



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de Enero a Enero 31 de 2022

(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	NOTAS	2022.Periodo actual	2021.Periodo Anterior	Variación Abs	Variación [%]
	ACTIVO					
	CORRIENTE					
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		195.967.638,21	208.995.312,02	12.371.751,26	16,14
	1105 Caja	2	3.000.000,00	2.725.578,00	274.422,00	10,07
	1110 Deposito En Instituciones Financieras	3	187.238.114,76	199.335.444,02	12.097.329,26	6,07
	19 OTROS ACTIVOS		5.729.523,45	6.934.290,00	1.204.766,55	17,37
	1905 Gastos Pagados por Anticipado	2,19	5.729.523,45	6.934.290,00	1.204.766,55	17,37
	NO CORRIENTE		985.072.222,85	967.448.620,61	58.281.747,60	23,84
	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		725.698.410,58	656.814.077,97	58.281.747,60	8,84
	1605 Terrenos	2,3	248.456.209,00	248.456.209,00	0	0
	1640 Edificaciones	2,4	271.009.440,00	271.009.440,00	0	0
	1655 Maquinaria y Equipo	2,5	4.785.000,00	4.785.000,00	0	0
	1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	2,6	210.611.044,09	207.470.054,44	3.140.989,65	1,51
	1670 Equipos de Comunicacion y Computación	2,9	320.627.413,23	289.210.663,17	31.416.750,06	10,86
	1675 Equipo de Transporte tracción y Elvacion	2,12	54.200.000,00	54.200.000,00	0	0
	1681 Bienes de Arte y Cultura	2,13	10.535.000,00	10.534.000,00	1.000,00	0,01
	1685 Depreciacion Acumulada CR	2,15	394.525.695,74	428.851.288,64	34.325.592,90	8
	1695 Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo		0	0	0	0
	19 OTROS ACTIVOS		259.373.812,27	310.634.542,64	48.033.368,37	15
	1908 Recursos Entregados en Administración	2,21	229.373.812,27	272.964.210,67	43.590.398,40	15,97
	1970 Intangibles	2,22	126.022.667,00	126.022.809,88	142,88	0
	1975 Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	2,24	96.022.667,00	88.352.477,91	7.670.189,09	8,68
	TOTAL ACTIVO		1.181.039.861,06	1.176.443.932,63	292.949.516,50	29,91
	PASIVO					
	CORRIENTE					
	24 CUENTAS POR PAGAR		215.279.378,76	449.859.626,69	254.442.099,93	111,62
	2407 Recaudos a Favor de Terceros	2,29	17.798.834,76	10.664.620,02	12.727.637,26	56,58
	2436 Retencion en la fuentes e impuesto de timbre	2,30	5.508.908,76	7.052.620,02	1.543.711,26	21,89
	2490 Otras Cuentas por Pagar	2,31	9.930.926,00	0,00	9.930.926,00	0,00
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2.359.000,00	3.612.000,00	1.253.000,00	34,69
	2511 Beneficio a Empleados A Corto Plazo	2,44	197.480.544,00	439.195.006,67	241.714.462,67	55,04
	NO CORRIENTE		229.373.812,27	0,00	0,00	100,00
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		229.373.812,27	0,00	0,00	100
	2512 Beneficio a Empleados A Corto Plazo	2,44	229.373.812,27	0,00	229.373.812,27	100
	TOTAL PASIVO		444.653.191,03	449.859.626,69	254.442.099,93	211,62
	PATRIMONIO			0	0	0
	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		736.386.670,03	726.584.305,94	63.932.139,11	109,06
	3105 Capital Suscrito y Pagado	2,45	31.257.969,00	31.257.969,00	0	0
	3109 Resultados de ejercicios anteriores	2,46	578.149.172,93	545.998.775,52	48.041.268,26	9,06
	3110 Resultados de Ejercicio	2,48	126.979.528,10	149.327.561,42	15.890.870,85	100

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

Nit. 00829000745

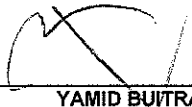
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de Enero a Enero 31 de 2022

(Cifras en pesos)

TOTAL PATRIMONIO		736.386.670,03	726.584.305,94	63.932.139,11	109,06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.181.039.861,06	1.176.443.932,63	318.374.239,04	320,68
DEUDORES DE CONTROL		0	0	0	0
81 Derechos Contingentes	2.90	0	13.125.123,00	13.125.123,00	100
89 Deudores por Contra	2.90	0	13.125.123,00	13.125.123,00	100
91 Reponsabilidades contingentes	2.91	875.587.766,57	741.165.209,83	134.422.556,74	18,14
93 Acreedoras de control		0	0	0	0
99 Acreedoras de Contra (db)	2.92	875.587.766,57	741.165.209,83	134.422.556,74	18,14

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero a Enero 31 de 2022

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	NOTA	2022.Periodo Actual	2021.Periodo Anterior	Variación [%]	Variación [%]
	INGRESOS OPERACIONALES		282.247.922,00	325.119.394,00	42.871.472,00	13,19
	44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		282.247.922,00	325.119.394,00	42.871.472,00	13,19
	4428 Otras Transferencias		282.247.922,00	325.119.394,00	42.871.472,00	13,19
	GASTOS OPERACIONALES		155.268.393,90	175.791.832,58	20.523.438,68	11,67
	51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION		153.012.453,00	170.307.640,00	17.295.187,00	10,16
	5101 Sueldos y Salarios		110.221.573,00	100.748.650,00	9.472.923,00	9,4
	5102 Contribuciones Imputadas		0	0	0	0
	5103 Contribuciones Efectivas		0	25.801.160,00	25.801.160,00	100
	5104 Aportes Sobre La Nómina		0	5.135.600,00	5.135.600,00	100
	5107 Prestaciones Sociales		42.027.890,00	37.631.158,00	4.396.732,00	11,68
	5108 Gastos de Personal Diversos		0	0	0	0
	5111 Generales		762.990,00	991.072,00	228.082,00	23,01
	5120 Impuestos Contribuciones y Tasas		0	0	0	0
	DETERIORO DEPRECIACIONES					
	53 AMORTIZACION Y PROVISIONES		2.255.940,90	5.484.192,58	3.228.251,68	58,86
	Depreciación Propiedad Planta y					
	5360 Equipo		2.255.940,90	2.324.525,91	68.585,01	2,95
	5366 Amortización de Intangibles		0,00	3.159.666,67	3.159.666,67	10000,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		126.979.528,10	149.327.561,42	22.348.033,32	14,97
	48 OTROS INGRESOS		0	0	0	0
	4808 Otros Ingresos Ordinarios		0	0	0	0
	58 OTROS GASTOS		0	0	0	0
	5890 Gastos Diversos		0	0	0	0
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		126.979.528,10	149.327.561,42	22.348.033,32	14,97
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2,89	126.979.528,10	149.327.561,42	22.348.033,32	14,97

DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL

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



"Control Fiscal,
con efectividad y transparencia"



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

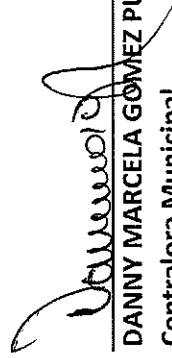
Nit. 00829000745

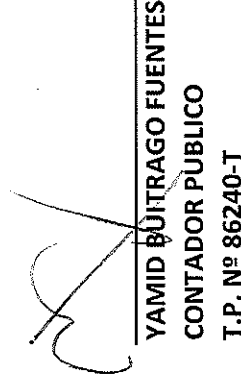
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Enero a Enero 31 de 2022

(Cifras en pesos)

	SALDO PERIODO ACTUAL	SALDO PERIODO ANTERIOR	VARIACIONES
SALDO DEL PATRIMONIO	609.407.141,93	577.256.744,52	32.150.397,41
DIMINUCIONES	598.873.141,93	577.256.744,52	21.616.397,41
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	578.149.172,93	545.998.775,52	32.150.397,41
RESULTADO DEL EJERCICIO	126.979.528,10	149.327.561,42	-22.348.033,32


DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
Contralora Municipal


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

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

Nit. 00829000745-6

Página 1 de 5

BALANCE DE PRUEBA

Periodo comprendido entre: Enero 01 de 2022 Hasta: Enero 31 de 2022

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1	ACTIVO	1,282,760,857.47	573,004,752.79	674,725,749.20	1,181,039,861.06
11	EFFECTIVO	282,703,170.27	290,756,830.79	383,221,886.30	190,238,114.76
1105	CAJA	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
110502	Cajas menores	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	282,703,170.27	287,756,830.79	383,221,886.30	187,238,114.76
111005	Cuenta corriente bancaria	282,703,170.27	287,756,830.79	383,221,886.30	187,238,114.76
11100501	Cuenta corriente bancaria Banco Popular	0.00	5,508,908.79	0.00	5,508,908.79
1110050101	cta 500-02032-6	0.00	5,508,908.79	0.00	5,508,908.79
11100502	Cuenta corriente bancaria Banco Bogota	282,703,170.27	282,247,922.00	383,221,886.30	181,729,205.97
1110050203	Cta 013028725	282,703,170.27	282,247,922.00	383,221,886.30	181,729,205.97
13	RENTAS POR COBRAR	0.00	282,247,922.00	282,247,922.00	0.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	282,247,922.00	282,247,922.00	0.00
133712	Otras Transferencias	0.00	282,247,922.00	282,247,922.00	0.00
13371201	Municipio de Barrancabermeja	0.00	282,247,922.00	282,247,922.00	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	727,954,351.48	0.00	2,255,940.90	725,698,410.58
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 Contraprestación	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	210,611,044.09	0.00	0.00	210,611,044.09
166501	Muebles y enseres	130,382,463.05	0.00	0.00	130,382,463.05
166502	Equipo y máquina de oficina	1,356,600.00	0.00	0.00	1,356,600.00
166505	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	78,871,981.04	0.00	0.00	78,871,981.04
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	320,627,413.23	0.00	0.00	320,627,413.23
167001	Equipo de comunicación	58,394,680.23	0.00	0.00	58,394,680.23
167002	Equipo de computación	219,858,814.82	0.00	0.00	219,858,814.82
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	10,535,000.00	0.00	0.00	10,535,000.00
168101	OBRAS DE ARTE	10,535,000.00	0.00	0.00	10,535,000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-392,269,754.84	0.00	2,255,940.90	-394,525,695.74
168501	Edificaciones	-32,214,428.48	0.00	437,818.16	-32,652,246.64
168504	Maquinaria y equipo	-4,785,000.00	0.00	0.00	-4,785,000.00
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-131,291,501.20	0.00	1,152,681.08	-132,444,182.28



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
168507	Equipos de comunicación y computación	-223,978,825.16	0.00	665,441.66	-224,644,266.82
19	OTROS ACTIVOS	272,103,335.72	0.00	7,000,000.00	265,103,335.72
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,729,523.45	0.00	0.00	5,729,523.45
190501	Seguros	5,729,523.45	0.00	0.00	5,729,523.45
19050101	Seguros	5,729,523.45	0.00	0.00	5,729,523.45
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	236,373,812.27	0.00	7,000,000.00	229,373,812.27
190801	EN ADMINISTRACION	236,373,812.27	0.00	7,000,000.00	229,373,812.27
19080101	CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS	236,373,812.27	0.00	7,000,000.00	229,373,812.27
1970	INTANGIBLES	126,022,667.00	0.00	0.00	126,022,667.00
197007	LICENCIAS	36,416,000.00	0.00	0.00	36,416,000.00
197008	Software	88,106,667.00	0.00	0.00	88,106,667.00
197090	Otros intangibles	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-96,022,667.00	0.00	0.00	-96,022,667.00
197507	Licencias	-36,416,000.00	0.00	0.00	-36,416,000.00
197508	?Software?	-58,106,667.00	0.00	0.00	-58,106,667.00
197590	Otros intangibles	-1,500,000.00	0.00	0.00	-1,500,000.00
2	PASIVO	-673,353,715.54	387,618,901.30	158,918,376.79	-444,653,191.03
24	CUENTAS POR PAGAR	-280,453,170.27	302,532,920.30	39,878,584.79	-17,798,834.76
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-80.67	80.70	5,508,908.79	-5,508,908.76
240722	ESTAMPILLAS	-62.00	62.00	0.00	0.00
24072201	PROVIS	-11.00	11.00	0.00	0.00
24072202	PROHOSPITAL	-40.00	40.00	0.00	0.00
24072203	SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10%	-11.00	11.00	0.00	0.00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-18.67	18.70	5,508,908.79	-5,508,908.76
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0.00	22,079,750.00	32,010,676.00	-9,930,926.00
242401	Aportes a Fondos Pensionales	0.00	0.00	5,478,563.00	-5,478,563.00
24240101	Aportes Empleado pension	0.00	0.00	5,478,563.00	-5,478,563.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	0.00	0.00	4,452,363.00	-4,452,363.00
24240201	Aportes empleado de salud	0.00	0.00	4,452,363.00	-4,452,363.00
242404	SINDICATOS	0.00	681,567.00	681,567.00	0.00
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	18,603,049.00	18,603,049.00	0.00
24240701	COOMULTRASAN	0.00	799,381.00	799,381.00	0.00
24240702	COOPROFESIONALES	0.00	326,000.00	326,000.00	0.00
24240703	FINANCIERA COOMULTRASAN	0.00	1,923,611.00	1,923,611.00	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	4,674,000.00	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
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	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00
24241300	Cuenta AFC DAVIVIENDA	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
24241302	AFC BANCO DE BOGOTA	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	0.00	0.00	2,359,000.00	-2,359,000.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	0.00	0.00	2,359,000.00	-2,359,000.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-280,453,089.60	280,453,089.60	0.00	0.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	-280,453,089.60	280,453,089.60	0.00	0.00
24903201	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	-280,453,089.60	280,453,089.60	0.00	0.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	-392,900,545.27	85,085,981.00	119,039,792.00	-426,854,356.27
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-156,526,733.00	78,085,981.00	119,039,792.00	-197,480,544.00
251101	Nómina por pagar	0.00	75,937,823.00	75,937,823.00	0.00
25110101	Nómina por pagar	0.00	75,937,823.00	75,937,823.00	0.00
251102	CESANTIAS	0.00	0.00	11,099,312.00	-11,099,312.00
251103	Intereses sobre cesantías	0.00	0.00	110,989.00	-110,989.00
25110301	Intereses sobre cesantías	0.00	0.00	110,989.00	-110,989.00
251104	VACACIONES	-47,034,718.00	0.00	7,208,491.00	-54,243,209.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-33,596,227.00	0.00	4,923,596.00	-38,519,823.00
251106	Prima de servicios	-28,359,350.00	0.00	4,596,243.00	-32,955,593.00
25110601	Prima de servicios	-28,359,350.00	0.00	4,596,243.00	-32,955,593.00
251107	Prima de navidad	-10,257,288.00	0.00	10,257,217.00	-20,514,505.00
25110701	Prima de navidad	-10,257,288.00	0.00	10,257,217.00	-20,514,505.00
251109	BONIFICACIONES	-26,642,625.00	2,148,158.00	4,288,877.00	-28,783,344.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	-10,636,525.00	0.00	617,244.00	-11,253,769.00
25119002	Bonificacion por recreacion	-10,636,525.00	0.00	617,244.00	-11,253,769.00
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-236,373,812.27	7,000,000.00	0.00	-229,373,812.27
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	-236,373,812.27	7,000,000.00	0.00	-229,373,812.27
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS A LARGO PLAZO	-236,373,812.27	7,000,000.00	0.00	-229,373,812.27
3	PATRIMONIO	-609,407,141.93	52,992,174.09	52,992,174.09	-609,407,141.93
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-609,407,141.93	52,992,174.09	52,992,174.09	-609,407,141.93
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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
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	-631,141,347.02	52,992,174.09	0.00	-578,149,172.93
310901	EXCEDENTES ACUMULADOS	-752,042,591.35	0.00	0.00	-752,042,591.35
31090101	EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2017	-15,890,870.85	0.00	0.00	-15,890,870.85
31090102	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-681,951,720.50	0.00	0.00	-681,951,720.50
31090103	ERRORES DE EJERCICIO ANTERIORES	-54,200,000.00	0.00	0.00	-54,200,000.00
310902	DEFICIT ACUMULADO	120,901,244.33	52,992,174.09	0.00	173,893,418.42
31090201	DEFICIT AÑO 2018	120,901,244.33	52,992,174.09	0.00	173,893,418.42
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	52,992,174.09	0.00	52,992,174.09	0.00
311002	Déficit del ejercicio	52,992,174.09	0.00	52,992,174.09	0.00
4	INGRESOS	0.00	0.00	282,247,922.00	-282,247,922.00
44	TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	282,247,922.00	-282,247,922.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	282,247,922.00	-282,247,922.00
442890	Otras transferencias	0.00	0.00	282,247,922.00	-282,247,922.00
5	GASTOS	0.00	156,031,383.90	762,990.00	155,268,393.90
51	ADMINISTRACIÓN	0.00	153,775,443.00	762,990.00	153,012,453.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	110,221,573.00	0.00	110,221,573.00
510101	Sueldos del personal	0.00	110,221,573.00	0.00	110,221,573.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0.00	42,027,890.00	0.00	42,027,890.00
510701	VACACIONES	0.00	7,208,491.00	0.00	7,208,491.00
510702	CESANTIAS	0.00	11,099,312.00	0.00	11,099,312.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	0.00	110,989.00	0.00	110,989.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	0.00	4,923,596.00	0.00	4,923,596.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	0.00	10,257,217.00	0.00	10,257,217.00
510706	PRIMA DE DE SERVICIOS	0.00	4,596,243.00	0.00	4,596,243.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	0.00	617,244.00	0.00	617,244.00
510795	Otras prestaciones sociales	0.00	3,214,798.00	0.00	3,214,798.00
51079501	Otras prestaciones sociales Bonificacion por servicios	0.00	3,214,798.00	0.00	3,214,798.00
5111	GENERALES	0.00	1,525,980.00	762,990.00	762,990.00

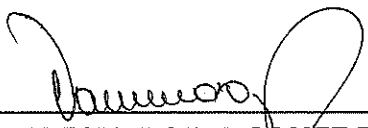


CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
511117	Servicios públicos	0.00	760,132.00	380,066.00	380,066.00
51111703	Servicios públicos de Telefonía	0.00	534,265.00	380,066.00	154,199.00
51111704	Servicios públicos de TV	0.00	225,867.00	0.00	225,867.00
511123	Comunicaciones y transporte	0.00	765,848.00	382,924.00	382,924.00
51112303	Internet	0.00	765,848.00	382,924.00	382,924.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	0.00	2,255,940.90	0.00	2,255,940.90
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	2,255,940.90	0.00	2,255,940.90
536001	EDIFICACIONES	0.00	437,818.16	0.00	437,818.16
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	0.00	1,152,681.08	0.00	1,152,681.08
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0.00	665,441.66	0.00	665,441.66
9	Cuentas de orden Acreedoras	0.00	0.00	0.00	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-875,587,766.57	0.00	0.00	-875,587,766.57
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS	-875,587,766.57	0.00	0.00	-875,587,766.57
912002	LABORALES	-875,587,766.57	0.00	0.00	-875,587,766.57
91200202	LIBIA PASTORA RANGEL	-875,587,766.57	0.00	0.00	-875,587,766.57
99	Acreedoras por Control	875,587,766.57	0.00	0.00	875,587,766.57
9905	responsabilidades contingentes por contra	875,587,766.57	0.00	0.00	875,587,766.57
990505	litigios y demandas	875,587,766.57	0.00	0.00	875,587,766.57
99050502	LIBIA PASTORA RANGEL	875,587,766.57	0.00	0.00	875,587,766.57
TOTALES: —————>		0.00	1.169.647.212,08	1.169.647.212,08	0.00


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


YAMID BUITRAGO FUENTES
CONTADOR PUBLICO T.P 86240-T

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 23	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 28 DE FEBRERO DE 2022
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 28 DE FEBRERO DE 2022, 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 Enero de 2022, se presentan en forma comparativa con el mes de Enero de 2021, 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 23	

b. Propiedades planta y equipo

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

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

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 23	

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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

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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 4 de 23	

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

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

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

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

1.4. Aplicación del Catálogo General de Cuentas

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

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 23	

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 005 de 17 de enero del 2022, quedando con el saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022 es de \$ 3,000,000
- 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 23	

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 28 DE FEBRERO DE 2022, arroja un saldo conciliado de \$ 181,729,205,97. 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 cesantias retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo a Enero de 2022 el valor de \$ 5,508,908,79 los cuales se transferriran al Municipio de Barrancabermeja, Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 5,508,908,79

- 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 28 DE FEBRERO DE 2022 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 28 DE FEBRERO DE 2022 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 28 DE FEBRERO DE 2022 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, y en la

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 7 de 23	

cual de se aplico una revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021, lo anterior como avance del plande mejoramiento suscrito en la vigencia 2021, y el cual reflejando un saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022 por valor de \$ 130,382,463.05

- 2.7. Cuenta Contable 166502 : En esta subcuenta de Equipo y máquina de oficina de uso permanente sin contraprestación se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como Equipo y máquina de oficina , usados para el normal funcionamiento de la entida, el cual refleja un saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 1,356,600.

- 2.8. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$78.872.081.04

- 2.9. 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, y en la cual de se aplico una revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021, lo anterior como avance del plande mejoramiento suscrito en la vigencia 2021 el cual refleja un saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 58,394,680.23.

- 2.10. 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 , y en la cual de se aplico una revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021,

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 8 de 23	

lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021, reflejando un saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 219,858,814.82

- 2.11. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones y sistemas que el ente de control recibió en modalidad de comodato, como son los computadores de escritorio y portátiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022 es por la suma de \$42.373.918.18
- 2.12. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehículos que posee la Contraloría para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$54.200.000
- 2.13. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$10.534.000.
- 2.14. 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 inmueble recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 32,652,246,64
- 2.15. 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, y que refleja un saldo acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$4.785.000,32.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 9 de 23	

- 2.16. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 132,444,182,28
- 2.17. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 224,644,266,82
- 2.18. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 0
- 2.19. 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 28 DE FEBRERO DE 2022 el valor de \$ 5,729,523.45
- 2.20. 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 28 DE FEBRERO DE 2022 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 una disminución por retiro de \$ 7,000,000 , retiro de

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 10 de 23	

PÁGINA 10 de 23

la Funcionaria reangel catan Walter, arrojando así el respectivo saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 229,373,812,27

- 2.22. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de informacion de la pagina web (hosting), la licencia de correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , reflejando a 28 DE FEBRERO DE 2022, 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 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo por la suma de \$ 58,106,667
- 2.24. Cuenta Contable 197090: En esta subcuenta se registran los intangibles como son otros Intagibles fijos que maneja la entidad, reflejando a 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo por la suma de \$ 1,500,000
- 2.25. Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, y que refleja un saldo acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 36,416,000
- 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 28 DE FEBRERO DE 2022, 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
COMUNICACIÓN		PÁGINA 11 de 23	

un saldo acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 1,500,000

- 2.28. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 28 DE FEBRERO DE 2022 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.
- 2.29. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, 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 \$ 0.
- 2.30. Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta otros recaudos a favor de terceros, se registran los valores por pagar, se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo de Colfondos donde se depositan las cesantias retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo a Enero de 2022 el valor de \$ 5,508,908,79 los cuales se transferriran al Municipio de Barranacbermeja, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 5,508,908,79.
- 2.31. Cuenta Contable 242401: En esta subcuenta otros Aportes a Fondos Pensionales, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de enero de 2022, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 5478,563.
- 2.32. Cuenta Contable 242402: En esta subcuenta Aportes empleado de salud, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de enero de 2022, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 4,452,363.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 12 de 23	

- 2.33. Cuenta Contable 242413: En esta subcuenta Descuentos de nomina por Cuenta De Ahorro Para El Fomento De La Construcción Afc, se registran los valores por pagar por concepto de descuentos de libranzas, a 28 DE FEBRERO DE 2022, su saldo corresponde a la suma \$ 0
- 2.34. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, 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 \$ 2359,000
- 2.35. Cuenta Contable 249032: En esta subcuenta cheques no cobrados o por reclamar, se registran los valores por cheques y transferencias no cobrados o por reclamar registrados y se reclasificaron a la cuenta cuenta Corriente del Banco Bogota No. 013028725, esta cuenta genera un valor por la suma de \$ 0
- 2.36. Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Cesantias se registran las obligaciones por pagar a los funcionarios de la contraloría por concepto de de cesantias, arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo por la suma de \$ 11,099,312
- 2.37. 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 contraloría por concepto de Intereses de cesantias, arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo por la suma de \$ 110,989
- 2.38. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales -vacaciones se registran la cuentas por

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 23	

pagar a los 28 DE FEBRERO DE 2022, registrando las provisiones de los empleados de acuerdo a informes presentado por el Pagador y aplicado con la Nota de ajuste No 21-00048 , arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 54,243,209

- 2.39. Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones se registran la cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar a 28 DE FEBRERO DE 2022, registrando las provisiones de los empleados de acuerdo a informes presentado por el Pagador y aplicado con la Nota de ajuste No 21-00048 por la suma de \$ 33,596,227
- 2.40. Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, registrando las provisiones de los empleados de acuerdo a informes presentado por el Pagador y aplicado con la Nota de ajuste No 21-00048 con un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$ 32,955,593
- 2.41. Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, registrando las provisiones de los empleados de acuerdo a informes presentado por el Pagador y aplicado con la Nota de ajuste No 21-00048 con un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$ 20,514,505.
- 2.42. Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, registrando las provisiones de los empleados de acuerdo a informes presentado por el

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN		PÁGINA 14 de 23

Pagador y aplicado con la Nota de ajuste No 21-00048 con un saldo por pagar, por la suma de \$ 11,253,769

- 2.43. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones recreacion se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, registrando las provisiones de los empleados de acuerdo a informes presentado por el Pagador y aplicado con la Nota de ajuste No 21-00048 con un saldo por pagar, por la suma de \$ 10,636,525
- 2.44. Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo 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-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar una disminución por retiro de \$ 7,000,000 , retiro de la Funcionaria reangel catan Walter, arrojando asi el respectivo saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 229,373,812,27
- 2.45. 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 Contraloria 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 Contraloria Municipal hasta 31 de diciembre de 2017. En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran los excedentes del año 2017 por valor de \$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 31050603, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$31.257.969.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 23	

- 2.46. 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 \$ 741,508,591.35 es la contrapartida del registro de la edificación recibida por comodato con el municipio de Barrancabermeja, donde ejerce las funciones como ente de control la Contraloria Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduria General de la Nación, quedndo un valor de \$ 173,893,418,42.
- 2.47. Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado, fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 de 2018 expedido por la Contaduria General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2018, y se traslado el resultado de la vigencia 2021 por valor de 52,992,174,09, quedando por la suma de \$120.901.244.33.
- 2.48. Cuenta Contable 311002: En esta subcuenta Déficit del ejercicio, se reclasifico a la Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado. Quedando esta cuenta en cero.
- 2.49. Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloria Municipal. Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo por valor de \$ 282,247,922
- 2.50. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo acumulado por valor de \$ 110,221,573.
- 2.51. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 16 de 23	

asi un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 7,208,491

- 2.52. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 11,099,312
- 2.53. 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 DICIEMBRE de 2021, por la suma de \$ 110,989
- 2.54. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 4,923,596
- 2.55. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 10,257,217
- 2.56. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 4,596,243
- 2.57. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 617,244

Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001 – 6020859 Fax 6022175

Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co

Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA			
	COMUNICACIÓN		PÁGINA 17 de 23	

- 2.58. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 3,214,798
- 2.59. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo acumulado por la suma de \$ 380,066
- 2.60. 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 28 DE FEBRERO DE 2022, un saldo acumulado por la suma de \$ 382,924
- 2.61. 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 28 DE FEBRERO DE 2022 es por la suma de \$ 437,818,16
- 2.62. 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 28 DE FEBRERO DE 2022 es por la suma de \$ 13,832,172.96
- 2.63. 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 28 DE FEBRERO DE 2022 es por la suma de \$ 8,142,301.67
- 2.64. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acreedoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 23	

laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria por Libia Rangel Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022 un saldo acumulado por la suma de \$ 875,587,766.57

- 2.65. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contingentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2022 un saldo acumulado por la suma de \$ 875,587,766.57

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 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloria, y que a 28 DE FEBRERO DE 2022, arroja un saldo conciliado de \$ 181,729,205,97. 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 cesantias retroactivas de los funcionarios de la Contraloria de Barrancabermeja, arrojando saldo a Enero de 2022 el valor de \$ 5,508,908,79 los cuales se transferriran al Municipio de Barrancabermeja, Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 5,508,908,79.
- 3.2. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantias

retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar una disminución por retiro de \$ 7,000,000 , retiro de la Funcionaria reangel catan Walter, arrojando así el respectivo saldo a 28 DE FEBRERO DE 2022, por la suma de \$ 229,373,812,27

3.3. 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 comunicacion y computación 5 años, sin embargo se aplico una revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021, lo anterior como avance del plande mejoramiento suscrito en la vigencia 2021.

La entidad cuenta con activos tales como:

Descripcion	Valor	Depreciacion	Saldo
Terrenos	248.456.209,00	-	248.456.209,00
Edificaciones	271.009.440,00	(32.652.246,64)	238.357.193,36
Maquinaria y equipo	4.785.000,00	(4.785.000,00)	-
Muebles, enseres y equipos de oficina	210.611.044,09	(132.444.182,28)	78.166.861,81

Equipos de Comunicación y Computación	320.627.413,23	(224.644.266,82)	95.983.146,41
Equipo de transporte	54.200.000,00	-	54.200.000,00
Bienes de arte y cultura	10.535.000,00	-	10.535.000,00
TOTAL	1.120.224.106,32	(394.525.695,74)	725.698.410,58

3.4. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

- 3.4.1. Polizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, bajo las polizas de seguros No 3000627- No 1001404-No 3000574-No 3080004151189000-No 3080004151188000 y No 3022165, , al cual fue adquirida entre los meses de julio y agosto de 2021 por la cuantía de \$ 12,668,888, el metodo de amortizacion es por línea recta, donde su valor de adquisicion se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 28 DE FEBRERO DE 2022 asciende a la suma de \$ 5,729,523.45 y por el año 2021, el gasto realizado asciende a \$. 13,873,654.55
- 3.4.2. Software para el sistema financiero contable incluye: presupuesto, nomina, financiero y activos fijos por la suma de \$58.106.810; este intangible viene siendo amortizado, ya que su vida útil es de 10 años, fue adquirido en el año 2012 y realizado algunas adiciones y mejoras en el año 2016, su Amortizacion acumulada asciende a \$ 58,106,667 de acuerdo revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021, lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021. se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduria General de la nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de 0. por el año 2021.

3.5. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo corresponde al pago de salarios de los empleados de la contraloría Municipal por el año 2022, mas sus prestaciones sociales así:

La contraprestación se calcula teniendo en cuenta la normatividad que le aplica a

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	110.221.573,00	0
Vacaciones	7.208.491,00	54.243.209,00
Cesantias	11.099.312,00	11.099.312,00
Intereses a la Cesantias	110.989,00	110.989,00
Prima de vacaciones	4.923.596,00	38.519.823,00
Prima de Navidad	10.257.217,00	20.514.505,00
Prima de Servicios	4.596.243,00	-32.955.593,00
Bonificacion especial de Recreación	617.244,00	11.253.769,00

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 22 de 23	

Bonificación por Servicio	3.214.798,00	28.783.344,00
---------------------------	--------------	---------------

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 28 DE FEBRERO DE 2022.

3.6. PATRIMONIO

El resultado acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2022, asciende a una suma negativa de \$ 609,407,141,93

3.7. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de Enero del año 2022, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$ 282,247,922 Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 282,247,922

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 Octubre de 2021;

3.8. GASTOS

Por el mes de Enero de 2022, los gastos ascendieron a la suma de \$ 155,268,393,9 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 155,268,393,9

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 23 de 23	

Municipal para este periodo se da de baja los saldos Contable Realizado en la cuenta 8120, dado que la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por no ser la entidad afectada dicho registro no aplica segun según concepto No. 20202000018821 del 15 de abril de 2020. de la Contaduría General de la Nación

3.9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloria Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivo, el valor estimado asciende a la suma de \$ 875,587,766.57


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
 Contralora Municipal de Barrancabermeja


YAMID BUITRAGO FUENTES
 Contador Público
 T.P 86240-T

