Orden deudores en contra- Litigios y Demandas , se registra el valor de las Obligaciones Fiscales a favor de la Contraloria Municipal según informes de la oficina de responsabilidad fiscal y que a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$ 1,282,453,363
- 2.82. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acredoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 20 de 24	

laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloría por Libia Rangel Arrojo a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$ 809,629,312,45

- 2.83. 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. Arrojo a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$809.629.312,45

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 \$ 213,510,819.87, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.
- 3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$ 240,953,259.93, correspondiente al valor de las cesantías Retroactiva de algunos funcionarios del ente de control, el cual es utilizado únicamente para el pago o abono de dicha prestación social.

Este rubro disminuye dependiendo del retiro parcial o definitivo de las cesantías y aumenta a medida que se genera abono por parte del empleador.

Para el mes de septiembre del año 2021, 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 2021, 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	248,456,209.00	0	248,456,209.00
Edificaciones	271,009,440.00	-30,901,618.64	240,107,821.36
Maquinaria y equipo	4,785,000.00	-4,785,000.32	-0.32
Muebles, enseres y equipos de oficina	207,470,054.44	-142,733,183.03	64,736,871.41
Equipos de Comunicación y Computación	289,210,663.17	-259,152,616.57	30,058,046.60
Equipo de transporte	54,200,000.00	-9,708,564.00	44,491,436.00
Bienes de arte y cultura	10,534,000.00	0	10,534,000.00

3.3. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

- 3.3.1. Pólizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, su vida útil es por un año, al cual fue adquirida entre los meses de julio y agosto de 2020 por la cuantía de \$9.400.810, 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 30 de septiembre de 2021 asciende a la suma de \$ 2,799,538 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$0.
- 3.3.2. Licencias por Hosting para uso empresarial, suite Bussines y antivirus fueron adquiridas en el mes de diciembre del año 2019 por la suma de \$20.276.600, su vida útil es por un año, la cual se amortizara dividiendo su valor por 12 meses, que es el periodo el cual será utilizada por la entidad. Por el mes de septiembre el gasto por amortización asciende a la suma de \$. 3,034,666.63
- 3.3.3. Software para el sistema financiero contable incluye: presupuesto, nómina, financiero y activos fijos por la suma de \$58.106.810; este intangible viene siendo amortizado, ya que su vida útil es de 10 años, fue adquirido en el año 2012 y realizado algunas adiciones y mejoras en el año 2016, su Depreciación acumulada asciende a \$63.106.809.88, se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduría General de la nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de 0. por el año 2021.

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 2021, mas sus prestaciones sociales así:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	107,470,843.00	0
Vacaciones	7,028,593.00	41,437,166.00

Cesantias	10,822,315.00	332,968,480.93
Intereses a la Cesantias	108,219.00	849,540.00
Prima de vacaciones	4,800,721.00	28,011,244.00
Prima de Navidad	10,001,234.00	93,860,603.00
Prima de Servicios	4,481,537.00	11,653,569.00
Bonificación especial de Recreación	601,840.00	8,348,247.00
Bonificación por Servicio	3,134,569.00	0

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



En el caso de las cesantías, corresponden a Cesantías Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas a 30 de septiembre de 2021.

3.5. PATRIMONIO

El resultado acumulado a 30 de septiembre de 2021, asciende a una suma negativa de \$ 8,734,969.95

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de septiembre del año 2021, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$ 284,559,995. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 2,410,530,008.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 24 de 24	

Por otro lado, los ingresos ordinarios por la suma de \$ 1,465, corresponde a: \$ 1,465 por un ajuste realizado múltiplos de mil en el mes de septiembre de 2021;

3.7. GASTOS

Por el mes de septiembre de 2021, los gastos ascendieron a la suma de \$ 271,250,539.65 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 2,419,266,442.95

3.8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

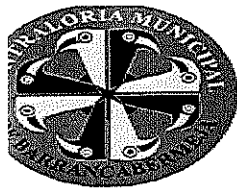
En este rubro se destaca la Cuentas de Orden deudores- Obligaciones Fiscales , se registra el valor de las Obligaciones Fiscales a favor de la Contraloría Municipal según informes de la oficina de responsabilidad fiscal y que a 30 de septiembre de 2021 un saldo acumulado por la suma de \$ 1,282,453,363

3.8. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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 \$ 809,629,312.45


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


YAMID BUITRAGO FUENTES
 Contador Público
 T.P 86240-T



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Página 1 de 8

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Periodo comprendido entre: Septiembre 01 de 2021 Hasta: Septiembre 30 de 2021

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1	ACTIVO	1,090,666,054.89	572,611,494.00	552,510,970.39	1,110,766,578.50
11	EFFECTIVO	190,713,229.65	284,559,995.00	259,036,826.78	216,236,397.87
1105	CAJA	2,725,578.00	0.00	0.00	2,725,578.00
110502	Cajas menores	2,725,578.00	0.00	0.00	2,725,578.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	187,987,651.65	284,559,995.00	259,036,826.78	213,510,819.87
111005	Cuenta corriente bancaria	187,987,651.65	284,559,995.00	259,036,826.78	213,510,819.87
11100502	Cuenta corriente bancaria Banco Bogota	187,987,651.65	284,559,995.00	259,036,826.78	213,510,819.87
1110050203	Cta 013028725	187,987,651.65	284,559,995.00	259,036,826.78	213,510,819.87
13	RENTAS POR COBRAR	0.00	284,559,995.00	284,559,995.00	0.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	284,559,995.00	284,559,995.00	0.00
133712	Otras Transferencias	0.00	284,559,995.00	284,559,995.00	0.00
13371201	Municipio de Barrancabermeja	0.00	284,559,995.00	284,559,995.00	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	640,542,408.29	0.00	2,158,024.24	638,384,384.05
1605	TERRENOS	248,456,209.00	0.00	0.00	248,456,209.00
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	248,456,209.00	0.00	0.00	248,456,209.00
1640	EDIFICACIONES	271,009,440.00	0.00	0.00	271,009,440.00
164028	Edificaciones de Uso permanente sin Contraprestacion	271,009,440.00	0.00	0.00	271,009,440.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,785,000.00	0.00	0.00	4,785,000.00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	4,785,000.00	0.00	0.00	4,785,000.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	207,470,054.44	0.00	0.00	207,470,054.44
166501	Muebles y enseres	128,597,973.40	0.00	0.00	128,597,973.40
166505	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	78,872,081.04	0.00	0.00	78,872,081.04
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	289,210,663.17	0.00	0.00	289,210,663.17
167001	Equipo de comunicación	39,939,811.00	0.00	0.00	39,939,811.00
167002	Equipo de computación	206,896,933.99	0.00	0.00	206,896,933.99
167007	EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN CON.	42,373,918.18	0.00	0.00	42,373,918.18
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54,200,000.00	0.00	0.00	54,200,000.00
167502	Terrestre	54,200,000.00	0.00	0.00	54,200,000.00
16750201	vehículos	54,200,000.00	0.00	0.00	54,200,000.00
1681	BIENAS DE ARTE Y CULTURA	10,534,000.00	0.00	0.00	10,534,000.00
168101	OBRAS DE ARTE	10,534,000.00	0.00	0.00	10,534,000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-445,122,958.32	0.00	2,158,024.24	-447,280,982.56
168501	Edificaciones	-30,463,800.48	0.00	437,818.16	-30,901,618.64
168504	Maquinaria y equipo	-4,785,000.32	0.00	0.00	-4,785,000.32
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-141,580,501.95	0.00	1,152,681.08	-142,733,183.03
168507	Equipos de comunicación y computación	-258,585,091.57	0.00	567,525.00	-259,152,616.57
168508	Equipos de transporte, tracción y elevació	-9,708,564.00	0.00	0.00	-9,708,564.00
19	OTROS ACTIVOS	259,410,416.95	3,491,504.00	6,756,124.37	256,145,796.58



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,799,538.00	0.00	0.00	2,799,538.00
190501	Seguros	2,799,538.00	0.00	0.00	2,799,538.00
19050101	Seguros	2,799,538.00	0.00	0.00	2,799,538.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	3,491,504.00	3,491,504.00	0.00
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0.00	3,491,504.00	3,491,504.00	0.00
19060301	AVANCES PARA VIATICOS	0.00	3,491,504.00	3,491,504.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	241,058,213.67	0.00	104,953.74	240,953,259.93
190801	EN ADMINISTRACION	241,058,213.67	0.00	104,953.74	240,953,259.93
19080101	CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS	241,058,213.67	0.00	104,953.74	240,953,259.93
1970	INTANGIBLES	126,022,809.88	0.00	0.00	126,022,809.88
197007	LICENCIAS	36,416,000.00	0.00	0.00	36,416,000.00
197008	Software	88,106,809.88	0.00	0.00	88,106,809.88
197090	Otros intangibles	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-110,470,144.60	0.00	3,159,666.63	-113,629,811.23
197507	Licencias	-46,113,334.72	0.00	3,034,666.63	-49,148,001.35
197508	?Software?	-63,106,809.88	0.00	0.00	-63,106,809.88
197590	Otros intangibles	-1,250,000.00	0.00	125,000.00	-1,375,000.00
2	PASIVO	-535,453,735.67	322,626,412.52	329,417,480.78	-542,244,803.93
24	CUENTAS POR PAGAR	-138.00	117,808,764.78	134,001,431.78	-16,192,805.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0.00	13,049,369.78	13,049,369.78	0.00
240101	Bienes y servicios	0.00	13,049,369.78	13,049,369.78	0.00
24010101	Bienes	0.00	4,640,353.37	4,640,353.37	0.00
24010102	Servicios	0.00	478,413.00	478,413.00	0.00
24010103	Viaticos y Gastos de viaje	0.00	3,491,504.00	3,491,504.00	0.00
24010104	Suministros	0.00	4,439,099.41	4,439,099.41	0.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-138.00	0.00	5,481,774.00	-5,481,912.00
240722	ESTAMPILLAS	-138.00	0.00	5,481,774.00	-5,481,912.00
24072201	PROUIS	-62.00	0.00	1,470,795.00	-1,470,857.00
24072202	PROHOSPITAL	-62.00	0.00	1,470,795.00	-1,470,857.00
24072203	SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10%	-14.00	0.00	294,160.00	-294,174.00
24072205	PROANCIANOS	0.00	0.00	1,470,795.00	-1,470,795.00
24072206	FONMUR	0.00	0.00	26,699.00	-26,699.00
24072207	PROCULTURA	0.00	0.00	668,433.00	-668,433.00
24072208	ESTAMPILLA PRO-DEPORTE	0.00	0.00	80,097.00	-80,097.00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0.00	30,347,795.00	33,489,795.00	-3,142,000.00
242401	Aportes a Fondos Pensionales	0.00	5,515,246.00	5,515,246.00	0.00
24240101	Aportes Empleado pension	0.00	5,515,246.00	5,515,246.00	0.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	0.00	4,501,546.00	4,501,546.00	0.00
24240201	Aportes empleado de salud	0.00	4,501,546.00	4,501,546.00	0.00
242404	SINDICATOS	0.00	681,567.00	681,567.00	0.00



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
24240402	SINDICATO ASDECOL	0.00	681,567.00	681,567.00	0.00
242405	COOPERATIVAS	0.00	91,000.00	91,000.00	0.00
24240502	JURISCOOP	0.00	91,000.00	91,000.00	0.00
242407	LIBRANZAS	0.00	17,236,302.00	20,378,302.00	-3,142,000.00
24240701	COOMULTRASAN	0.00	756,245.00	756,245.00	0.00
24240702	COOPROFESIONALES	0.00	326,000.00	326,000.00	0.00
24240703	FINANCIERA COOMULTRASAN	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00
24240704	BANCO POPULAR	0.00	7,068,511.00	7,068,511.00	0.00
24240705	BANCO BOGOTA	0.00	3,515,733.00	3,515,733.00	0.00
24240706	COOPSERFUN	0.00	176,078.00	176,078.00	0.00
24240707	DAVIVIENDA	0.00	4,674,000.00	7,816,000.00	-3,142,000.00
24240709	CAFABA LIBRANZAS	0.00	119,735.00	119,735.00	0.00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	504,134.00	504,134.00	0.00
24241101	BANCO AGRARIO	0.00	504,134.00	504,134.00	0.00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCION AFC	0.00	1,818,000.00	1,818,000.00	0.00
24241300	Cuenta AFC DAVIVIENDA	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00
24241301	DAFUTURO DAVIVIENDA	0.00	309,000.00	309,000.00	0.00
24241302	AFC BANCO DE BOGOTA	0.00	1,009,000.00	1,009,000.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	0.00	0.00	7,568,893.00	-7,568,893.00
243608	Compras	0.00	0.00	116,540.00	-116,540.00
24360801	Compras Generales	0.00	0.00	115,834.00	-115,834.00
24360802	Compras Combustibles	0.00	0.00	706.00	-706.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	0.00	0.00	7,308,000.00	-7,308,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	0.00	0.00	114,985.00	-114,985.00
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	0.00	0.00	29,368.00	-29,368.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	74,411,600.00	74,411,600.00	0.00
249034	Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos y ESAP	0.00	1,864,100.00	1,864,100.00	0.00
24903401	Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos	0.00	1,242,200.00	1,242,200.00	0.00
24903402	ESAP	0.00	621,900.00	621,900.00	0.00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	0.00	4,347,500.00	4,347,500.00	0.00
24905001	APORTES AL ICBF	0.00	3,725,600.00	3,725,600.00	0.00
24905002	APORTES AL SENA	0.00	621,900.00	621,900.00	0.00
249054	HONORARIOS	0.00	68,200,000.00	68,200,000.00	0.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	-535,453,597.67	204,817,647.74	195,416,049.00	-526,051,998.93
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-535,453,597.67	204,817,647.74	195,416,049.00	-526,051,998.93
251101	Nómina por pagar	0.00	74,139,340.00	74,139,340.00	0.00
25110101	Nómina por pagar	0.00	74,139,340.00	74,139,340.00	0.00
251102	CESANTIAS	-323,469,061.67	2,625,281.74	12,124,701.00	-332,968,480.93
251103	Intereses sobre cesantias	-825,765.00	84,444.00	108,219.00	-849,540.00



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
25110301	Intereses sobre cesantías	-825,765.00	84,444.00	108,219.00	-849,540.00
251104	VACACIONES	-57,411,561.00	46,005,976.00	30,031,581.00	-41,437,166.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-40,005,811.00	33,590,576.00	21,596,009.00	-28,011,244.00
251106	Prima de servicios	-7,172,032.00	0.00	4,481,537.00	-11,653,569.00
25110601	Prima de servicios	-7,172,032.00	0.00	4,481,537.00	-11,653,569.00
251107	Prima de navidad	-85,327,011.00	2,935,284.00	11,468,876.00	-93,860,603.00
25110701	Prima de navidad	-85,327,011.00	2,935,284.00	11,468,876.00	-93,860,603.00
251109	BONIFICACIONES	-12,921,047.00	15,414,738.00	10,841,938.00	-8,348,247.00
251111	Aportes a riesgos laborales	0.00	574,900.00	574,900.00	0.00
25111101	Aportes a riesgos laborales	0.00	574,900.00	574,900.00	0.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	14,415,054.00	14,415,054.00	0.00
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	14,415,054.00	14,415,054.00	0.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0.00	10,064,754.00	10,064,754.00	0.00
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0.00	10,064,754.00	10,064,754.00	0.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00	4,967,300.00	4,967,300.00	0.00
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00	4,967,300.00	4,967,300.00	0.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	-8,321,309.00	0.00	601,840.00	-8,923,149.00
25119002	Bonificacion por recreación	-8,321,309.00	0.00	601,840.00	-8,923,149.00
3	PATRIMONIO	-577,256,744.52	0.45	0.45	-577,256,744.52
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-577,256,744.52	0.45	0.45	-577,256,744.52
3105	CAPITAL FISCAL	-31,257,969.00	0.00	0.00	-31,257,969.00
310506	CAPITAL FISCAL	-31,257,969.00	0.00	0.00	-31,257,969.00
31050601	BIENES	-91,272,041.57	0.00	0.00	-91,272,041.57
3105060101	BIENES PROPIOS	-91,272,041.57	0.00	0.00	-91,272,041.57
31050602	PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	60,131,822.57	0.00	0.00	60,131,822.57
3105060201	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	57,245,667.05	0.00	0.00	57,245,667.05
310506020101	EDIFICACIONES	6,060,433.04	0.00	0.00	6,060,433.04
310506020102	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,400,244.90	0.00	0.00	-2,400,244.90
310506020103	MUEBLES Y ENSERES	15,020,096.77	0.00	0.00	15,020,096.77
310506020104	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	27,266,607.46	0.00	0.00	27,266,607.46
310506020105	EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	11,298,774.68	0.00	0.00	11,298,774.68
3105060202	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	2,886,155.52	0.00	0.00	2,886,155.52
310506020201	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	2,886,155.52	0.00	0.00	2,886,155.52
31050603	EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR 2017	-117,750.00	0.00	0.00	-117,750.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-545,998,775.52	0.00	0.00	-545,998,775.52
310901	EXCEDENTES ACUMULADOS	-666,900,019.85	0.00	0.00	-666,900,019.85
31090101	EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2017	-15,890,870.85	0.00	0.00	-15,890,870.85

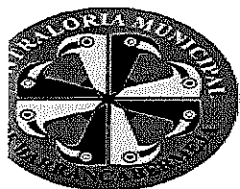


CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
31090102	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-596,809,149.00	0.00	0.00	-596,809,149.00
31090103	ERRORES DE EJERCICIO ANTERIORES	-54,200,000.00	0.00	0.00	-54,200,000.00
310902	DEFICIT ACUMULADO	120,901,244.33	0.00	0.00	120,901,244.33
31090201	DEFICIT AÑO 2018	120,901,244.33	0.00	0.00	120,901,244.33
3128	DETERIORO POR UTILIZACION DE BIENES DE BEN	0.00	0.45	0.45	0.00
312804	Depreciación de propiedades, planta y equi	0.00	0.45	0.45	0.00
31280401	Edificaciones	-0.45	0.45	0.00	0.00
31280409	Equipos de comedor,cocina,despensa y hotel	0.45	0.00	0.45	0.00
4	INGRESOS	-2,125,971,478.00	0.00	284,559,995.00	-2,410,531,473.00
44	TRANSFERENCIAS	-2,125,970,013.00	0.00	284,559,995.00	-2,410,530,008.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-2,125,970,013.00	0.00	284,559,995.00	-2,410,530,008.00
442890	Otras transferencias	-2,125,970,013.00	0.00	284,559,995.00	-2,410,530,008.00
48	OTROS INGRESOS	-1,465.00	0.00	0.00	-1,465.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-1,465.00	0.00	0.00	-1,465.00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	-1,465.00	0.00	0.00	-1,465.00
48089001	APROXIMACION MULTIPLOS DE MIL	-1,465.00	0.00	0.00	-1,465.00
5	GASTOS	2,148,015,903.30	271,250,539.65	0.00	2,419,266,442.95
51	ADMINISTRACIÓN	2,104,141,649.35	265,932,848.78	0.00	2,370,074,498.13
5101	SUELDOS Y SALARIOS	847,211,836.00	107,470,843.00	0.00	954,682,679.00
510101	Sueldos del personal	847,211,836.00	107,470,843.00	0.00	954,682,679.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	232,945,300.00	30,022,008.00	0.00	262,967,308.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	39,280,800.00	4,967,300.00	0.00	44,248,100.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	78,197,750.00	10,064,754.00	0.00	88,262,504.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	4,679,000.00	574,900.00	0.00	5,253,900.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras d	110,787,750.00	14,415,054.00	0.00	125,202,804.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	49,121,500.00	6,211,600.00	0.00	55,333,100.00
510401	Aportes al ICBF	29,463,300.00	3,725,600.00	0.00	33,188,900.00
510402	Aportes al SENA	4,915,400.00	621,900.00	0.00	5,537,300.00
510403	Aportes ESAP	4,915,400.00	621,900.00	0.00	5,537,300.00
510404	Aportes a escuelas industriales e institut	9,827,400.00	1,242,200.00	0.00	11,069,600.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	313,062,531.00	40,979,028.00	0.00	354,041,559.00
510701	VACACIONES	53,695,486.00	7,028,593.00	0.00	60,724,079.00
510702	CESANTIAS	82,677,961.00	10,822,315.00	0.00	93,500,276.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	826,744.00	108,219.00	0.00	934,963.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	36,675,503.00	4,800,721.00	0.00	41,476,224.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	76,405,280.00	10,001,234.00	0.00	86,406,514.00
510706	PRIMA DE DE SERVICIOS	34,237,025.00	4,481,537.00	0.00	38,718,562.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	4,597,760.00	601,840.00	0.00	5,199,600.00
510795	Otras prestaciones sociales	23,946,772.00	3,134,569.00	0.00	27,081,341.00

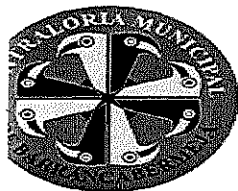


CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
51079501	Otras prestaciones sociales Bonificacion por servicios	23,946,772.00	3,134,569.00	0.00	27,081,341.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	78,091,824.00	3,491,504.00	0.00	81,583,328.00
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	25,243,250.00	0.00	0.00	25,243,250.00
510807	GASTOS DE VIAJE	14,264,180.00	25,000.00	0.00	14,289,180.00
510810	VIATICOS	38,584,394.00	3,466,504.00	0.00	42,050,898.00
5111	GENERALES	583,545,136.35	77,757,865.78	0.00	661,303,002.13
511114	Materiales y suministros	9,905,742.88	4,439,099.41	0.00	14,344,842.29
511115	Mantenimiento	20,628,887.57	142,000.00	0.00	20,770,887.57
511117	Servicios públicos	3,129,262.00	369,917.00	0.00	3,499,179.00
51111703	Servicios públicos de Telefonía	1,368,742.00	149,852.00	0.00	1,518,594.00
51111704	Servicios públicos de TV	1,760,520.00	220,065.00	0.00	1,980,585.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y a	247,044.00	0.00	0.00	247,044.00
511123	Comunicaciones y transporte	4,175,777.00	772,298.00	0.00	4,948,075.00
51112301	Celular	1,198,721.00	108,496.00	0.00	1,307,217.00
51112303	Internet	2,977,056.00	372,132.00	0.00	3,349,188.00
51112305	Correspondencia	0.00	291,670.00	0.00	291,670.00
511125	Seguros generales	6,934,290.00	0.00	0.00	6,934,290.00
51112501	Seguros Vehiculos	6,601,074.00	0.00	0.00	6,601,074.00
51112504	SOAT VEHICULOS	333,216.00	0.00	0.00	333,216.00
511146	Combustibles y lubricantes	6,570,652.90	706,405.04	0.00	7,277,057.94
511179	Honorarios	530,336,820.00	70,059,026.33	0.00	600,395,846.33
51117901	Honorarios	530,336,820.00	70,059,026.33	0.00	600,395,846.33
511190	Otros gastos generales	1,616,660.00	1,269,120.00	0.00	2,885,780.00
51119099	Otros gastos generales	1,616,660.00	1,269,120.00	0.00	2,885,780.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	163,522.00	0.00	0.00	163,522.00
512011	Impuesto sobre vehculos automotores	163,522.00	0.00	0.00	163,522.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	43,873,528.95	5,317,690.87	0.00	49,191,219.82
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,596,195.59	2,158,024.24	0.00	20,754,219.83
536001	EDIFICACIONES	3,502,545.28	437,818.16	0.00	3,940,363.44
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	9,221,448.64	1,152,681.08	0.00	10,374,129.72
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,872,201.67	567,525.00	0.00	6,439,726.67
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,277,333.36	3,159,666.63	0.00	28,436,999.99
536605	LICENCIAS	24,277,333.36	3,034,666.63	0.00	27,311,999.99
536690	OTROS INTANGIBLES	1,000,000.00	125,000.00	0.00	1,125,000.00
58	Otros Gastos	725.00	0.00	0.00	725.00
5890	GASTOS DIVEROS	725.00	0.00	0.00	725.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	725.00	0.00	0.00	725.00
58909001	APROXIMACION MULTIPLOS DE MIL	725.00	0.00	0.00	725.00
8	Deudoras de Control	0.00	317,176.00	317,176.00	0.00



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
81	DERECHOS CONTINGENTES	1,282,626,937.00	986.00	174,560.00	1,282,453,363.00
8120	LITIGIO DEMANDAS	1,282,626,937.00	986.00	174,560.00	1,282,453,363.00
812005	Obligaciones Fiscales	1,282,626,937.00	986.00	174,560.00	1,282,453,363.00
81200501	LUIS FRANCISCO PEREZ	12,741,288.00	0.00	174,560.00	12,566,728.00
81200502	JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA	168,866.00	986.00	0.00	169,852.00
81200503	SANTIAGO SALOMON FAJARDO	6,258,218.00	0.00	0.00	6,258,218.00
81200504	FLOREZ AREVALO WILLIAM	6,258,218.00	0.00	0.00	6,258,218.00
81200505	OSORNO SULBARAN ARGEMIRO	994,311.00	0.00	0.00	994,311.00
81200506	PISCIOTTI CHINCHILLA RAUL GUILLERMO	1,713,027.00	0.00	0.00	1,713,027.00
81200507	SIERRA PADILLA RAFAEL ENRIQUE	777,352.00	0.00	0.00	777,352.00
81200508	FERNANDEZ FERNANDEZ JOSE JOAQUIN	555,246.00	0.00	0.00	555,246.00
81200509	FLOREZ RUSSO MARITZA	17,337,565.00	0.00	0.00	17,337,565.00
81200510	MENDOZA SAAD KAMEL DE JESUS	20,391,754.00	0.00	0.00	20,391,754.00
81200511	DISEÑOS Y REPRESENTACIONES MUNDO EU	72,216,188.00	0.00	0.00	72,216,188.00
81200512	PARADA RUEDA JOSE MIGUEL	37,846,082.00	0.00	0.00	37,846,082.00
81200513	NAVAS VEGA HENRY	572,945.00	0.00	0.00	572,945.00
81200514	ALMENTEROS PUCHE RAFAEL ENRIQUE	764,148.00	0.00	0.00	764,148.00
81200515	RODRIGUEZ ORTIZ ALONSO	96,997,249.00	0.00	0.00	96,997,249.00
81200516	TUBESOLDAC LTDA	26,721,103.00	0.00	0.00	26,721,103.00
81200517	RODRIGUEZ BUITRAGO JOSE DARIO	68,007,733.00	0.00	0.00	68,007,733.00
81200518	GOMEZ CARREÑO ANTONIO JOSE	137,466,539.00	0.00	0.00	137,466,539.00
81200519	SANTAMATRIA CASTILLO JAIRO	392,457,247.00	0.00	0.00	392,457,247.00
81200520	ARDILA TORRES JULIO CESAR	268,841,459.00	0.00	0.00	268,841,459.00
81200521	DAVILA GOMEZ PATRICIA CARIDAD	30,987,711.00	0.00	0.00	30,987,711.00
81200522	JIMENEZ SIERRA ELCY MARIA	30,987,711.00	0.00	0.00	30,987,711.00
81200523	ZAPATA LUNA TEMILSON ANTONIO	44,305,526.00	0.00	0.00	44,305,526.00
81200524	JIMENES BECERRA ERWIN	3,138,328.00	0.00	0.00	3,138,328.00
81200525	RUBIO ACOSTA OSCAR	3,362,364.00	0.00	0.00	3,362,364.00
81200526	COTES ACOSTA RAFAEL	758,759.00	0.00	0.00	758,759.00
89	Deudoras por Contra	-1,282,626,937.00	316,190.00	142,616.00	-1,282,453,363.00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1,282,626,937.00	316,190.00	142,616.00	-1,282,453,363.00
890506	Litigios y Demandas	-1,282,768,567.00	316,190.00	986.00	-1,282,453,363.00
89050601	LUIS AURELIO SANCHEZ ARVILLA	0.00	174,560.00	0.00	174,560.00
89050607	LUIS FRANCISCO PERES	-12,882,918.00	141,630.00	0.00	-12,741,288.00
89050608	JOSE AGUSTIN QUECHO ANGARITA	-168,866.00	0.00	986.00	-169,852.00
89050609	SALOMON FAJARDO SANTIAGO	-6,258,218.00	0.00	0.00	-6,258,218.00
89050610	FLOREZ AREVALO WILLIAM	-6,258,218.00	0.00	0.00	-6,258,218.00
89050611	OSORNO SULBARAN ARGEMIRO	-994,311.00	0.00	0.00	-994,311.00
89050612	PISCIOTTI CHINCHILLA RAUL GUILLERMO	-1,713,027.00	0.00	0.00	-1,713,027.00
89050613	SIERRA PADILLA RAFAEL ENRIQUE	-777,352.00	0.00	0.00	-777,352.00
89050614	FERNANDEZ FERNANDEZ JOSE JOAQUIN	-555,246.00	0.00	0.00	-555,246.00
89050615	FLOREZ RUSSO MARITZA	-17,337,565.00	0.00	0.00	-17,337,565.00



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
89050616	MENDOZA SAAD KAMEL DE JESUS	-20,391,754.00	0.00	0.00	-20,391,754.00
89050617	DISEÑOS Y REPRESENTACIONES MUNDO EU	-72,216,188.00	0.00	0.00	-72,216,188.00
89050618	PARADA RUEDA JOSE MIGUEL	-37,846,082.00	0.00	0.00	-37,846,082.00
89050619	NAVAS VEGA HENRY	-572,945.00	0.00	0.00	-572,945.00
89050620	ALMENTEROS PUCHE RAFAEL ENRIQUE	-764,148.00	0.00	0.00	-764,148.00
89050621	RODRIGUEZ ORTIZ ALONSO	-96,997,249.00	0.00	0.00	-96,997,249.00
89050622	TUBESOLDAC LTDA	-26,721,103.00	0.00	0.00	-26,721,103.00
89050623	RODRIGUEZ BUITRAGO JOSE DARIO	-68,007,733.00	0.00	0.00	-68,007,733.00
89050624	GOMEZ CARREÑO ANTONIO JOSE	-137,466,539.00	0.00	0.00	-137,466,539.00
89050625	SANTAMARIA CASTILLO JAIRO	-392,457,247.00	0.00	0.00	-392,457,247.00
89050626	ARDILA TORRES JULIO CESAR	-268,841,459.00	0.00	0.00	-268,841,459.00
89050627	DAVILA GOMEZ PATRICIA CARIDAD	-30,987,711.00	0.00	0.00	-30,987,711.00
89050628	JIMENEZ SIERRA ELCY MARIA	-30,987,711.00	0.00	0.00	-30,987,711.00
89050629	ZÁPATA ALUNA TEMILSON ANTONIO	-44,305,526.00	0.00	0.00	-44,305,526.00
89050630	JIMENEZ BECERRA ERWIN	-3,138,328.00	0.00	0.00	-3,138,328.00
89050631	RUBIO ACOSTA OSCAR	-3,362,364.00	0.00	0.00	-3,362,364.00
89050632	COTES ACOSTA ALBERTO RAFAEL	-758,759.00	0.00	0.00	-758,759.00
890507	LUIS FRANCISCO PEREZ	141,630.00	0.00	141,630.00	0.00
9	Cuentas de orden Acreedoras	0.00	0.00	0.00	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-809,629,312.45	0.00	0.00	-809,629,312.45
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	-809,629,312.45	0.00	0.00	-809,629,312.45
912002	LABORALES	-809,629,312.45	0.00	0.00	-809,629,312.45
91200202	LIBIA PASTORA RANGEL	-809,629,312.45	0.00	0.00	-809,629,312.45
99	Acreedoras por Control	809,629,312.45	0.00	0.00	809,629,312.45
9905	responsabilidades contingentes por contra	809,629,312.45	0.00	0.00	809,629,312.45
990505	litigios y demandas	809,629,312.45	0.00	0.00	809,629,312.45
99050502	LIBIA PASTORA RANGEL	809,629,312.45	0.00	0.00	809,629,312.45
TOTALES:		0,00	1.166.805.622,62	1.166.805.622,62	0,00

SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E)

YAMID BUITRAGO FUENTES
CONTADOR PUBLICO T.P 86240-T