

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 26	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 28 DE FEBRERO DE 2023
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 2023, 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 2023, se presentan en forma comparativa con el mes de FEBRERO de 2022, 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.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 2 de 26	

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.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 26	

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

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 4 de 26	

activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

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

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

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

1.4. Aplicación del Catalogo 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.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 26	

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Publica y el catalogo 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 Contaduria General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad, y documentacion de las cifras registradas en los libros.

1.7. Estandarización de procesos

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

1.8. Manual de Políticas Contables

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

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

- 2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaria 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 2023, quedando con el saldo a 28 DE FEBRERO DE 2023 es de \$ 4,060,000.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 6 de 26	

- 2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 en la cual se inicio en la vigencia hasta el mes de abril de 2023 y se reemplazo por la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la Contraloría, y que a 28 DE FEBRERO DE 2023, arroja un saldo conciliado de \$ 280.825.909,38. La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo de Colfondos donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo al 28 DE FEBRERO 2023 el valor de \$ 0 correspondientes al traslado a la cuenta corriente del banco Davivienda Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 0.
- 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 Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023 por valor de \$ 248,456,209.
- 2.4. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023 por valor de \$ 271.009.440.
- 2.5. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 7 de 26	

Contraloría Municipal No 039 de 2023, las cuales reflejando un saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023 por valor de \$ 120,596,476.25.

- 2.6. 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 entidad, el cual, refleja un saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 1,356,600.

- 2.7. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$79,376,379.78.

- 2.8. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los telefonos, fax, camaras de video, camara digital, y todo el sistema de camaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021 el cual refleja un saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 38,342,491.25.

- 2.9. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad , en este período se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, reflejando un saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 194,798,148.58.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 8 de 26	

- 2.10. 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 recibido 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$44.025.312.30.
- 2.11. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 111,494,999.
- 2.12. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 10,534,000.
- 2.13. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmuebles recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$38.343.882,72.
- 2.14. 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 aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 , y que refleja un saldo acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 130.838.885,61.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 9 de 26	

- 2.15. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 197.368.660,64.
- 2.16. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, que refleja un saldo acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 16.916.499,96
- 2.17. 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 este mes este gasto por valor de \$ 8,110,498.90 y se renovó los pólizas para la vigencia 2023-2023 por valor de \$ 7,741,914.10; esta cuenta refleja a 28 DE FEBRERO DE 2023 el valor de \$ 7,741,914.10.
- 2.18. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Otros Activos - Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje; esta cuenta refleja a 28 DE FEBRERO DE 2023 el valor de \$ 1,456,196.00.
- 2.19. 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, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando así el respectivo saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 250,321,202.76.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 10 de 26	

- 2.20. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 ,reflejando al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo por la suma de \$ 61,312,950.
- 2.21. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando al 28 DE FEBRERO DE 2023, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023,un saldo por la suma de \$ 83,300,000.
- 2.22. 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 aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 ,y que refleja un saldo acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ -34.412.970,66.
- 2.23. Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 , y que refleja un saldo acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ -53,300,000.
- 2.24. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestación Sociales –vacaciones, se registran las cuentas por pagar a los 28 DE FEBRERO DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ -60.580.609,92.
- 2.25. Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones, se registran las

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 11 de 26	

cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ -42.770.938,80.

- 2.26. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ -39.084.940,28.
- 2.27. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ -34.204.631,19.
- 2.28. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ -26.737.281,42.
- 2.29. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones recreación se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando al 28 DE FEBRERO DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 6.364.939,79.
- 2.30. Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – Cesantias, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causacion de cesantias retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando asi el respectivo saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 250,321,202.76.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 12 de 26	

- 2.31. 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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO de 2023. En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran los excedentes del año 2022 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.
- 2.32. 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 \$790.989.600,44 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, quedando un valor de \$ 724,746,451.13
- 2.33. 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 \$173,893,418.42.
- 2.34. 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. Arrojo al 28 DE

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 26	

FEBRERO DE 2023, con un saldo por pagar, por la suma por valor de \$ 626.918.012,00.

- 2.35. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos del personal se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por valor de \$ 245.036.596,00.
- 2.36. Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nómina que paga la Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 4.901.300,00.
- 2.37. Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de la Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 10.414.600,00.
- 2.38. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloría Municipal está afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloría. Arrojando al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 640.600,00.
- 2.39. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloría Municipal. Arrojando a 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 14.703.900,00.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 14 de 26	

- 2.40. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestel 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 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 3.676.200,00.
- 2.41. 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 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 613.500,00.
- 2.42. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 613.500,00.
- 2.43. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$1.225.700,00.
- 2.44. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 16.025.388,00.
- 2.45. Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 26	

Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 24.675.190,00.

- 2.46. Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - intereses de cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 246.762,00.
- 2.47. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 10.945.780,00.
- 2.48. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 22.803.106,00.
- 2.49. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios. se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 10.218.038,00.
- 2.50. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 1.372.210,00.
- 2.51. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 7.146.910,00.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 16 de 26	

- 2.52. Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 15,470,000.00.
- 2.53. Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 50.000,00.
- 2.54. Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 6.169.856,00.
- 2.55. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 429.079,00
- 2.56. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 768.223,00.
- 2.57. 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 contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 28 DE FEBRERO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 208.346,62.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 26	

- 2.58. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y técnico, para realizar la labor Misional, su saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$ 29.940.000,00.
- 2.59. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque de 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$ 208.784,00.
- 2.60. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$ 875.636,32
- 2.61. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$ 2.749.451,20.
- 2.62. 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 al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$ 3.686.622,75.
- 2.63. Cuenta Contable 536008: En esta subcuenta Equipos de Transporte, tracción y elevación se registra los gastos por Depreciación de propiedades, planta y equipos de la entidad de control. Su saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$ 1.018.833,32
- 2.64. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de activos intangibles de la entidad de control. Su saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023 es por la suma de \$6.676.658,16.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 26	

- 2.65. Cuenta Contable 831510: En esta subcuenta Cuentas de Activos totalmente depreciación, agotamiento y amortización , se registra el valor de las propiedades planta y equipo, ,lo cual al 28 DE FEBRERO DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 34.400.000.
- 2.66. Cuenta Contable 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipo de comunicación, ,lo cual al 28 DE FEBRERO DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 249.900.
- 2.67. Cuenta Contable 891506: En esta subcuenta Deudoras de Control por Contra, se registra el valor de los activos totalmente depreciados, agotados y amortizados lo cual a 28 DE FEBRERO DE 2023 con un saldo por pagar, por la suma de \$ 34,400,000.

1. REVELACIONES

1.1. 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 en la cual se inicio en la vigencia hasta el mes de abril de 2023 y se reemplazo por la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda 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 2023, arroja un saldo conciliado de \$ 280.825.909,38. La cuenta 500-20329-6 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 al 28 DE FEBRERO 2023 el valor

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 19 de 26	

de \$ 0 correspondientes al traslado a la cuenta corriente del banco Davivienda Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 0.

- 1.1. 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, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causacion de cesatias retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando asi el respectivo saldo al 28 DE FEBRERO DE 2023, por la suma de \$ 250.321.202,76.

1.1. 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 2023, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años, sin embargo se aplicó 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 plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021. a la vez se aplica en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023. A su vez se reirá de la cuenta de propiedad planta y equipo el vehículo tipo automóvil, chevrolet captiva sport, 2.384 cc, modelo 2012. color plata sable, osk 332, por valor de \$ 34,400,000 el cual fue remplazado por el vehículo tipo automóvil, hatch back, hyundai graviti, cc 1.591 modelo 2023 color gris metalizado placa osk469 por valor de \$ 91,694,999.

Como también las nuevas inclusiones a los activos de los siguientes bienes

Con lo que la entidad cuenta con activos tales como:

Cuenta	Nombre	Valor Inicial	Deprecion Acumulada	Saldo
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE T	248,456,209.00	0	248,456,209.00
164028	EDIFICACIONES DE USO PERMA	271,009,440.00	38,343,882.72	232,665,557.28
166501	MUEBLES Y ENSERES	120,596,476.25	76,987,152.00	43,609,324.25
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICIN	1,356,600.00	1,938,787.00	-582,187.00
166505	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO D	79,376,379.78	51,912,946.61	27,463,433.17
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	38,342,491.25	13,914,843.53	24,427,647.72
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	194,798,148.58	166,693,343.59	28,104,804.99
167007	EQUIPOS COMP. Y COMU. DE U	44,025,312.30	16,760,473.52	27,264,838.78
167502	VEHÍCULOS	111,494,999.00	16,916,499.96	94,578,499.04
168101	OBRAS DE ARTE	10,534,000.00	0	10,534,000.00
	TOTAL	1,119,990,056.16	383,467,928.93	736,522,127.23

OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

- 1.1.1. Pólizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, al cual fue adquirida entre los meses de ENERO de 2023 por la cuantía de \$ 15,852,413, el método de amortización es por línea recta, donde su valor de adquisición se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 28 DE FEBRERO DE 2023, es de \$ 7,741,914.1
- 1.1.2. 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 Amortización 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 Contaduría General de la

nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de \$ 6,483,312.5. por el año 2023.

1.2. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo corresponde al pago de salarios de los empleados de la contraloría Municipal por el año 2023, mas sus prestaciones sociales así:

Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	245,036,596.00	
Vacaciones	8,012,694.00	60,580,609.92
Cesantias	12,337,595.00	24,675,190.00
Intereses a la Cesantias	123,381.00	246,762.00
Prima de vacaciones	5,472,890.00	42,770,938.80
Prima de Navidad	11,401,553.00	34,204,631.19
Prima de Servicios	5,109,019.00	39,084,940.28
Bonificacion especial de Recreación	686,105.00	6,364,939.79
Bonificacion por Servicio	3,573,455.00	26,737,281.42

La contraprestación se calcula teniendo en cuenta 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 28 DE FEBRERO DE 2023 y consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872, para un saldo final de \$ 250,321,202.76.

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p>	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p>
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 22 de 26	

1.3. PATRIMONIO

El resultado acumulado a 28 DE FEBRERO DE 2023, asciende a una suma negativa de \$ 648,354,151.02

1.4. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de Febrero del año 2023, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$ 313,459,006 Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 626,918,012.

GASTOS

Por el mes de Febrero de 2023, los gastos ascendieron a la suma de \$ 243,636,085.92 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 458,980,770.37

3.8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En este rubro se destaca la Cuentas de Orden deudores- Obligaciones Fiscales, se registra el valor de las Obligaciones Fiscales a favor de la Contraloría Municipal para este periodo se da de baja los saldos Contable Realizado en la cuenta 8120, dado que la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por no ser la entidad afectada dicho registro no aplica según concepto No. 20202000018821 del 15 de abril de 2020. de la Contaduría General de la Nación, para la vigencia 2023 se incluye en la cuentas de orden el vehículo tipo automóvil, chevrolet captiva sport, 2.384 cc, modelo 2012. color plata sable, osk 332, por valor de \$ 34,400,000, en la cuenta de activos dados de baja, como también el ROUTER ALTA POTENCIA 300MBPS como cuenta de control . por valor tota de \$ \$ 34,649,900

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 23 de 26	

1.5. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloría Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivado, 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 índice inferior al 50% que la demanda prospere, lo cual a 28 DE FEBRERO DE 2023 se incluyen un el vehiculo tipo automovil, chevrolet captiva sport, 2.384 cc, modelo 2012. color plata sable, osk 332, por valor de \$ 34,400,000, en la cuenta de activos dados de baja, como también el ROUTER ALTA POTENCIA 300MBPS como cuenta de control por valor total de \$34,649,900.



DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
 CONTRALORA MUNICIPAL



YAMID BUITRAGO FUENTES
 CONTADOR PÚBLICO
 T.E. N° 86240-T



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Del 1 de Febrero a Febrero 28 de 2023
 (Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	NOTAS	2023.Periodo actual	2022.Periodo Anterior	Variación Abs	Variación [%]
	ACTIVO					
	CORRIENTE		294,084,019.48	279,139,100.24	30,478,373.24	10.92
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		284,885,909.38	271,921,653.79	12,964,255.59	39.76
1105	Caja	2.1	4,060,000.00	3,000,000.00	1,060,000.00	35.33
1110	Deposito En Instituciones Financieras	2.2	280,825,909.38	268,921,653.79	11,904,255.59	4.43
	13 CUENTAS POR COBRAR		0.00	0	0.00	0
1384	Otras Cuentas por Cobrar		0.00	0	0.00	0
	19 OTROS ACTIVOS		9,198,110.10	7,217,446.45	17,514,117.65	242.66
1905	Gastos Pagados por Anticipado	2.17	7,741,914.10	5,729,523.45	2,012,390.65	35.12
1906	Avances y Anticipos Entregados	-	1,456,196.00	1,487,923.00	15,501,727.00	1,041.84
	NO CORRIENTE		1,043,743,309.33	970,880,697.95	151,793,708.82	15.63
	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		736,522,127.23	725,692,469.68	103,760,340.45	14.30
1605	Terrenos	2.3	248,456,209.00	248,456,209.00	0	0
1635	Bienes en Bodegas	2.3	0.00	2,250,000.00	2,250,000.00	100
1640	Edificaciones	2.4	271,009,440.00	271,009,440.00	0	0
1655	Maquinaria y Equipo	-	0	4,785,000.00	4,785,000.00	100
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	2.5-7	201,329,456.03	210,611,044.09	9,281,588.06	4.41
1670	Equipos de Comunicacion y Computación	2.8-10	277,165,952.13	320,627,413.23	43,461,461.10	13.56
1675	Equipo de Transporte tracción y Elvacion	2.11	111,494,999.00	54,200,000.00	57,294,999.00	105.71
1681	Bienes de Arte y Cultura	2.12	10,534,000.00	10,535,000.00	1,000.00	0.01
1685	Depreciacion Acumulada CR	2.13-16	383,467,928.93	396,781,636.64	13,313,707.71	3.36
1695	Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo		0	0	0	0.00
	19 OTROS ACTIVOS		307,221,182.10	245,188,228.27	48,033,368.37	19.59
1908	Recursos Entregados en Administración	2.18	250,321,202.76	215,188,228.27	35,132,974.49	16.33
1970	Intangibles	2.19-20	144,612,950.00	126,022,667.00	18,590,283.00	14.75
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	2.21-22	87,712,970.66	96,022,667.00	8,309,696.34	8.65
	TOTAL ACTIVO		1,337,827,328.81	1,250,019,798.19	292,949,516.50	29.91
	PASIVO					
	CORRIENTE		255,744,733.40	230,027,217.79	35,376,903.19	15.38
	24 CUENTAS POR PAGAR		21,079,440.00	22,446,447.79	8,292,379.79	121.66
2407	Recaudos a Favor de Terceros	-	2,939,578.00	7,769,271.79	4,829,693.79	62.16
2424	Descuentos de Nomina	-	11,393,362.00	10,065,988.00	1,327,374.00	13.19
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre	-	6,746,500.00	4,611,188.00	2,135,312.00	46.31
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.23	0	0	0	0
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		234,665,293.40	207,580,770.00	27,084,523.40	13.05
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	2.24-29	234,665,293.40	207,580,770.00	27,084,523.40	13.05
	NO CORRIENTE		250,321,202.76	215,188,228.27	35,132,974.49	16.33
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		250,321,202.76	215,188,228.27	35,132,974.49	16.33
2512	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	2.30	250,321,202.76	215,188,228.27	35,132,974.49	16.33
	TOTAL PASIVO		506,065,936.16	445,215,446.06	70,509,877.68	15.84
	PATRIMONIO			0	0	0



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Febrero a Febrero 28 de 2023
(Cifras en pesos)

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		831,761,392.65	804,804,352.13	26,957,040.52	3.3
3105 Capital Suscrito y Pagado	2.31	31,257,969.00	31,257,969.00	0	0
3109 Resultados de ejercicios anteriores	2.32-33	617,096,182.02	578,149,172.93	38,947,009.09	6.74
3110 Resultados de Ejercicio	2.34	183,407,241.63	195,397,210.20	-11,989,968.57	-6.14
TOTAL PATRIMONIO		831,761,392.65	804,804,352.13	26,957,040.52	3.35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,337,827,328.81	1,250,019,798.19	97,466,918.20	7.80
DEUDORES DE CONTROL		0.00	0.00	0	0
83 Deudoras de Control		0.00	0	0.00	0
89 Deudores por Contra	2.75-76	34,649,900.00	0	34,649,900.00	0
93 Acreedoras de control		0	0	0	0
99 Acreedoras de Contra (db)		0	875,587,766.57	875,587,766.57	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 Febrero a Febrero 28 de 2023

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	NOTA	2023.Periodo	2022.Periodo	Variación [%]	Variación [%]
			Actual	Anterior		
	INGRESOS OPERACIONALES		626,918,012.00	564,495,844.00	62,422,168.00	11.06
	44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		626,918,012.00	564,495,844.00	62,422,168.00	11.06
4428	Otras Transferencias	2.35	626,918,012.00	564,495,844.00	62,422,168.00	11.06
	GASTOS OPERACIONALES		443,510,770.37	369,098,633.80	91,330,084.57	118.50
	51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION		428,503,568.62	364,586,752.00	80,834,764.62	33.86
5101	Sueldos y Salarios	2.36	245,036,596.00	214,883,619.00	30,152,977.00	14.03
5102	Contribuciones Imputadas	-	0	0	0.00	0.0
5103	Contribuciones Efectivas	2.37-40	30,660,400.00	31,384,374.00	723,974.00	2.31
5104	Aportes Sobre La Nómina	2.41-44	6,128,900.00	6,083,200.00	45,700.00	0.75
5107	Prestaciones Sociales	2.45-52	93,433,384.00	81,573,925.00	11,859,459.00	14.54
5108	Gastos de Personal Diversos	2.54-55	21,689,856.00	0	37,159,856.00	0
5111	Generales	2.56-65	31,345,648.62	30,661,634.00	684,014.62	2.23
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	2.66	208,784.00	0	208,784.00	0
	DETERIORO DEPRECIACIONES					
	53 AMORTIZACION Y PROVISIONES		15,007,201.75	4,511,881.80	10,495,319.95	84.64
	Depreciación Propiedad Planta y					
5360	Equipo	2.67-70	8,330,543.59	4,511,881.80	3,818,661.79	84.64
5366	Amortización de Intangibles	2.71	6,676,658.16	0	6,676,658.16	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		183,407,241.63	195,397,210.20	-28,907,916.57	-107.44
	48 OTROS INGRESOS		0	0	0	0
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	0.00	0.00	0	0
	58 OTROS GASTOS		0.00	0.00	0.00	0.00
5890	Gastos Diversos	-	0.00	0	0.00	0
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		183,407,241.63	195,397,210.20	11,989,968.57	6
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO 2.89		183,407,241.63	195,397,210.20	11,989,968.57	6

DANNY MARCELA GÓMEZ 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 Febrero a Febrero 28 de 2023

(Cifras en pesos)

	SALDO PERIODO ACTUAL	SALDO PERIODO ANTERIOR	VARIACIONES
SALDO DEL PATRIMONIO	831,761,392.65	804,804,352.13	26,957,040.52
INCRECIMENTO			38,947,009.09
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	617,096,182.02	578,149,172.93	38,947,009.09
DIMINUCIONES			-11,989,968.57
Resultados de Ejercicio	183,407,241.63	195,397,210.20	(11,989,968.57)



DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL



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

BALANCE DE PRUEBA

Periodo comprendido entre: Febrero 01 de 2023 Hasta: Febrero 28 de 2023

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1	ACTIVO	1,213,531,438.73	638,902,220.00	514,606,329.92	1,337,827,328.81
11	EFFECTIVO	155,019,641.00	316,091,506.00	186,225,237.62	284,885,909.38
1105	CAJA	4,060,000.00	0.00	0.00	4,060,000.00
110502	Cajas menores	4,060,000.00	0.00	0.00	4,060,000.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	150,959,641.00	316,091,506.00	186,225,237.62	280,825,909.38
111005	Cuenta corriente bancaria	150,959,641.00	316,091,506.00	186,225,237.62	280,825,909.38
11100504	Cuenta corriente bancaria Davivienda	150,959,641.00	316,091,506.00	186,225,237.62	280,825,909.38
1110050401	Cta No 146269992302	150,959,641.00	316,091,506.00	186,225,237.62	280,825,909.38
13	RENTAS POR COBRAR	0.00	316,091,506.00	316,091,506.00	0.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	313,459,006.00	313,459,006.00	0.00
133712	Otras Transferencias	0.00	313,459,006.00	313,459,006.00	0.00
13371201	Municipio de Barrancabermeja	0.00	313,459,006.00	313,459,006.00	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	2,632,500.00	2,632,500.00	0.00
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	0.00	2,632,500.00	2,632,500.00	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	739,253,528.45	0.00	2,731,401.22	736,522,127.23
1605	TERRENOS	248,456,209.00	0.00	0.00	248,456,209.00
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	248,456,209.00	0.00	0.00	248,456,209.00
1640	EDIFICACIONES	271,009,440.00	0.00	0.00	271,009,440.00
164028	Edificaciones de Uso permanente sin Contraprestacion	271,009,440.00	0.00	0.00	271,009,440.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	201,329,456.03	0.00	0.00	201,329,456.03
166501	Muebles y enseres	120,596,476.25	0.00	0.00	120,596,476.25
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	79,376,379.78	0.00	0.00	79,376,379.78
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	277,165,952.13	0.00	0.00	277,165,952.13
167001	Equipo de comunicación	38,342,491.25	0.00	0.00	38,342,491.25
167002	Equipo de computación	194,798,148.58	0.00	0.00	194,798,148.58
167007	EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN CON.	44,025,312.30	0.00	0.00	44,025,312.30
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	111,494,999.00	0.00	0.00	111,494,999.00
167502	Terrestre	111,494,999.00	0.00	0.00	111,494,999.00
16750201	vehiculos	111,494,999.00	0.00	0.00	111,494,999.00
1681	BIENAS DE ARTE Y CULTURA	10,534,000.00	0.00	0.00	10,534,000.00
168101	OBRAS DE ARTE	10,534,000.00	0.00	0.00	10,534,000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-380,736,527.71	0.00	2,731,401.22	-383,467,928.93
168501	Edificaciones	-37,906,064.56	0.00	437,818.16	-38,343,882.72
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-129,528,430.25	0.00	1,310,455.36	-130,838,885.61
168507	Equipos de comunicación y computación	-196,894,949.60	0.00	473,711.04	-197,368,660.64
168508	Equipos de transporte, tracción y elevació	-16,407,083.30	0.00	509,416.66	-16,916,499.96
19	OTROS ACTIVOS	319,258,269.28	6,719,208.00	9,558,185.08	316,419,292.20

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7,741,914.10	0.00	0.00	7,741,914.10
190501	Seguros	7,741,914.10	0.00	0.00	7,741,914.10
19050101	Seguros	7,741,914.10	0.00	0.00	7,741,914.10
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	956,844.00	6,719,208.00	6,219,856.00	1,456,196.00
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	956,844.00	6,719,208.00	6,219,856.00	1,456,196.00
19060301	AVANCES PARA VIATICOS	956,844.00	6,719,208.00	6,219,856.00	1,456,196.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	250,321,202.76	0.00	0.00	250,321,202.76
190801	EN ADMINISTRACION	250,321,202.76	0.00	0.00	250,321,202.76
19080101	CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS	250,321,202.76	0.00	0.00	250,321,202.76
1970	INTANGIBLES	144,612,950.00	0.00	0.00	144,612,950.00
197007	LICENCIAS	61,312,950.00	0.00	0.00	61,312,950.00
197008	Software	83,300,000.00	0.00	0.00	83,300,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-84,374,641.58	0.00	3,338,329.08	-87,712,970.66
197507	Licencias	-31,074,641.58	0.00	3,338,329.08	-34,412,970.66
197508	?Software?	-53,300,000.00	0.00	0.00	-53,300,000.00
2	PASIVO	-467,062,966.16	218,332,939.62	257,335,909.62	-506,065,936.16
24	CUENTAS POR PAGAR	-2,208,000.00	70,532,931.62	89,404,371.62	-21,079,440.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0.00	53,360,717.62	53,360,717.62	0.00
240101	Bienes y servicios	0.00	53,360,717.62	53,360,717.62	0.00
24010101	Bienes	0.00	208,346.62	208,346.62	0.00
24010102	Servicios	0.00	52,698,949.00	52,698,949.00	0.00
24010103	Viaticos y Gastos de viaje	0.00	453,422.00	453,422.00	0.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00	2,939,578.00	-2,939,578.00
240722	ESTAMPILLAS	0.00	0.00	2,939,578.00	-2,939,578.00
24072201	PROUIS	0.00	0.00	858,800.00	-858,800.00
24072202	PROHOSPITAL	0.00	0.00	862,967.00	-862,967.00
24072203	SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10%	0.00	0.00	172,177.00	-172,177.00
24072205	PROANCIANOS	0.00	0.00	862,967.00	-862,967.00
24072206	FONMUR	0.00	0.00	1,042.00	-1,042.00
24072207	PROCULTURA	0.00	0.00	178,500.00	-178,500.00
24072208	ESTAMPILLA PRO-DEPORTE	0.00	0.00	3,125.00	-3,125.00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0.00	14,964,214.00	26,357,576.00	-11,393,362.00
242401	Aportes a Fondos Pensionales	0.00	0.00	6,269,681.00	-6,269,681.00
24240101	Aportes Empleado pension	0.00	0.00	6,269,681.00	-6,269,681.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	0.00	0.00	5,123,681.00	-5,123,681.00
24240201	Aportes empleado de salud	0.00	0.00	5,123,681.00	-5,123,681.00
242405	COOPERATIVAS	0.00	293,000.00	293,000.00	0.00
24240502	JURISCOOP	0.00	293,000.00	293,000.00	0.00
242407	LIBRANZAS	0.00	14,031,214.00	14,031,214.00	0.00
24240701	COOMULTRASAN	0.00	1,046,040.00	1,046,040.00	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
24240703	FINANCIERA COOMULTRASAN	0.00	2,123,611.00	2,123,611.00	0.00
24240704	BANCO POPULAR	0.00	7,270,840.00	7,270,840.00	0.00
24240705	BANCO BOGOTA	0.00	0.00	1,851,962.00	-1,851,962.00
24240706	COOPSERFUN	0.00	139,761.00	139,761.00	0.00
24240707	DAVIVIENDA	0.00	3,450,962.00	1,599,000.00	1,851,962.00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCION AFC	0.00	640,000.00	640,000.00	0.00
24241300	Cuenta AFC DAVIVIENDA	0.00	320,000.00	320,000.00	0.00
24241302	AFC BANCO DE BOGOTA	0.00	320,000.00	320,000.00	0.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	-2,208,000.00	2,208,000.00	6,746,500.00	-6,746,500.00
243603	Honorarios	0.00	0.00	1,430,000.00	-1,430,000.00
24360302	Honorarios Persona Juridica	0.00	0.00	1,430,000.00	-1,430,000.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	-2,208,000.00	2,208,000.00	4,946,000.00	-4,946,000.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	0.00	0.00	370,500.00	-370,500.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	-464,854,966.16	147,800,008.00	167,931,538.00	-484,986,496.16
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-214,533,763.40	147,800,008.00	167,931,538.00	-234,665,293.40
251101	Nómina por pagar	0.00	94,629,684.00	94,629,684.00	0.00
25110101	Nómina por pagar	0.00	94,629,684.00	94,629,684.00	0.00
251102	CESANTIAS	-12,337,595.00	0.00	12,337,595.00	-24,675,190.00
251103	Intereses sobre cesantías	-123,381.00	0.00	123,381.00	-246,762.00
25110301	Intereses sobre cesantías	-123,381.00	0.00	123,381.00	-246,762.00
251104	VACACIONES	-64,213,408.92	23,290,986.00	19,658,187.00	-60,580,609.92
251105	PRIMA DE VACACIONES	-45,616,257.80	16,636,418.00	13,791,099.00	-42,770,938.80
251106	Prima de servicios	-33,975,921.28	0.00	5,109,019.00	-39,084,940.28
25110601	Prima de servicios	-33,975,921.28	0.00	5,109,019.00	-39,084,940.28
251107	Prima de navidad	-22,803,078.19	0.00	11,401,553.00	-34,204,631.19
25110701	Prima de navidad	-22,803,078.19	0.00	11,401,553.00	-34,204,631.19
251109	BONIFICACIONES	-29,785,286.42	12,183,486.00	9,135,481.00	-26,737,281.42
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	-5,678,834.79	1,059,434.00	1,745,539.00	-6,364,939.79
25119002	Bonificacion por recreacion	-5,678,834.79	1,059,434.00	1,745,539.00	-6,364,939.79
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-250,321,202.76	0.00	0.00	-250,321,202.76
251204	CESANTIAS RETROACTIVAS	-250,321,202.76	0.00	0.00	-250,321,202.76
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS A LARGO PLAZO	-250,321,202.76	0.00	0.00	-250,321,202.76
3	PATRIMONIO	-648,354,151.02	0.00	0.00	-648,354,151.02
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-648,354,151.02	0.00	0.00	-648,354,151.02
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	-617,096,182.02	0.00	0.00	-617,096,182.02
310901	EXCEDENTES ACUMULADOS	-790,989,600.44	0.00	0.00	-790,989,600.44
31090101	EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2017	-76,868,689.90	0.00	0.00	-76,868,689.90
31090102	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-683,582,951.85	0.00	0.00	-683,582,951.85
31090103	ERRORES DE EJERCICIO ANTERIORES	-30,537,958.69	0.00	0.00	-30,537,958.69
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	-313,459,006.00	0.00	313,459,006.00	-626,918,012.00
44	TRANSFERENCIAS	-313,459,006.00	0.00	313,459,006.00	-626,918,012.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-313,459,006.00	0.00	313,459,006.00	-626,918,012.00
442890	Otras transferencias	-313,459,006.00	0.00	313,459,006.00	-626,918,012.00
5	GASTOS	215,344,684.45	228,166,085.92	0.00	443,510,770.37
51	ADMINISTRACIÓN	206,407,213.00	222,096,355.62	0.00	428,503,568.62
5101	SUELDOS Y SALARIOS	122,518,298.00	122,518,298.00	0.00	245,036,596.00
510101	Sueldos del personal	122,518,298.00	122,518,298.00	0.00	245,036,596.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	30,660,400.00	0.00	0.00	30,660,400.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	4,901,300.00	0.00	0.00	4,901,300.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	10,414,600.00	0.00	0.00	10,414,600.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	640,600.00	0.00	0.00	640,600.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras d	14,703,900.00	0.00	0.00	14,703,900.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,128,900.00	0.00	0.00	6,128,900.00
510401	Aportes al ICBF	3,676,200.00	0.00	0.00	3,676,200.00
510402	Aportes al SENA	613,500.00	0.00	0.00	613,500.00
510403	Aportes ESAP	613,500.00	0.00	0.00	613,500.00
510404	Aportes a escuelas industriales e institut	1,225,700.00	0.00	0.00	1,225,700.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	46,716,692.00	46,716,692.00	0.00	93,433,384.00
510701	VACACIONES	8,012,694.00	8,012,694.00	0.00	16,025,388.00
510702	CESANTIAS	12,337,595.00	12,337,595.00	0.00	24,675,190.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	123,381.00	123,381.00	0.00	246,762.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	5,472,890.00	5,472,890.00	0.00	10,945,780.00

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
510705	PRIMA DE NAVIDAD	11,401,553.00	11,401,553.00	0.00	22,803,106.00
510706	PRIMA DE DE SERVICIOS	5,109,019.00	5,109,019.00	0.00	10,218,038.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	686,105.00	686,105.00	0.00	1,372,210.00
510795	Otras prestaciones sociales	3,573,455.00	3,573,455.00	0.00	7,146,910.00
51079501	Otras prestaciones sociales Bonificacion por servicios	3,573,455.00	3,573,455.00	0.00	7,146,910.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	21,689,856.00	0.00	21,689,856.00
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0.00	15,470,000.00	0.00	15,470,000.00
510807	GASTOS DE VIAJE	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00
510810	VIATICOS	0.00	6,169,856.00	0.00	6,169,856.00
5111	GENERALES	382,923.00	30,962,725.62	0.00	31,345,648.62
511117	Servicios públicos	0.00	429,079.00	0.00	429,079.00
51111703	Servicios públicos de Telefonía	0.00	429,079.00	0.00	429,079.00
511123	Comunicaciones y transporte	382,923.00	385,300.00	0.00	768,223.00
51112303	Internet	382,923.00	385,300.00	0.00	768,223.00
511146	Combustibles y lubricantes	0.00	208,346.62	0.00	208,346.62
511179	Honorarios	0.00	29,940,000.00	0.00	29,940,000.00
51117901	Honorarios	0.00	29,940,000.00	0.00	29,940,000.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	208,784.00	0.00	208,784.00
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores 0	0.00	208,784.00	0.00	208,784.00
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	8,937,471.45	6,069,730.30	0.00	15,007,201.75
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,599,142.37	2,731,401.22	0.00	8,330,543.59
536001	EDIFICACIONES	437,818.16	437,818.16	0.00	875,636.32
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,438,995.84	1,310,455.36	0.00	2,749,451.20
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,212,911.71	473,711.04	0.00	3,686,622.75
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	509,416.66	509,416.66	0.00	1,018,833.32
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,338,329.08	3,338,329.08	0.00	6,676,658.16
536605	LICENCIAS	3,338,329.08	3,338,329.08	0.00	6,676,658.16
8	Deudoras de Control	0.00	0.00	0.00	0.00
83	Deudoras de Control	34,649,900.00	0.00	0.00	34,649,900.00
8315	Activos Totalmente Deprec. Agot y Amort.	34,400,000.00	0.00	0.00	34,400,000.00
831510	Propiedades, planta y equipo	34,400,000.00	0.00	0.00	34,400,000.00
83151007	Otros equipos de Transporte	34,400,000.00	0.00	0.00	34,400,000.00
8390	Otras cuentas deudoras de control	249,900.00	0.00	0.00	249,900.00
839090	Otras Cuentas Deudoras de Control	249,900.00	0.00	0.00	249,900.00
83909008	Equipo de Comunicación	249,900.00	0.00	0.00	249,900.00
89	Deudoras por Contra	-34,649,900.00	0.00	0.00	-34,649,900.00
8915	Deudoras de control por Contra (cr)	-34,649,900.00	0.00	0.00	-34,649,900.00

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
891506	Activos Totalmente Deprec. Agotad. y Amort	-34,400,000.00	0.00	0.00	-34,400,000.00
89150607	Equipos de Transporte, Tracción y Elevac.	-34,400,000.00	0.00	0.00	-34,400,000.00
891590	Otras cuentas deudoras de control	-249,900.00	0.00	0.00	-249,900.00
8915901	Propiedad, Planta y Equipo Menor Cuantía	-249,900.00	0.00	0.00	-249,900.00
TOTALES: ----->		-0,00	1.085.401.245,54	1.085.401.245,54	-0,00

DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL

YAMID BUITRAGO FUENTES
CONTADOR PUBLICO T.P 86240-T