NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL 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 Marzo de 2022, se presentan en forma comparativa con el mes de Abril 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 Politicas Contables *(creado por la Resolución Interna No 249 del 27-12-2017) fueron:*

a. Efectivo y equivalente al efectivo:

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

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

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

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

b. Propiedades planta y equipo

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

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

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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

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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

## 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

La Contraloria Municipal de Barrancabermeja es un organo autonomo, con autoridad Administrativa y presupuestal.

1.2. Naturaleza juridica, funcion social, cometido estatal

La Contraloria Municipal esta comprometida con el mejoramiento continuo encargada de ejercer el Control Fiscal posterior y selectivo a la Administracion Central, sus Entes Descentralziados y a todas las personas naturales o juridicas que manejen o administren bienes del municipio de Barrancabermeja, su politica de calidad es: Ejercer la vigilancia efectiva, objetiva y oportuna de los recursos publicos a traves 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 Publica.

La Contraloria Municipal de Barrancabermeja posee un sistema de informacion contable basado en las normas emanadas de la Contaduria General de la Nacion. Registra los hechos economicos de acuerdo al plan General de Contabilidad Publica, en materia de registro oficial de los libros,preparacion, elaboracion de la informacion y de los Estados Financieros.

1.4. Aplicación del Catalogo General de Cuentas

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

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificacion, preparacion y revelacion de los Estados Financieros, la Contraloria Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco concpetual de la Contabilidad Publica y el catalogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Asi mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nacion en materia de registro oficial de los libros y preparacion de los documentos soportes.

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarizacion de procesos

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

1.8. Manual de Politicas Contables

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

## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloria Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaria privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el organo de Control establecido en la Resolución No 005 de 17 de enero del 2022, , quedando con el saldo a 30 DE ABRIL 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 Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco

Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloria, y que a 30 DE ABRIL DE 2022, arroja un saldo conciliado de $ 0 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 y que para el presente mes se consigno el saldo a la alcaldía de Barrancabermeja, en al cta corriente del Banco Bogota No Cta 013028725 permanece el saldo de $, sin embargo en la conciliaciones bancaria esta pendiente por descaragr por el banco,a su vez en la nueva cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda y que arroja un saldo conciliado de $ 321,433,464.43.

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 ABRIL DE 2022 por valor de $ 248.456.209.

2.4. Cuenta Contable 163504: En esta subcuenta de Equipo de comunicación y computación, 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 ABRIL DE 2022 por valor de $ 2,250,000.

2.5. 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 ABRIL DE 2022 por valor de $271.009.440.

2.6. Cuenta Contable 165522: En esta subcuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual, se registran los bienes que posse 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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022, reflejando un saldo a 30 DE ABRIL DE 2022 por valor de $ 0.

2.7. 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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022,las cuales reflejando un saldo a 30 DE ABRIL DE 2022 por valor de $ 118,087,319.05

2.8. 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 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 1,356,600.

2.9. 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 ABRIL DE 2022, por la suma de $78.872.081.04

2.10. 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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022,lo anterior como avance del

plande mejoramiento suscrito en la vigencia 2021 el cual refleja un saldo a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 49,674,580.73.

2.11. 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 , en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022,reflejando un saldo a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 171,629,529.94

2.12. 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 ABRIL DE 2022 es por la suma de $42.373.918.18

2.13. 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 ABRIL DE 2022, por la suma de $54.200.000

2.14. 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 ABRIL DE 2022, por la suma de $10.534.000.

2.15. 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 ABRIL DE 2022, por la suma de $ 33,965,701.12

2.16. 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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022, y que refleja un saldo acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 90,000

2.17. 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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022 , y que refleja un saldo acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 124,405,365.4

2.18. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunciacción 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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022, y que refleja un saldo acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 174,120,652.14

2.19. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las polizas de seguros de vehiculos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja a 30 DE ABRIL DE 2022 el valor de $ 5,729,523.45

2.20. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viaticos y Gastos de viaje, se registran los valores entregados a los funcionarios de la Contraloria, comisionado para efectos de realizar labores propias de su cargo y que a 30 DE ABRIL DE 2022 faltan por legalizar la suma de $ 3,757,362.

2.21. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, arrojando asi el respectivo saldo a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 215,188,228.27

.

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 , en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022 ,reflejando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo por la suma de $ 21,253,000.

2.23. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el sofware financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando a 30 DE ABRIL DE 2022, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022,un saldo por la suma de $ 53,300,000

2.24. Cuenta Contable 197090: En esta subcuenta se registran los intangibles como son otros Intagibles fijos que maneja la entidad, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022 , reflejando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo por la suma de $ 0

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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022 ,y que refleja un saldo acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 21,253,000

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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022 , y que refleja un saldo acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 53,300,000.

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, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022 , y que refleja un saldo acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 0

2.28. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL 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 $ 5,505,911.

2.30. 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 Marzo de 2022, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 5,313,048.

2.31. 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

Marzo de 2022, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 4,345,648.

2.32. Cuenta Contable 243603: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Honorarios hechas en el periodo a 30 DE ABRIL DE 2022, 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 $ 79,200

2.33. 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 adquiciones hechas en el periodo a 30 DE ABRIL DE 2022, 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 $ 0

2.34. Cuenta Contable 243615: En esta subcuenta Retención En La Fuente por a empleados articulo 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 acojen a este articulo 383 E.T hechas en el periodo a 30 DE ABRIL DE 2022, 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 $ 2,365,000

2.35. 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 efetos de la Retenciones del iVa en compras y servicios hechas en el periodo a 30 DE ABRIL DE 2022, 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 $ 182,847

2.36. Cuenta Contable 243627: 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 adquiciones hechas en el periodo a 30 DE ABRIL 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 $ 31,326

2.37. 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 contraloria por concepto de de cesantias, arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo por la suma de $ 381,786

2.38. 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 ABRIL DE 2022, un saldo por la suma de $ 381,786

2.39. 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 ABRIL DE 2022, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ 53,824,093.

2.40. Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones se registran la cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 38,202,312

2.41. Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, con un saldo pendiente por cancelar por la suma de $ 38,671,552

2.42. Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los

funcionarios de la Contraloria arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, con un saldo pendiente por cancelar por la suma de $ 43,731,661

2.43. Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, con un saldo por pagar, por la suma de $ 43,731,661

2.44. 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 30 DE ABRIL DE 2022, con un saldo por pagar, por la suma de $ 13,034,086

2.45. 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, arrojando asi el respectivo saldo a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 215,188,228.27.

2.46. 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.

2.47. 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, quednndo un valor de $ 173,893,418,42.

2.48. 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.

2.49. 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 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo por valor de $ 1,128,991,688

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 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por valor de $ 429,083,274

2.51. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 14615300

2.52. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 31349745

2.53. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 1878800

2.54. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 44,307,745

2.55. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestal Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 10,962,100

2.56. Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 1,829,500

2.57. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 1,829,500

2.58. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 3,654,600.

2.59. Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 27,999,961

2.60. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 43,113,085

2.61. 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 $ 431,116

2.62. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 19,124,738

2.63. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 39,842,136

2.64. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 17,853,199

2.65. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 2,397,561

2.66. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 12,487,248

2.67. Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondinte a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 856,800

2.68. Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 1,886,477

2.69. Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 5,834,595

2.70. Cuenta Contable 511114: En esta Subcuenta Gastos Generales – Materiales y Suministros, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por papeleria, combusitbles y elementos para el

mantemiento, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 5,458,276.57

2.71. Cuenta Contable 511115: En esta Subcuenta Gastos Generales – Mantenimiento , se registran los pagos efectuados por concepto del mantemiento de veihiculos y arreglos locativos, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 306,000

2.72. 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 contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 682,034.

2.73. Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales - Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, se registran los pagos efectuados que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 109,935.

2.74. Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y trasporte, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio de interne y telefonía celular, que realiza la contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 1,592,901.

2.75. 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 ABRIL DE 2022, un saldo acumulado por la suma de $ 813,468

2.76. 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 ABRIL DE 2022 es por la suma de $ 184,400,000.

2.77. Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta Gastos Generales - Otros Gastos Generales, se registran los pagos efectuados por concepto compra de elementos necesarios para reparaciones locativas realizadas al ente de control. Arrojando a 30 DE ABRIL DE 2022 un saldo acumulado por la suma de $ 504,641

2.78. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehiculos Municipales, correspondiente al parque de 30 DE ABRIL DE 2022 es por la suma de $ 92,958

2.79. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo a 30 DE ABRIL DE 2022 es por la suma de $ 1,751,272.64.

2.80. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad de control. Su saldo a 30 DE ABRIL DE 2022 es por la suma de $ 4,593,955.99

2.81. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo a 30 DE ABRIL DE 2022 es por la suma de $ 2,640,933.31

2.82. 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 ABRIL DE 2021 es por la suma de $ 211

2.83. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acrredoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la

Contraloria por Libia Rangel Arrojando, para este mes mediante comunicado de secretaria General se da de baja la cuenta por tener un indece inferior al 50% que la demanda prospere y se reclasica bajo el Concepto 20211100056471 del 11 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nacion,lo cual a 30 DE ABRIL DE 2022 un saldo acumulado por la suma de $ 0

2.84. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contigentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojando para este mes mediante comunicado de secretaria General se da de baja la cuenta por tener un indece inferior al 50% que la demanda prospere, y se reclasica bajo el Concepto 20211100056471 del 11 de junio de 2021 de la Contaduría General de la Nacion lo cual a 30 DE ABRIL DE 2022 un saldo acumulado por la suma de $ 0

## 3. REVELACIONES

### 3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, presenta los siguientes saldos del disponible y equivalente así:

1.1. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloria, y que a 30 DE ABRIL DE 2022, arroja un saldo conciliado de $ 0 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 y que para el presente mes se consigno el saldo a la alcaldía de Barrancabermeja, en al cta corriente del Banco Bogota No

Cta 013028725 permanece el saldo de $, sin embargo en la conciliaciones bancaria esta pendiente por descaragr por el banco,a su vez en la nueva cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda y que arroja un saldo conciliado de $ 321,433,464.43.

1.2. 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, arrojando asi el respectivo saldo a 30 DE ABRIL DE 2022, por la suma de $ 215,188,228.27
.

## 1.3. 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 utlizado 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 comunicaion 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. a la vez se aplica en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2022.

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 | (33,965,701.12) | 237,043,738.88 |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 198,315,900.09 | (124,315,365.40) | 74,000,534.69 |
| Equipos de Comunicación y Computaciòn | 265,928,028.85 | (174,120,652.14) | 91,807,376.71 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 54,200,000.00 | 0 | 54,200,000.00 |
| Bienes de arte y cultura | 10,535,000.00 | 0 | 10,535,000.00 |
| TOTAL | **1,048,444,577.94** | **(332,401,718.66)** | **716,042,859.28** |

## 1.4. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municpal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

1.4.1. 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 cuantia de $ 12,668,888, el metodo de amortizacion es por línea recta, donde su valor de adquision se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 30 DE ABRIL 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

1.4.2. 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.

### 1.5. 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 asì:

| Concepto | Gastos del periodo | Obligación por pagar |
|---|---|---|
| Salarios | 429,083,274.00 | - |
| Vacaciones | 27,999,961.00 | 53,824,093.00 |
| Cesantias | 43,113,085.00 | 39,903,840.00 |
| Intereses a la Cesantias | 431,116.00 | 381,786.00 |
| Prima de vacaciones | 19,124,738.00 | 38,202,312.00 |
| Prima de Navidad | 39,842,136.00 | 43,731,661.00 |
| Prima de Servicios | 17,853,199.00 | 38,671,552.00 |
| Bonificacion especial de Recreación | 2,397,561.00 | 13,034,086.00 |

| | | |
|---|---|---|
| Bonificacion por Servicio | 12,487,248.00 | 18,623,282.00 |

La contraprestación se calcula teniendo encuenta la normatividad que le aplica a los funcionarios de la Contraloria, 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 Cesantias Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas a 30 DE ABRIL DE 2022.

### 1.6. PATRIMONIO

El resultado acumulado a 30 DE ABRIL DE 2022, asciende a una suma negativa de $ 604,231,811.67

### 1.7. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de Abril del año 2022, correponde a la transferencia realizada por el Municpio de Barrancabermeja que asciende a la suma de $ 282,247,922 Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de $ 1,128,991,688

### 1.8. GASTOS

Por el mes de Abril de 2022, los gastos ascendieron a la suma de $ 264,906,962.81 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de $ 916,860,474.51

### 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 Contraloria

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 Contaduria General de la Nación

### 1.9. 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, sin embargo para este mes mediante comunicado de secretaria General se da de baja la cuenta por tener un indece inferior al 50% que la demanda prospere,lo cual a 30 DE ABRIL DE 2022 un saldo acumulado por la suma de $ 0

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL

YAMID BUITRAGO FUENTES
CONTADOR PUBLICO
T.P. Nº 86240-T

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**
**Nit. 00829000745**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**Del 1 de Abril a Abril 30 de 2022**
**(Cifras en pesos)**

| Codigo | Cuentas | NOTAS | 2022.Periodo actual | 2021.Periodo Anterior | Variación Abs | Variación [%] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ACTIVO** | | | | | |
| | **CORRIENTE** | | **334.658.149,88** | **324.026.508,17** | **10.631.641,71** | **20,17** |
| **11** | **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO** | | **324.433.464,43** | **321.701.746,17** | **2.731.718,26** | **20,17** |
| 1105 | Caja | 2 | 3.000.000,00 | 2.725.578,00 | 274.422,00 | 10,07 |
| 1110 | Deposito En Instituciones Financieras | 3 | 321.433.464,43 | 318.976.168,17 | 2.457.296,26 | 10,1 |
| **13** | **CUENTAS POR COBRAR** | | **737.800,00** | **0** | **737.800,00** | **0** |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | | 737.800,00 | 0 | 737.800,00 | 0 |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | | **9.486.885,45** | **2.324.762,00** | **7.162.123,45** | **64,78** |
| 1905 | Gastos Pagados por Anticipado | 2,19 | 5.729.523,45 | 2.324.762,00 | 3.404.761,45 | 64,78 |
| 1906 | Avances y Anticipos Entregados | 2,20 | 3.757.362,00 | 0 | 3.757.362,00 | 0 |
| | **NO CORRIENTE** | | **961.231.087,55** | **919.090.050,88** | **58.281.747,60** | **23,84** |
| **16** | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **716.042.859,28** | **649.840.505,25** | **58.281.747,60** | **8,84** |
| 1605 | Terrenos | 2,3 | 248.456.209,00 | 248.456.209,00 | 0 | 0 |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | 2.3 | 2.250.000,00 | 0,00 | 0 | 100 |
| 1640 | Edificaciones | 2,4 | 271.009.440,00 | 271.009.440,00 | 0 | 0 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 2,5 | 0,00 | 4.785.000,00 | 4785000 | 100 |
| 1665 | Muebles Enseres y Equipo de Oficina | 2,6 | 198.315.900,09 | 207.470.054,44 | 9.154.154,35 | 4,41 |
| 1670 | Equipos de Comunicacion y Computación | 2,9 | 263.678.028,85 | 289.210.663,17 | 25.532.634,32 | 8,83 |
| 1675 | Equipo de Transporte traccción 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 | 332.401.718,66 | 435.824.861,36 | 103.423.142,70 | 23,73 |
| 1695 | Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | | **245.188.228,27** | **269.249.545,63** | **48.033.368,37** | **15** |
| 1908 | Recursos Entregados en Administración | 2,21 | 215.188.228,27 | 241.058.213,67 | 25.869.985,40 | 21,17 |
| 1970 | Intangibles | 2,22 | 104.553.000,00 | 126.022.809,88 | 21469809,88 | 17,04 |
| 1975 | Amortización Acumulada de Intangigles (CR) | 2,24 | 74.553.000,00 | 97.831.477,92 | 23.278.477,92 | 23,79 |
| | **TOTAL ACTIVO** | | **1.295.889.237,43** | **1.243.116.559,05** | **292.949.516,50** | **29,91** |
| | **PASIVO** | | | | | |
| | **CORRIENTE** | | **264.337.984,00** | **503.133.479,67** | **258.112.887,67** | **89,19** |
| **24** | **CUENTAS POR PAGAR** | | **17.965.372,00** | **10.328.717,00** | **11.680.737,00** | **39,18** |
| 2407 | Recaudos a Favor de Terceros | 2,29 | 5.505.911,00 | 6.844.093,00 | 1.338.182,00 | 19,55 |
| 2436 | Retencion en la fuentes e impuesto de timbre | 2.30 | 9.658.696,00 | 0 | 9.658.696,00 | 0 |
| 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 2,31 | 2.800.765,00 | 3.484.624,00 | 683.859,00 | 19,63 |
| **25** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | | **246.372.612,00** | **492.804.762,67** | **246.432.150,67** | **50,01** |
| 2511 | Beneficio a Empleados A Corto Plazo | 2.44 | 246.372.612,00 | 492.804.762,67 | 246.432.150,67 | 50,01 |
| | **NO CORRIENTE** | | **215.188.228,27** | **0,00** | **0,00** | **100,00** |
| **25** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS** | | **215.188.228,27** | **0,00** | **0,00** | **100** |
| 2512 | Beneficio a Empleados A Corto Plazo | 2.44 | 215.188.228,27 | 0,00 | 215.188.228,27 | 100 |
| | **TOTAL PASIVO** | | **479.526.212,27** | **503.133.479,67** | **258.112.887,67** | **189,19** |
| | **PATRIMONIO** | | | **0** | **0** | **0** |
| **31** | **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO** | | **816.363.025,16** | **739.983.079,38** | **-74.356.102,96** | **105,68** |

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**
**Nit. 00829000745**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**Del 1 de Abril a Abril 30 de 2022**
**(Cifras en pesos)**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3105 | Capital Suscrito y Pagado | 2.45 | 31.257.969,00 | 31.257.969,00 | 0 | 0 |
| 3109 | Resultados de ejercicios anteriores | 2.46 | 572.973.842,67 | 545.998.775,52 | 26.975.067,15 | 4,94 |
| 3110 | Resultados de Ejercicio | 2.48 | 212.131.213,49 | 162.726.334,86 | -101.331.170,11 | 100,74 |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | **816.363.025,16** | **739.983.079,38** | **-74.356.102,96** | **105,68** |
| | **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **1.295.889.237,43** | **1.243.116.559,05** | **183.756.784,71** | **294,87** |
| | **DEUDORES DE CONTROL** | | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 81 | Derechos Contigentes | NA | 0 | 13.147.082,00 | 13.147.082,00 | 100 |
| 89 | Deudores por Contra | NA | 0 | 13.147.082,00 | 13.147.082,00 | 100 |
| 91 | Reponsabilidades contigentes | 2,77 | 0 | 779.866.652,44 | 779.866.652,44 | 100 |
| 93 | Acreedoras de control | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Acreedoras de Contra (db) | 2,78 | 0 | 779.866.652,44 | 779.866.652,44 | 100 |

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 Abril a Abril 30 de 2022**
**(Cifras en pesos)**

| Código | Cuentas | NOTA | 2022.Periodo Actual | 2021.Periodo Anterior | Variación [%] | Variación [%] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **INGRESOS OPERACIONALES** | | **1.128.991.688,00** | **1.112.702.629,00** | **16.289.059,00** | **1,46** |
| **44** | **TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES** | | **1.128.991.688,00** | **1.112.702.629,00** | **16.289.059,00** | **1,46** |
| 4428 | Otras Transferencias | 2,48 | 1.128.991.688,00 | 1.112.702.629,00 | 16.289.059,00 | 1,46 |
| | **GASTOS OPERACIONALES** | | **916.860.263,51** | **949.976.556,14** | **117.620.280,11** | **2,54** |
| **51** | **DE ADMINISTRACION Y OPERACION** | | **907.874.101,57** | **928.039.790,83** | **104.669.676,74** | **1,12** |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 2,49 | 429.083.274,00 | 411.069.666,00 | 18.013.608,00 | 4,38 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | NA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 2,50 | 92.151.590,00 | 109.696.578,00 | 17.544.988,00 | 15,99 |
| 5104 | Aportes Sobre La Nómina | 2,54 | 18.275.700,00 | 21.825.200,00 | 3.549.500,00 | 16,26 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 2,58 | 163.249.044,00 | 155.424.381,00 | 7.824.663,00 | 5,03 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 2,65 | 8.577.872,00 | 49.830.503,00 | 41.252.631,00 | 82,79 |
| 5111 | Generales | 2,65 | 196.443.663,57 | 180.029.940,83 | 16.413.722,74 | 9,12 |
| 5120 | Impuestos Contribuciones y Tasas | NA | 92.958,00 | 163.522,00 | 70.564,00 | 43,15 |
| | **DETERIORO DEPRECIACIONES** | | | | | |
| **53** | **AMORTIZACION Y PROVISIONES** | | **8.986.161,94** | **21.936.765,31** | **12.950.603,37** | **58,86** |
| 5360 | Depreciación Propiedad Planta y Equipo | 2,73 | 8.986.161,94 | 9.298.098,63 | 311.936,69 | 3,35 |
| 5366 | Amortización de Intangibles | NA | 0 | 12.638.666,68 | 12.638.666,68 | 100 |
| | **EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL** | | **212.131.424,49** | **162.726.072,86** | **-101.331.221,11** | **0,74** |
| **48** | **OTROS INGRESOS** | | **0** | **262** | **262** | **100** |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | NA | 0 | 262 | 262 | 100 |
| **58** | **OTROS GASTOS** | | **211** | **0** | **211** | **0** |
| 5890 | Gastos Diversos | 2,76 | 211 | 0 | 211 | 0 |
| | **EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL** | | **212.131.213,49** | **162.726.334,86** | **-101.331.170,11** | **100,74** |
| | Ingresos Extr. Ejerc. Anter. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICI** | **2,89** | **212.131.213,49** | **162.726.334,86** | **-101.331.170,11** | **100,74** |

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL

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

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

**Nit. 00829000745**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Del 1 de Abril a Abril 30 de 2022**

**(Cifras en pesos)**

| | SALDO PERIODO ACTUAL | SALDO PERIODO ANTERIOR | VARIACIONES |
|---|---|---|---|
| **SALDO DEL PATRIMONIO** | **816.363.025,16** | **739.983.079,38** | **-74.356.102,96** |
| **Variaciones** | | | **-74.356.102,96** |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES | 572.973.842,67 | 545.998.775,52 | 26.975.067,15 |
| Resultados de Ejercicio | 212.131.213,49 | 162.726.334,86 | -101.331.170,11 |

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL

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

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

Nit. 00829000745-6

**BALANCE DE PRUEBA**

Periodo comprendido entre: Abril 01 de 2022 Hasta: Abril 30 de 2022

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **ACTIVO** | **1,260,198,846.50** | **666,299,770.72** | **630,609,379.79** | **1,295,889,237.43** |
| **11** | **EFECTIVO** | **285,396,835.00** | **284,051,910.00** | **245,015,280.57** | **324,433,464.43** |
| **1105** | **CAJA** | **3,000,000.00** | **0.00** | **0.00** | **3,000,000.00** |
| 110502 | Cajas menores | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,000,000.00 |
| **1110** | **BANCOS Y CORPORACIONES** | **282,396,835.00** | **284,051,910.00** | **245,015,280.57** | **321,433,464.43** |
| **111005** | **Cuenta corriente bancaria** | **282,396,835.00** | **284,051,910.00** | **245,015,280.57** | **321,433,464.43** |
| **11100502** | **Cuenta corriente bancaria Banco Bogota** | **148,913.00** | **1,803,988.00** | **1,952,901.00** | **0.00** |
| 1110050203 | Cta 013028725 | 148,913.00 | 1,803,988.00 | 1,952,901.00 | 0.00 |
| **11100504** | **Cuenta corriente bancaria Davivienda** | **282,247,922.00** | **282,247,922.00** | **243,062,379.57** | **321,433,464.43** |
| 1110050401 | Cta No 146269992302 | 282,247,922.00 | 282,247,922.00 | 243,062,379.57 | 321,433,464.43 |
| **13** | **RENTAS POR COBRAR** | **0.00** | **282,985,722.00** | **282,247,922.00** | **737,800.00** |
| **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 |
| **1384** | **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | **0.00** | **737,800.00** | **0.00** | **737,800.00** |
| 138490 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | 737,800.00 | 0.00 | 737,800.00 |
| **16** | **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | **723,436,528.78** | **71,420,642.72** | **78,814,312.22** | **716,042,859.28** |
| **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 |
| **1635** | **BIENES MUEBLES EN BODEGA** | **2,250,000.00** | **0.00** | **0.00** | **2,250,000.00** |
| 163504 | Equipo de comunicación y computación | 2,250,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,250,000.00 |
| **1640** | **EDIFICACIONES** | **271,009,440.00** | **0.00** | **0.00** | **271,009,440.00** |
| 164028 | Edificiaciones 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** | **4,785,000.00** | **0.00** |
| 165522 | Equipo de ayuda audiovisual | 4,785,000.00 | 0.00 | 4,785,000.00 | 0.00 |
| **1665** | **MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA** | **210,611,044.09** | **0.00** | **12,295,144.00** | **198,315,900.09** |
| 166501 | Muebles y enseres | 130,382,463.05 | 0.00 | 12,295,144.00 | 118,087,319.05 |
| 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** | **56,949,384.38** | **263,678,028.85** |
| 167001 | Equipo de comunicación | 58,394,680.23 | 0.00 | 8,720,099.50 | 49,674,580.73 |
| 167002 | Equipo de computación | 219,858,814.82 | 0.00 | 48,229,284.88 | 171,629,529.94 |
| 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 |

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

# CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

## BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---|---|---|---|---|---|
| **1685** | **DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)** | **-399,037,577.54** | **71,420,642.72** | **4,784,783.84** | **-332,401,718.66** |
| 168501 | Edificaciones | -33,527,882.96 | 0.00 | 437,818.16 | -33,965,701.12 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -4,785,000.00 | 4,875,000.00 | 0.00 | 90,000.00 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipos de oficina | -134,749,544.44 | 11,833,761.39 | 1,489,582.35 | -124,405,365.40 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | -225,975,150.14 | 54,711,881.33 | 2,857,383.33 | -174,120,652.14 |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | **251,365,482.72** | **27,841,496.00** | **24,531,865.00** | **254,675,113.72** |
| **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 |
| **1906** | **AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS** | **447,731.00** | **6,371,829.00** | **3,062,198.00** | **3,757,362.00** |
| **190603** | **AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE** | **447,731.00** | **6,371,829.00** | **3,062,198.00** | **3,757,362.00** |
| 19060301 | AVANCES PARA VIATICOS | 447,731.00 | 6,371,829.00 | 3,062,198.00 | 3,757,362.00 |
| **1908** | **RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION** | **215,188,228.27** | **0.00** | **0.00** | **215,188,228.27** |
| **190801** | **EN ADMINISTRACION** | **215,188,228.27** | **0.00** | **0.00** | **215,188,228.27** |
| 19080101 | CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS | 215,188,228.27 | 0.00 | 0.00 | 215,188,228.27 |
| **1970** | **INTANGIBLES** | **126,022,667.00** | **0.00** | **21,469,667.00** | **104,553,000.00** |
| 197007 | LICENCIAS | 36,416,000.00 | 0.00 | 15,163,000.00 | 21,253,000.00 |
| 197008 | Software | 88,106,667.00 | 0.00 | 4,806,667.00 | 83,300,000.00 |
| 197090 | Otros intangibles | 1,500,000.00 | 0.00 | 1,500,000.00 | 0.00 |
| **1975** | **AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)** | **-96,022,667.00** | **21,469,667.00** | **0.00** | **-74,553,000.00** |
| 197507 | Licencias | -36,416,000.00 | 15,163,000.00 | 0.00 | -21,253,000.00 |
| 197508 | ?Software? | -58,106,667.00 | 4,806,667.00 | 0.00 | -53,300,000.00 |
| 197590 | Otros intangibles | -1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| **2** | **PASIVO** | **-456,001,450.27** | **221,631,290.57** | **245,156,052.57** | **-479,526,212.27** |
| **24** | **CUENTAS POR PAGAR** | **-25,636,929.00** | **127,389,746.57** | **119,718,189.57** | **-17,965,372.00** |
| **2401** | **ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL** | **0.00** | **86,596,086.57** | **86,596,086.57** | **0.00** |
| **240101** | **Bienes y servicios** | **0.00** | **86,596,086.57** | **86,596,086.57** | **0.00** |
| 24010101 | Bienes | 0.00 | 7,040,371.57 | 7,040,371.57 | 0.00 |
| 24010102 | Servicios | 0.00 | 79,555,715.00 | 79,555,715.00 | 0.00 |
| **2407** | **RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS** | **-5,821,500.00** | **5,821,381.00** | **5,505,792.00** | **-5,505,911.00** |
| **240722** | **ESTAMPILLAS** | **-5,821,500.00** | **5,821,381.00** | **5,505,792.00** | **-5,505,911.00** |
| 24072201 | PROUIS | -1,664,015.00 | 1,664,000.00 | 1,580,314.00 | -1,580,329.00 |
| 24072202 | PROHOSPITAL | -1,669,393.00 | 1,669,300.00 | 1,585,564.00 | -1,585,657.00 |
| 24072203 | SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10% | -333,341.00 | 333,330.00 | 316,587.00 | -316,598.00 |
| 24072205 | PROANCIANOS | -1,669,375.00 | 1,669,375.00 | 1,585,564.00 | -1,585,564.00 |
| 24072206 | FONMUR | -1,344.00 | 1,344.00 | 33,390.00 | -33,390.00 |
| 24072207 | PROCULTURA | -480,000.00 | 480,000.00 | 315,000.00 | -315,000.00 |
| 24072208 | ESTAMPILLA PRO-DEPORTE | -4,032.00 | 4,032.00 | 89,373.00 | -89,373.00 |
| **2424** | **DESCUENTOS DE NOMINA** | **-12,607,532.00** | **27,764,382.00** | **24,815,546.00** | **-9,658,696.00** |
| **242401** | **Aportes a Fondos Pensionales** | **-5,612,748.00** | **5,612,748.00** | **5,313,048.00** | **-5,313,048.00** |

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

Nit. 00829000745-6

**BALANCE DE PRUEBA**

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---|---|---|---|---|---|
| 24240101 | Aportes Empleado pension | -5,612,748.00 | 5,612,748.00 | 5,313,048.00 | -5,313,048.00 |
| **242402** | **Aportes a seguridad social en salud** | **-4,587,348.00** | **4,587,548.00** | **4,345,848.00** | **-4,345,648.00** |
| 24240201 | Aportes empleado de salud | -4,587,348.00 | 4,587,548.00 | 4,345,848.00 | -4,345,648.00 |
| **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** | **-2,407,436.00** | **15,088,952.00** | **12,681,516.00** | **0.00** |
| 24240701 | COOMULTRASAN | 0.00 | 799,381.00 | 799,381.00 | 0.00 |
| 24240702 | COOPROFESIONALES | 0.00 | 264,000.00 | 264,000.00 | 0.00 |
| 24240703 | FINANCIERA COOMULTRASAN | 0.00 | 1,923,611.00 | 1,923,611.00 | 0.00 |
| 24240704 | BANCO POPULAR | -2,407,436.00 | 7,190,414.00 | 4,782,978.00 | 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 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 0.00 |
| 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** | **1,880,000.00** | **1,880,000.00** | **0.00** |
| 24241300 | Cuenta AFC DAVIVIENDA | 0.00 | 840,000.00 | 840,000.00 | 0.00 |
| 24241302 | AFC BANCO DE BOGOTA | 0.00 | 1,040,000.00 | 1,040,000.00 | 0.00 |
| **2436** | **RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR** | **-5,363,000.00** | **5,363,000.00** | **2,800,765.00** | **-2,800,765.00** |
| **243603** | **Honorarios** | **0.00** | **0.00** | **79,200.00** | **-79,200.00** |
| 24360302 | Honorarios Persona Juridica | 0.00 | 0.00 | 79,200.00 | -79,200.00 |
| **243608** | **Compras** | **0.00** | **0.00** | **142,392.00** | **-142,392.00** |
| 24360801 | Compras Generales | 0.00 | 0.00 | 142,392.00 | -142,392.00 |
| 243615 | A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T. | -5,363,000.00 | 5,363,000.00 | 2,365,000.00 | -2,365,000.00 |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido por consign | 0.00 | 0.00 | 182,847.00 | -182,847.00 |
| 243627 | RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | 0.00 | 0.00 | 31,326.00 | -31,326.00 |
| **2490** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | **-1,844,897.00** | **1,844,897.00** | **0.00** | **0.00** |
| **249032** | **CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR** | **-1,844,897.00** | **1,844,897.00** | **0.00** | **0.00** |
| 24903201 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | -1,844,897.00 | 1,844,897.00 | 0.00 | 0.00 |
| **25** | **OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI** | **-430,364,521.27** | **94,241,544.00** | **125,437,863.00** | **-461,560,840.27** |
| **2511** | **BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO** | **-215,176,293.00** | **94,241,544.00** | **125,437,863.00** | **-246,372,612.00** |
| **251101** | **Nómina por pagar** | **0.00** | **77,262,846.00** | **77,262,846.00** | **0.00** |
| 25110101 | Nómina por pagar | 0.00 | 77,262,846.00 | 77,262,846.00 | 0.00 |
| 251102 | CESANTIAS | -29,423,096.00 | 0.00 | 10,480,744.00 | -39,903,840.00 |
| **251103** | **Intereses sobre cesantías** | **-276,982.00** | **0.00** | **104,804.00** | **-381,786.00** |
| 25110301 | Intereses sobre cesantías | -276,982.00 | 0.00 | 104,804.00 | -381,786.00 |
| 251104 | VACACIONES | -49,100,936.00 | 4,167,208.00 | 8,890,365.00 | -53,824,093.00 |
| 251105 | PRIMA DE VACACIONES | -35,198,058.00 | 3,289,900.00 | 6,294,154.00 | -38,202,312.00 |

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

## CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

## BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---|---|---|---|---|---|
| **251106** | **Prima de servicios** | **-34,331,458.00** | **0.00** | **4,340,094.00** | **-38,671,552.00** |
| 25110601 | Prima de servicios | -34,331,458.00 | 0.00 | 4,340,094.00 | -38,671,552.00 |
| **251107** | **Prima de navidad** | **-34,046,080.00** | **0.00** | **9,685,581.00** | **-43,731,661.00** |
| 25110701 | Prima de navidad | -34,046,080.00 | 0.00 | 9,685,581.00 | -43,731,661.00 |
| 251109 | BONIFICACIONES | -20,348,441.00 | 9,317,003.00 | 7,591,844.00 | -18,623,282.00 |
| **251190** | **Otros beneficios a los empleados a corto plazo** | **-12,451,242.00** | **204,587.00** | **787,431.00** | **-13,034,086.00** |
| 25119002 | Bonficacion por recreacion | -12,451,242.00 | 204,587.00 | 787,431.00 | -13,034,086.00 |
| **2512** | **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO** | **-215,188,228.27** | **0.00** | **0.00** | **-215,188,228.27** |
| **251204** | **CESANTIAS RETROACTIVAS** | **-215,188,228.27** | **0.00** | **0.00** | **-215,188,228.27** |
| 25120401 | CESANTIAS RETROACTIVAS A LARGO PLAZO | -215,188,228.27 | 0.00 | 0.00 | -215,188,228.27 |
| **3** | **PATRIMONIO** | **-609,407,141.93** | **5,175,330.26** | **0.00** | **-604,231,811.67** |
| **31** | **PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO** | **-609,407,141.93** | **5,175,330.26** | **0.00** | **-604,231,811.67** |
| **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** | **-578,149,172.93** | **5,175,330.26** | **0.00** | **-572,973,842.67** |
| **310901** | **EXCEDENTES ACUMULADOS** | **-752,042,591.35** | **5,175,330.26** | **0.00** | **-746,867,261.09** |
| 31090101 | EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2017 | -15,890,870.85 | 5,175,330.26 | 0.00 | -10,715,540.59 |
| 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** | **173,893,418.42** | **0.00** | **0.00** | **173,893,418.42** |
| 31090201 | DEFICIT AÑO 2018 | 173,893,418.42 | 0.00 | 0.00 | 173,893,418.42 |
| **4** | **INGRESOS** | **-846,743,766.00** | **0.00** | **282,247,922.00** | **-1,128,991,688.00** |
| **44** | **TRANSFERENCIAS** | **-846,743,766.00** | **0.00** | **282,247,922.00** | **-1,128,991,688.00** |
| **4428** | **OTRAS TRANSFERENCIAS** | **-846,743,766.00** | **0.00** | **282,247,922.00** | **-1,128,991,688.00** |
| 442890 | Otras transferencias | -846,743,766.00 | 0.00 | 282,247,922.00 | -1,128,991,688.00 |

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

# CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

## BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **GASTOS** | **651,953,511.70** | **300,544,566.81** | **35,637,604.00** | **916,860,474.51** |
| **51** | **ADMINISTRACIÓN** | **645,185,478.00** | **298,326,227.57** | **35,637,604.00** | **907,874,101.57** |
| **5101** | **SUELDOS Y SALARIOS** | **325,004,378.00** | **104,078,896.00** | **0.00** | **429,083,274.00** |
| 510101 | Sueldos del personal | 325,004,378.00 | 104,078,896.00 | 0.00 | 429,083,274.00 |
| **5103** | **CONTRIBUCIONES EFECTIVAS** | **62,622,886.00** | **59,057,408.00** | **29,528,704.00** | **92,151,590.00** |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 9,730,000.00 | 9,770,600.00 | 4,885,300.00 | 14,615,300.00 |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 21,398,793.00 | 19,901,904.00 | 9,950,952.00 | 31,349,745.00 |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos profesionales | 1,271,000.00 | 1,215,600.00 | 607,800.00 | 1,878,800.00 |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras d | 30,223,093.00 | 28,169,304.00 | 14,084,652.00 | 44,307,745.00 |
| **5104** | **APORTES SOBRE LA NÓMINA** | **12,166,800.00** | **12,217,800.00** | **6,108,900.00** | **18,275,700.00** |
| 510401 | Aportes al ICBF | 7,297,800.00 | 7,328,600.00 | 3,664,300.00 | 10,962,100.00 |
| 510402 | Aportes al SENA | 1,218,000.00 | 1,223,000.00 | 611,500.00 | 1,829,500.00 |
| 510403 | Aportes ESAP | 1,218,000.00 | 1,223,000.00 | 611,500.00 | 1,829,500.00 |
| 510404 | Aportes a escuelas industriales e institut | 2,433,000.00 | 2,443,200.00 | 1,221,600.00 | 3,654,600.00 |
| **5107** | **PRESTACIONES SOCIALES** | **123,563,376.00** | **39,685,668.00** | **0.00** | **163,249,044.00** |
| 510701 | VACACIONES | 21,193,200.00 | 6,806,761.00 | 0.00 | 27,999,961.00 |
| 510702 | CESANTIAS | 32,632,341.00 | 10,480,744.00 | 0.00 | 43,113,085.00 |
| 510703 | INTERESES A LAS CESANTIAS | 326,312.00 | 104,804.00 | 0.00 | 431,116.00 |
| 510704 | PRIMA DE VACACIONES | 14,475,534.00 | 4,649,204.00 | 0.00 | 19,124,738.00 |
| 510705 | PRIMA DE NAVIDAD | 30,156,555.00 | 9,685,581.00 | 0.00 | 39,842,136.00 |
| 510706 | PRIMA DE DE SERVICIOS | 13,513,105.00 | 4,340,094.00 | 0.00 | 17,853,199.00 |
| 510707 | BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION | 1,814,717.00 | 582,844.00 | 0.00 | 2,397,561.00 |
| **510795** | **Otras prestaciones sociales** | **9,451,612.00** | **3,035,636.00** | **0.00** | **12,487,248.00** |
| 51079501 | Otras prestaciones sociales Bonificacion por servicios | 9,451,612.00 | 3,035,636.00 | 0.00 | 12,487,248.00 |
| **5108** | **GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS** | **5,515,674.00** | **3,062,198.00** | **0.00** | **8,577,872.00** |
| 510803 | CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 0.00 | 856,800.00 | 0.00 | 856,800.00 |
| 510807 | GASTOS DE VIAJE | 1,288,360.00 | 598,117.00 | 0.00 | 1,886,477.00 |
| 510810 | VIATICOS | 4,227,314.00 | 1,607,281.00 | 0.00 | 5,834,595.00 |
| **5111** | **GENERALES** | **116,312,364.00** | **80,131,299.57** | **0.00** | **196,443,663.57** |
| 511114 | Materiales y suministros | 1,256,827.00 | 4,201,449.57 | 0.00 | 5,458,276.57 |
| 511115 | Mantenimiento | 306,000.00 | 0.00 | 0.00 | 306,000.00 |
| **511117** | **Servicios públicos** | **682,034.00** | **0.00** | **0.00** | **682,034.00** |
| 51111703 | Servicios públicos de Telefonia | 276,712.00 | 0.00 | 0.00 | 276,712.00 |
| 51111704 | Servicios públicos de TV | 405,322.00 | 0.00 | 0.00 | 405,322.00 |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripciones y a | 109,935.00 | 0.00 | 0.00 | 109,935.00 |
| **511123** | **Comunicaciones y transporte** | **1,101,973.00** | **490,928.00** | **0.00** | **1,592,901.00** |
| 51112301 | Celular | 336,125.00 | 108,004.00 | 0.00 | 444,129.00 |
| 51112303 | Internet | 765,848.00 | 382,924.00 | 0.00 | 1,148,772.00 |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 550,954.00 | 262,514.00 | 0.00 | 813,468.00 |
| 511155 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 0.00 | 2,576,408.00 | 0.00 | 2,576,408.00 |
| **511179** | **Honorarios** | **111,800,000.00** | **72,600,000.00** | **0.00** | **184,400,000.00** |

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA**

Nit. 00829000745-6

**BALANCE DE PRUEBA**

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---|---|---|---|---|---|
| 51117901 | Honorarios | 111,800,000.00 | 72,600,000.00 | 0.00 | 184,400,000.00 |
| **511190** | **Otros gastos generales** | **504,641.00** | **0.00** | **0.00** | **504,641.00** |
| 51119099 | Otros gastos generales | 504,641.00 | 0.00 | 0.00 | 504,641.00 |
| **5120** | **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS** | **0.00** | **92,958.00** | **0.00** | **92,958.00** |
| 512011 | Impuesto sobre vehculos automotores 0 | 0.00 | 92,958.00 | 0.00 | 92,958.00 |
| **53** | **PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y** | **6,767,822.70** | **2,218,339.24** | **0.00** | **8,986,161.94** |
| **5360** | **DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | **6,767,822.70** | **2,218,339.24** | **0.00** | **8,986,161.94** |
| 536001 | EDIFICACIONES | 1,313,454.48 | 437,818.16 | 0.00 | 1,751,272.64 |
| 536006 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 3,458,043.24 | 1,135,912.75 | 0.00 | 4,593,955.99 |
| 536007 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 1,996,324.98 | 644,608.33 | 0.00 | 2,640,933.31 |
| **58** | **Otros Gastos** | **211.00** | **0.00** | **0.00** | **211.00** |
| **5890** | **GASTOS DIVEROS** | **211.00** | **0.00** | **0.00** | **211.00** |
| **589090** | **OTROS GASTOS DIVERSOS** | **211.00** | **0.00** | **0.00** | **211.00** |
| 58909001 | APROXIMACION MULTIPLOS DE MIL | 211.00 | 0.00 | 0.00 | 211.00 |
| | **TOTALES: ----------->** | **0,00** | **1.193.650.958,36** | **1.193.650.958,36** | **0,00** |

**DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA**
CONTRALORA MUNICIPAL

**YAMID BUITRAGO FUENTES**
CONTADOR PUBLICO T.P 86240-T