



| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 1 de 46 | |

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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, resolución 706 DE 2016, resolución 441 de 2019, resolución 109 de 2022, resolución 193 de 2022 todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de SEPTIEMBRE de 2023, se presentan en forma comparativa con el de acuerdo el mes de AGOSTO de 2023 para el estado situación Financiera, cambio del patrimonio y para el estado de resultado con el mes de SEPTIEMBRE de 2022, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras, lo anterior a la resolución 356 de 2022 de la Contaduría General de La Nación.

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:



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

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

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

| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 2 de 46 | |

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio del SEPTIEMBRE la vigencia 2023, La Contraloría Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.



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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja es un órgano autónomo, con autoridad Administrativa y presupuestal. Y en la preparación de Estados Financieros presentados no contiene, ni agrega, ni concilia información de otras unidades.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia
 Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001 – 6020859 Fax 6022175
 Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
 Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 3 de 46 | |

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

En esta parte establece las políticas contables la Contraloría Municipal de Barrancabermeja debe seguir para la incorporación en la contabilidad y la determinación (medición) de los valores de los hechos económicos, la medición posterior se realizara con posterioridad al reconocimiento y medición inicial los cuales serán objeto de ajuste según el criterio de medición difereente al utilizado inicialmente.

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, para determinar el valor monetario cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguiente bases del costo histórico y al valor neto razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano). (NICSP 4)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera



La moneda funcional usada por la entidad es el peso colombiano (COP) y las transacciones que se realicen en moneda extranjera estos serán expresado en la moneda funcional con sus repectivos ajustes.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al cierre del ejercicio contable no realizó hechos económicos que los saldos de las cuentas del activo y pasivos

2.5. Otros aspectos

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda

| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 4 de 46 | |

adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la Contraloría Municipal y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables con efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros fueron con aplicación del marco conceptual del plan general de la Contabilidad Pública.

3.2. Estimaciones y supuestos

En este rubro se destaca, no existe una demanda laboral en contra de La Contraloría Municipal, o demanda o responsabilidad a registrar.

3.3. Correcciones contables



La entidad en sus movimientos contables realizados durante la vigencia (2023) no realizó correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se deberán señalar los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda. Estos riesgos pueden ser: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Sugerimos hacer más genérica esta revelación, pues no solo los riesgos se generan por instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para las entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las

| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 5 de 46 | |

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 del mes SEPTIEMBRE de 2023, se presentan en forma comparativa con el mes de abril de 2023 y el periodo de SEPTIEMBRE de 2022 para los estado de resultado , las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

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.

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.

| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 6 de 46 | |

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.

| | | | |
|---|---|-----------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 7 de 46 | |

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.

Se asignará una viñeta a cada resumen de política contable, identificando la misma con los nombres referenciados en las notas subsiguientes sin citar consecutivo de notas, ejemplo:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Propiedades planta y equipos
- Intangibles
- Otros activos (otros derechos y garantías)
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Activos y pasivos contingentes
- Cuentas de orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 06. INVERSION A LOS INSTRUMENTOS DERIVADOS
 NOTA 08. PRESTAMOS POR COBRAR

- NOTA 09. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTO DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTO DE VENTA
- NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION.
- NOTA 33. ADMON DE REC DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES
- NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA **5.** EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

Corresponde a los valores que se diligencian en el Formulario de "SalDOS y Movimientos" al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | SEPTIEMBRE 2023 | AGOSTO 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 545,114,475.16 | 565,756,654.41 | (20,642,179.25) |
| 1.1.05 | Db | Caja | 4,060,000.00 | 4,060,000.00 | 0.00 |
| 1.1.06 | Db | Cuenta única nacional | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.07 | Db | Reservas internacionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 541,054,475.16 | 561,696,654.41 | (20,642,179.25) |
| 1.1.20 | Db | Fondos en tránsito | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.33 | Db | Equivalentes al efectivo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.40 | Db | Cuenta única sistema general de regalías | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---|-----------------|
| | | | SEPTIEMBRE 2023 | AGOSTO 2023 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 541,054,475.16 | 561,696,654.41 | (20,642,179.25) | 0.00 | 0.0 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 541,054,475.16 | 561,696,654.41 | (20,642,179.25) | | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.09 | Db | Depósitos simples | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.10 | Db | Cuentas de compensación banco de la república | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.11 | Db | Depósitos en el exterior | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.12 | Db | Depósitos remunerados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.13 | Db | Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.14 | Db | Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.1.10.90 | Db | Otros depósitos en instituciones financieras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0 |
| | | Concepto xx1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| | | Concepto xx2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| | | Concepto xx...n | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 es de \$ 4,060,000.

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 2022 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, arroja un saldo conciliado de \$ 538,380,784.16. La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular donde se recibio los aportes por pagos de incapacidades de los funcionarios RANGEL CATALAN WALTER y MESA VERGARA XIMENA por incapdiades canceladas el 30 DE SEPTIEMBRE de 2023 por la Nueva EPS, arrojando saldo al 30 DE SEPTIEMBRE 2023 el valor de \$ 2,673,691.00 .

5.2. Efectivo de uso restringido

NOTA **5.** EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. **5.2.** EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.32 | Db | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.32.05 | Db | Caja | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.32.20 | Db | Fondos en tránsito | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

En caso de presentarse efectivo que tenga ciertas limitaciones para su disponibilidad y uso, ya sea por causas de tipo legal o económico o porque tiene una destinación específica con limitaciones en su uso y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, estos esperan manejarse como activos no corrientes. Se presentara como activo corriente si la restricción es inferior a un (1) año.

5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA **5.** EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. **5.3.** EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------|-----------------|---|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.33 | Db | EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0 |
| 1.1.33.01 | Db | Certificados de depósito de ahorro a término | | | | | |
| 1.1.33.02 | Db | Fondos vendidos ordinarios | | | | | |
| 1.1.33.03 | Db | Operaciones overnight | | | | | |
| 1.1.33.04 | Db | Compromisos de reventa de cuentas por cobrar | | | | | |
| 1.1.33.05 | Db | Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez | | | | | |
| 1.1.33.06 | Db | Compromisos de reventa de préstamos por cobrar | | | | | |
| 1.1.33.07 | Db | Bonos y títulos | | | | | |
| 1.1.33.08 | Db | Recursos entregados en administración | | | | | |
| 1.1.33.90 | Db | Otros equivalentes al efectivo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0 |

5.4. Saldos en moneda extranjera (No registra movimientos)

NOTA Anexo. **5.4** EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDO 2023 | | | SALDO 2022 | | | VARIACIÓN EN PESOS (COP) |
|-----------------|-----|---|------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | VALOR EN MONEDA ORIGEN | VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC | VALOR EN PESOS (COP) | VALOR EN MONEDA ORIGEN | VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC | VALOR EN PESOS (COP) | |
| | Db | TOTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.10.11 | Db | Depósitos en el exterior | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Db | Seleccionar moneda... | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| | Db | Seleccionar moneda... | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| | Db | Seleccionar moneda... | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.32 | Db | Efectivo de uso restringido | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras - Depósitos en el exterior | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (No aplica)

6.1. Inversiones de administración de liquidez

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA **7.** CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 1,825,801.00 | 2,540,320.00 | (714,519.00) |
| 1.3.05 | Db | Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.11 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.12 | Db | Aportes sobre la nómina | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.13 | Db | Rentas parafiscales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.14 | Db | Regalías | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.16 | Db | Venta de bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.37 | Db | Transferencias por cobrar | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.84 | Db | Otras Cuentas por Cobrar | 1,825,801.00 | 2,540,320.00 | (714,519.00) |
| 1.3.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

DESCRIPCIÓN

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

7.20. Transferencia por Cobrar

NOTA 7.
Anexo. 7.20. CUENTAS POR COBRAR
TRANSFERENCIAS POR COBRAR


| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2023 | | | DETERIORO ACUMULADO 2022 | | | | | DEFINITIVO | TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA | | | | | | | | PIGNORACIÓN O GARANTÍA DE PASIVO(S) | | | | |
|--|---------------------|-------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|-----|----------------------------|--------------------|--|------------|--------------------|------------|------------|-------------|----------|------------|-------------------------------------|---------------|--|-----------|-------|
| | | | | | | | | | | Cuentas por Cobrar | | Riesgos asumidos | | | | Ventajas | | | | | | |
| | | | | | | | | | | Valor | | de tasa de interés | de mercado | de crédito | de liquidar | Otros | Dividendos | | | | Intereses | Otros |
| SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO | de tasa de interés | de mercado | de crédito | de liquidar | Otros | Dividendos | Intereses | Otros | Valor | Descripción del Pasivo | Observaciones | | | |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | No | No | No | No | No | No | No | 0.0 | | | | |
| Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia | | | 0.0 | | | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | No | No | No | No | No | No | No | | | | | |
| Otras transferencias | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | No | No | No | No | No | No | No | 0.0 | | | | |

Representa el valor de los derechos adquiridos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen de las transferencias que de acuerdo al artículo 2 de la ley 1416 de 2010, **Fortalecimiento del Control Fiscal de las Contralorías Municipales y Distritales**. Que A partir de la vigencia 2011 los gastos de las Contralorías Municipales y Distritales, sumadas las transferencias del nivel central y descentralizado, crecerán porcentualmente en la cifra SEPTIEMBRE que resulte de comparar la inflación causada en el año anterior y la proyectada para el siguiente por el respectivo distrito o municipio. Para estos propósitos, el Secretario de Hacienda distrital o municipal, o quien haga sus veces, establecerá los ajustes que proporcionalmente deberán hacer tanto el nivel central como las entidades descentralizadas en los porcentajes y cuotas de auditaje establecidas en el presente artículo. Para este periodo No presento saldo.

7.21 Otras por Cobrar

NOTA 7.
Anexo. 7.22. CUENTAS POR COBRAR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA AGOSTO 2023 | | |
|---------------|---|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,825,801.0 | 0.0 | 1,825,801.0 |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 1,825,801.0 | 0.0 | 1,825,801.0 |
| | Concepto 1: devolución pasajes a AVIANCA días pagados en Agosto de 2023 | | | |
| | Concepto 2 | | | |
| | Concepto ...n | | | |

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 13 de 46 | |

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores. para este periodo presenta un saldo de \$ 1,825,801. Correspondientes al SEPTIEMBRE valor pagado al funcionario Jaime Busto Enrique por 10 de días de salario en la Noimna de SEPTIEMBRE de 2023.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No aplica)

- 8.1. Préstamos concedidos**
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados**
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar**
- 8.4. Otras Cuentas por cobrar**
- 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados**

NOTA 9. INVENTARIOS (No aplica)

- 9.1. Bienes y servicios**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **Composición**

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 2022, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años. A continuación se detallan cada una de ellas:


NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 717,507,340.13 | 720,134,178.13 | (2,626,838.00) |
| 1.6.05 | Db | Terreno | 248,456,209.00 | 248,456,209.00 | 0.00 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 271,009,440.00 | 271,009,440.00 | 0.00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, enseres y equipos de oficina | 201,329,456.03 | 201,329,456.03 | 0.00 |
| 1.6.70 | Db | Equipos de comunicación y computación | 277,165,952.13 | 277,165,952.13 | 0.00 |
| 1.6.75 | Db | Equipo de transporte, tracción y elevación | 111,494,999.00 | 111,494,999.00 | 0.00 |
| 1.6.81 | Db | Bienes de arte y cultura | 10,534,000.00 | 10,534,000.00 | 0.00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | (402,482,716.03) | (399,855,878.03) | (2,626,838.00) |
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | (41,408,609.84) | (40,970,791.68) | (437,818.16) |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | (139,907,052.53) | (138,701,160.27) | (1,205,892.26) |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación equipos de computación y comunicación | (200,684,637.08) | (200,210,926.16) | (473,710.92) |
| 1.6.85.08 | Cr | Depreciación equipo de transporte, tracción y elevación | (20,482,416.58) | (19,972,999.92) | (509,416.66) |


10.1. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 por valor de \$ 248,456,209.

10.2. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 por valor de \$ 271.009.440.

10.3. 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 Contraloria Municipal No 039 de 2023, las cuales reflejando un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 por valor de \$ 120,596,476.25.

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 15 de 46 | |

- 10.4. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 1,356,600.
- 10.5. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$79,376,379.78.
- 10.6. 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 teléfonos, fax, cámaras de video, cámara digital, y todo el sistema de cámaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2023,lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021 el cual refleja un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 38,342,491.25.
- 10.7. 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 Contraloria Municipal No 039 de 2023, reflejando un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 194,798,148.58.
- 10.8. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 es por la suma de \$44.025.312.30.
- 10.9. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehículos que posee la Contraloría para realizar las respectivas

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 16 de 46 | |

diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 111,494,999.

- 10.10. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 10,534,000.
- 10.11. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ - 41,408,609.84
- 10.12. 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 Contraloria Municipal No 039 de 2023 , y que refleja un saldo acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ - 139,907,052.53
- 10.13.** 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 Contraloria Municipal No 039 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ - 200,684,637.08
- 10.14. 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ - 20,482,416.58

10.15. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | Muebles, enseres y equipos de oficina | Equipos de comunicación y computación | Equipo de transporte, tracción y elevación | Bienes de arte y cultura | TOTAL |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|---------------|
| SALDO INICIAL (01-Junio) | 201,329,456.0 | 277,165,952.1 | 111,494,999.0 | 10,534,000.0 | 600,524,407.2 |
| + ENTRADAS (DB): | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - SALIDAS (CR): | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 201,329,456.0 | 277,165,952.1 | 111,494,999.0 | 10,534,000.0 | 600,524,407.2 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 201,329,456.0 | 277,165,952.1 | 111,494,999.0 | 10,534,000.0 | 600,524,407.2 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 139,907,052.5 | 200,684,637.1 | 20,482,416.6 | 0.0 | 361,074,106.2 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 139,907,052.5 | 200,684,637.1 | 20,482,416.6 | 0.0 | 361,074,106.2 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 61,422,403.5 | 76,481,315.1 | 91,012,582.4 | 10,534,000.0 | 239,450,301.0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 69.5 | 72.4 | 18.4 | 0.0 | 60.1 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

10.16. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | TOTAL |
|--|---------------|---------------|---------------|
| SALDO INICIAL (01-Junio) | 248,456,209.0 | 271,009,440.0 | 519,465,649.0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - SALIDAS (CR): | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 248,456,209.0 | 271,009,440.0 | 519,465,649.0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SALDO FINAL (31-Mayo) (Subtotal + Cambios) | 248,456,209.0 | 271,009,440.0 | 519,465,649.0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0.0 | 41,408,609.8 | 41,408,609.8 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 0.0 | 41,408,609.8 | 41,408,609.8 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 248,456,209.0 | 229,600,830.2 | 478,057,039.2 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0.0 | 15.3 | 8.0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| + Ingresos (utilidad) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - Gastos (pérdida) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

10.17. Construcciones en curso

No registra movimientos.

NOTA 10.
10.3.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
CONSTRUCCIONES EN CURSO

| | CONCEPTOS | SALDO 2023 | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
|-----------|-------------------------|------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------------|
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 1.6.15.01 | Edificaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

10.18. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo, presentar análisis que muestre lo siguiente (texto, tablas y/o gráficos):

- Indicar los métodos de depreciación utilizados.

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 2022, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años.

- Indicar las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

Estas se determinan de acuerdo al manual de políticas contables adoptadas por el ente económico.

- Indicar el cambio en la estimación de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.

A continuación se presenta el anexo “10.4.1. Depreciación por el método de línea recta” como ejemplo, para lo cual, a partir del siguiente numeral (10.4.2) la entidad podrá anexar textos, tablas y/o gráficos adicionales sobre las demás estimaciones que requiera revelar.

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|----------------------------------|--|---|--------|
| TIPO | CONCEPTOS | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 10,0 | 10,0 |
| | Equipos de comunicación y computación | 5,0 | 5,0 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 5,0 | 5,0 |
| | Equipo médico y científico | 0,0 | 0,0 |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 10,0 | 10,0 |
| | Repuestos | 5,0 | 5,0 |
| | Bienes de arte y cultura | 0,0 | 0,0 |
| | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0,0 | 0,0 |
| | Semovientes y plantas | 0,0 | 0,0 |
| | Otros bienes muebles | 0,0 | 0,0 |
| INMUEBLES | Terrenos | 0,0 | 0,0 |
| | Edificaciones | 40,0 | 40,0 |
| | Plantas, ductos y túneles | 0,0 | 0,0 |
| | Construcciones en curso | 0,0 | 0,0 |
| | Redes, líneas y cables | 0,0 | 0,0 |
| | Plantas productoras | 0,0 | 0,0 |
| | Otros bienes inmuebles | 0,0 | 0,0 |

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (No aplica)

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (No aplica)

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No aplica)

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14. **ACTIVOS INTANGIBLES**
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS | | | |
|-------------|-----------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 37,421,663.28 | 46,884,992.10 | (9,463,328.82) |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 144,612,950.00 | 144,612,950.00 | 0.00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | (107,191,286.72) | (97,727,957.90) | (9,463,328.82) |
| 1.9.76 | Cr | Deterioro acumulado de activos intangibles (cr) | | | 0.00 |
| 1.9.77 | Db | Activos intangibles - modelo revaluado | | | 0.00 |
| 1.9.78 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr) | | | 0.00 |
| 1.9.79 | Cr | Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr) | | | 0.00 |

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. **ACTIVOS INTANGIBLES**
Anexo 14.1. **DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | SOFTWARES | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL | 61,312,950.0 | 83,300,000.0 | 144,612,950.0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| - SALIDAS (CR): | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SUBTOTAL | | | |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 61,312,950.0 | 83,300,000.0 | 144,612,950.0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SALDO FINAL | | | |
| = (Subtotal + Cambios) | 61,312,950.0 | 83,300,000.0 | 144,612,950.0 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 53,891,286.7 | 53,300,000.0 | 107,191,286.7 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 51,849,620.1 | 53,300,000.0 | 105,149,620.1 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 2,041,666.6 | 0.0 | 2,041,666.6 |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada | 0.0 | | 0.0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | 0.0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | 0.0 |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | | | 0.0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 7,421,663.3 | 30,000,000.0 | 37,421,663.3 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 87.9 | 64.0 | 74.1 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

- ✓ 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

electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus ,reflejando al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, un saldo por la suma de \$ 61,312,950.

- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023,un saldo por la suma de \$ 83,300,000.
- ✓ Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, ,y que refleja un saldo acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 53,891,286.72.
- ✓ Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año y que refleja un saldo acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 53,300,000

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | 1.9.70.01 | 1.9.70.05 | 1.9.70.07 | 1.9.70.08 | 1.9.70.90 | TOTAL |
|--|------------|------------|---------------------|---------------------|------------|----------------------|
| | PLUSVALÍA | DERECHOS | LICENCIAS | SOFTWARES | OTROS | |
| CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL | 0.0 | 0.0 | 61,312,950.0 | 83,300,000.0 | 0.0 | 144,612,950.0 |
| + Vida útil definida | | 0.0 | 61,312,950.0 | 83,300,000.0 | 0.0 | 144,612,950.0 |
| + Vida útil indefinida | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Gastos afectados durante la vigencia | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| + Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (No aplica)

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|--------|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 202,873,371.86 | 210,535,354.86 | (7,661,983.00) |
| 1.9.02 | Db | Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 18,414,857.10 | 7,741,914.10 | 10,672,943.00 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 3,837,312.00 | 7,172,238.00 | (3,334,926.00) |
| 1.9.07 | Db | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.09 | Db | Depósitos entregados en garantía | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.26 | Db | Derechos en fideicomiso | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 16.1. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | SALDO CTE SEPTIEMBRE DE 2023 | SALDO NO CTE SEPTIEMBRE DE 2023 | SALDO FINAL SEPTIEMBRE DE 2023 | SALDO CTE SEPTIEMBRE DE 2023 | SALDO CTE AGOSTO DE 2023 | SALDO FINAL AGOSTO DE 2023 | |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 202,873,371.86 | 0.00 | 202,873,371.86 | 14,914,152.10 | 0.00 | 210,535,354.86 | (7,661,983.00) |
| 1.9.02.02 | Db | En Administración | 180,621,202.76 | 0.00 | 180,621,202.76 | 0.00 | 0.00 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| | Db | Es el 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 | 180,621,202.76 | 0.00 | 180,621,202.76 | 0.00 | 0.00 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 1.9.05.05 | Db | Seguros | 18,414,857.10 | 0.00 | 18,414,857.10 | 7,741,914.10 | 0.00 | 7,741,914.10 | 10,672,943.00 |
| | Db | Por Medio Del Cual Se Constituye El Pago Póliza De Manejo Y Adquisición De Las Pólizas De Seguro Vida Y activos Que Se Amortizó Hasta El 31 De Mayo De 2023 | 18,414,857.10 | 0.00 | 18,414,857.10 | 7,741,914.10 | 0.00 | 7,741,914.10 | 10,672,943.00 |
| 1.9.06.03 | Db | Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje | 3,837,312.00 | 0.00 | 3,837,312.00 | 7,172,238.00 | 0.00 | 7,172,238.00 | (3,334,926.00) |
| | Db | Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje | 3,837,312.00 | 0.00 | 3,837,312.00 | 7,172,238.00 | 0.00 | 7,172,238.00 | (3,334,926.00) |
| 1.9.08.01 | Db | En Administración | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Db | Es el 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 23 de 46 | |

- ✓ Cuenta Contable 190201: En esta subcuenta Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo- 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 SEPTIEMBRE se trasladaron \$ 180,621,202.76 a la sub-cuenta 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración según observaciones por parte de la Auditoría General de la Nación y plasmado en el plan de Mejoramiento quedando esta cuenta en Cero(0)
- ✓ 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 \$ 7,172,238 y se renovó los pólizas para la vigencia 2023-2023 por valor de \$ 18,414,857.1; esta cuenta refleja a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 el valor de \$ 18,414,857.1.
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 el valor de \$ 3,837,312.

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)


NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (No aplica)

17.1. Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 24 de 46 | |

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales


17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (No aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (No aplica)

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 25 de 46 | |

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No aplica)

20.1. Revelaciones generales

- 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo**
- 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo**
- 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo**
- 20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo**
- 20.1.5. Financiamiento banca central**

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

- 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo**
- 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo**
- 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo**
- 20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo**
- 20.2.5. Financiamiento banca central**

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. Cuentas por pagar
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|----------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 25,783,212.00 | 38,342,296.00 | (12,559,084.00) |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.02 | Cr | Subvenciones por pagar | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.03 | Cr | Transferencias por pagar | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.06 | Cr | Adquisición de bienes y servicios del exterior | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 8,135,244.00 | 9,772,237.00 | (1,636,993.00) |
| 2.4.10 | Cr | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 13,088,180.00 | 20,906,307.00 | (7,818,127.00) |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 4,559,788.00 | 7,663,752.00 | (3,103,964.00) |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuenats por Pagar | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Anexo 21.1.1.

NOTA 21. Cuentas por pagar
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN | | |
|--|---------------|----------|-----------------|--|--------|---------------|--|---|--|----------------------|--------------------------|
| | | | | PLAZO (rango en # meses) | | RESTRICCIONES | TASA DE INTERES (%) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUEVAS RESTRICCIONES | PLAZO (rango en # meses) |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO | MÁXIMO | | | | | | MÍNIMO |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | | 0.0 | | | 0.0 | | | | | 0.0 |
| Bienes y servicios | | | 0.0 | | | 0.0 | | | | | 0.0 |

- ✓ Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023 su saldo de \$ 0, no presento nunga proveedor con saldo.

21.1.5. Recaudos a favor de Terceros

NOTA ✓ 21. CUENTAS POR PAGAR
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | |
|-------------------------------------|---------------|----------|-----------------|--|--------|---------------|---------------------|
| | | | | PLAZO (rango en # meses) | | RESTRICCIÓNES | TASA DE INTERÉS (%) |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO | MÁXIMO | | |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | | | | 0.0 | |
| Estampillas | | | | | | 0.0 | |
| Nacionales | PN | 3 | 8,135,244.0 | 0 | 0 | | |
| Nacionales | PJ | | | | | | |
| Extranjeros | PN | | | | | | |
| Extranjeros | PJ | | | | | | |

- ✓ Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander y la Alcaldía de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, 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 \$ 8,135,244

| CONCEPTO | VALOR |
|-------------------------------------|---------------------|
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 8,135,244.00 |
| ESTAMPILLAS | 8,135,244.00 |
| PROUIS | 2,270,344.00 |
| PROHOSPITAL | 2,270,401.00 |
| SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10% | 454,076.00 |
| PROANCIANOS | 2,270,356.00 |
| PROCULTURA | 565,500.00 |
| ESTAMPILLA PRO-DEPORTE | 304,567.00 |

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

NOTA **21.** Cuentas por pagar
 21.1. REVELACIONES GENERALES
 Anexo. 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | |
|---------------------|---|----------|-----------------|--|--------|---------------|---------------------|
| | | | | PLAZO (rango en # meses) | | RESTRICCIÓNES | TASA DE INTERÉS (%) |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | MÍNIMO | MÁXIMO | | |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 0.0 | | | 0.0 |
| 2.4.90.32 | Cheques no cobrados o por reclamar | | | 0.0 | | | 0.0 |
| | Nacionales | PN | 1 | 0.0 | 1 | | |
| 2.4.90.90 | Otras cuentas por pagar | | | 0.0 | | | 0.0 |
| | Nacionales | PN | | 0.0 | | | |

- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 7,129,439.5
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 5,958,739.5
- ✓ Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta libranzas , se registran los valores por pagar, de los descuentos de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | | NAT | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|----------------------------|--|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 543,116,763.16 | 512,687,893.76 | 30,428,869.40 |
| 2.5.11 | | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 362,495,560.40 | 317,066,691.00 | 45,428,869.40 |
| 2.5.12 | | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 2.5.13 | | Cr | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.5.14 | | Cr | Beneficios posemplejo - pensiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.5.15 | | Cr | Otros beneficios posemplejo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | Db | PLAN DE ACTIVOS | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 1.9.02 | | Db | Para beneficios a los empleados a largo plazo | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 1.9.03 | | Db | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.04 | | Db | Para beneficios posemplejo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 362,495,560.40 | 317,066,691.00 | 45,428,869.40 |
| (+) Beneficios | | | A corto plazo | 362,495,560.40 | 317,066,691.00 | 45,428,869.40 |
| (-) Plan de Activos | | | A largo plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (=) NETO | | | Posemplejo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- ✓ Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –Cesantias, se registran la cuentas por pagar a los 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 101,309,245
- ✓ Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –Intereses Cesantias, se registran la cuentas por pagar a los 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 558,837
- ✓ Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –vacaciones, se registran la cuentas por pagar a los 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 71,259,802.92
- ✓ 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 al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma de \$ 49,991,884.8
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 8,162,518.28

- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 104,916,376.19.
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 15,170,811.42.
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 11,126,084.79.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA **22.** **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 **Beneficios a los empleados a corto plazo**

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|-----------------|-----------|---|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 362,495,560.4 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 0.0 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 101,309,245.0 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 558,837.0 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 71,259,802.9 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 49,991,884.8 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 8,162,518.3 |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 104,916,376.2 |
| 2.5.11.08 | Cr | Licencias | 0.0 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 15,170,811.4 |
| 2.5.11.10 | Cr | Otras primas | 0.0 |
| | Cr | Pacto laboral | 0.0 |
| 2.5.11.90 | Cr | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 11,126,084.8 |

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS COMPOSICIÓN**

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 543,116,763.16 | 512,687,893.76 | 30,428,869.40 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 362,495,560.40 | 317,066,691.00 | 45,428,869.40 |
| 2.5.12 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 2.5.13 | Cr | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.5.14 | Cr | Beneficios posempleo - pensiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.5.15 | Cr | Otros beneficios posempleo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Db | PLAN DE ACTIVOS | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 1.9.02 | Db | Para beneficios a los empleados a largo plazo | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | (15,000,000.00) |
| 1.9.03 | Db | Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.04 | Db | Para beneficios posempleo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 362,495,560.40 | 317,066,691.00 | 45,428,869.40 |
| (+) Beneficios | | A corto plazo | 362,495,560.40 | 317,066,691.00 | 45,428,869.40 |
| (-) Plan de Activos | | A largo plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (=) NETO | | Posempleo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- ✓ Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – Cesantías, 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, por la suma \$ 180,621,202,76.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

NOTA 22. **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

| DETALLE | BENEFICIOS A LARGO PLAZO | | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO | | | TOTAL | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------|--|--------------------------------|------------|--------------|------------------------|------------|
| | Cesantías | PRIMAS | CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | DETALLE 1 | DETALLE 2 | DETALLE ...n | VALOR | % FINANC |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | 0.0 | | | | | | 0.0 | |
| PLAN DE ACTIVOS | 180,621,202.8 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 180,621,202.8 | 0.0 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | | | | | | 0.0 | |
| Recursos entregados en administración | 180,621,202.8 | | | | | | 180,621,202.8 | |
| Inversiones | | | | | | | 0.0 | |
| Encargos fiduciarios | | | | | | | 0.0 | |
| Propiedades, planta y equipo | | | | | | | 0.0 | |
| Propiedades de inversión | | | | | | | 0.0 | |
| Otros activos | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| * Concepto 1 | | | | | | | 0.0 | |
| * Concepto 2 | 0.0 | | | | | | 0.0 | |
| * Concepto ...n | | | | | | | 0.0 | |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | (180,621,202.8) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | (180,621,202.8) | |

- Estas partidas no registra movimiento para la vigencia SEPTIEMBRE de 2023

22.4. Beneficios y plan de activos postempleo – pensiones y otros

| DETALLE | BENEFICIOS POSEMPLEO | | | | | | | | | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO | | | TOTAL | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---|--|---|--|----------------------------|-----------|--------------|-------|----------|
| | PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES | RETROACTIVOS Y RENTEGROS PENSIONALES | INDEMNIZACIÓN SUSTITUIDA | MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS | CUOTAS PARTES DE PENSIONES | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES | CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES | CÁLCULO ACTUARIAL PASIVO PENSIONAL CONMUTADO | AUXILIO FUNERARIO | DETALLE 2 | DETALLE ...n | VALOR | % FINANC |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| PLAN DE ACTIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Recursos entregados en administración | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Inversiones | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Encargos fiduciarios | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Propiedades, planta y equipo | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Propiedades de inversión | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Derechos en fideicomiso | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Derechos por cobrar | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| Otros activos | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| * Concepto 1 | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| * Concepto 2 | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| * Concepto ...n | | | | | | | | | | | | | 0,0 | |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

- Estas partidas no registra movimiento para el mes de SEPTIEMBRE de 2023, ya que los empleados de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentran todos en fondo de pensiones individualizadas

NOTA 23. PROVISIONES (No aplica)

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS (No aplica)

24.1. Desglose – Subcuentas otros

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES(No aplica)

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

NOTA **26.** CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| | | | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | |
| | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 34,400,000.00 | 34,400,000.00 | 0.00 |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 34,400,000.00 | 34,400,000.00 | 0.00 |
| 8.2 | Db | DEUDORAS FISCALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.3 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 34,400,000.00 | 34,400,000.00 | 0.00 |
| 8.3.01 | Db | Bienes y derechos entregados en garantía | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.3.90 | Db | Otras cuentas deudoras de control | 11,248,016.00 | 11,248,016.00 | 0.00 |
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | (34,400,000.00) | (34,400,000.00) | 0.00 |
| 8.9.05 | Cr | Activos contingentes por contra (cr) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.9.10 | Cr | Deudoras fiscales por contra (cr) | | | 0.00 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | (34,400,000.00) | (34,400,000.00) | 0.00 |

- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 34.400.000.

- ✓ Cuenta Contable 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipo de comunicación, ,lo cual al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 249.900.
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 con un saldo por pagar, por la suma de \$ 34,400,000.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. Cuentas de orden
26.1 Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2023 | 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.2 | Cr | ACREEDORAS FISCALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.3 | Cr | ACREEDORAS DE CONTROL | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.9 | Db | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.9.05 | Db | Pasivos contingentes por contra (db) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.9.10 | Db | Acreeadoras fiscales por contra (db) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9.9.15 | Db | Acreeadoras de control por contra (db) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |


- Estas partidas no registra movimientod para el mes de SEPTIEMBRE de 2023.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Agosto de 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 648,979,564.36 | 648,979,564.36 | 0.00 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 30,748,552.34 | 30,748,552.34 | 0.00 |
| 3.1.06 | Cr | Capital de los fondos de reservas de pensiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.07 | Cr | Aportes sociales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.08 | Cr | Capital suscrito y pagado | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 618,231,012.02 | 618,231,012.02 | 0.00 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.13 | Cr | Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 35 de 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 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 30 DE ABRIL 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.

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público



El ente económico no cotiza en el mercado de valores dada sus características.

27.1. Capital

- ✓ Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 31050601 Bienes propios por valor de \$ 196,105,085.4. La cuenta auxiliar 31050602 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de -4,898,461, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de La Contraloria Municipal hasta 31 de diciembre de 2017, 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 \$ 293,881,397

27.2. Acciones

No aplica.

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 36 de 46 | |

27.3. Instrumentos financieros

No aplica.

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica.

NOTA 28. INGRESOS

Cuenta Contable 4.4.28.03: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe la entidad y lo conforman las transferencias de la vigencia recibidas de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2023, recaudo el valor de \$ 3,064,116,886

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | Septiembre de 2023 | Agosto de 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 3,064,116,886.00 | 2,693,307,565.00 | 370,809,321.00 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 3,064,116,886.00 | 2,693,306,808.00 | 370,810,078.00 |
| 4.7 | Cr | Operaciones interinstitucionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 0.00 | 757.00 | (757.00) |

- 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 al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, con un saldo por pagar, por la suma por valor de \$ 3,064,116,886

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

- Las partidas anteriores no registran movimientos en el mes .

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Septiembre de 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 2,777,253,774.09 | 2,350,229,810.48 | 427,023,963.61 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 2,724,262,885.84 | 2,321,309,946.02 | 402,952,939.82 |
| 5.2 | Db | De ventas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 52,990,888.25 | 28,917,995.46 | 24,072,892.79 |
| 5.4 | Db | Transferencias y subvenciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.5 | Db | Gasto público social | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.6 | Db | De actividades y/o servicios especializados | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.7 | Db | Operaciones interinstitucionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 0.00 | 1,869.00 | (1,869.00) |



Por el mes de SEPTIEMBRE de 2023, los gastos ascendieron a la suma de
acumulados a esta fecha de \$ 2,777,253,774.09

\$



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | DETALLE | |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | Septiembre de 2023 | Septiembre de 2022 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO SEPTIEMBRE DE 2023 | EN ESPECIE DE SEPTIEMBRE DE 2023 |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 2,724,262,885.84 | 2,321,309,946.02 | 402,952,939.82 | 2,724,262,885.84 | 0.00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 2,724,262,885.84 | 2,321,309,946.02 | 402,952,939.82 | 2,724,262,885.84 | 0.00 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 1,143,611,122.00 | 1,006,618,008.00 | 136,993,114.00 | 1,143,611,122.00 | |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 1,482,302.00 | 0.00 | 1,482,302.00 | 1,482,302.00 | |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 271,348,481.00 | 249,180,346.00 | 22,168,135.00 | 271,348,481.00 | |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 54,088,000.00 | 51,129,200.00 | 2,958,800.00 | 54,088,000.00 | |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 423,043,286.00 | 378,084,467.00 | 44,958,819.00 | 423,043,286.00 | |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 96,401,692.00 | 65,887,963.00 | 30,513,729.00 | 96,401,692.00 | |
| 5.1.11 | Db | Generales | 734,079,218.84 | 570,317,004.02 | 163,762,214.82 | 734,079,218.84 | |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 208,784.00 | 92,958.00 | | 208,784.00 | |
| 5.1.22 | Db | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |



| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 39 de 46 | |

- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por valor de \$ 1,143,611,122
- ✓ Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Incapacidades 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 SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1,482,302
- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 43,253,800
- ✓ 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 a 30 DE SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 92,012,061
- ✓ Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL SURA entidad en la que La Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios dLa Contraloria Arrojando a 30 DE SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 5,465,800
- ✓ Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas -, se registran Cotizaciones a entidades administradoras de fondo de pensión los pagos efectuados a en la que La Contraloria Municipal a 30 DE SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 130,616,820
- ✓ Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de



| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 40 de 46 | |

Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 32,440,000

- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 5,414,700
- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 5,414,700
- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 10,818,600
- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, por la suma de \$ 71,628,883
- ✓ 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 SEPTIEMBREde 2023, por la suma de \$ 110,290,988
- ✓ Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales -intereses de 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 SEPTIEMBREde 2023, por la suma de \$ 1,102,920



| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 41 de 46 | |

- ✓ Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 48,924,480
- ✓ Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 101,923,301
- ✓ Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 45,671,652
- ✓ Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 6,133,355
- ✓ Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 37,367,707
- ✓ Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 41,800,148
- ✓ Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 11,977,970
- ✓ Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viáticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 42 de 46 | |

concepto. Arrojando así un valor acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, por la suma de \$ 42,623,574

- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), registra pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones de La Contraloría Municipal a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023 registra un saldo de \$ 22,269,361.99
- ✓ Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos para uso de La Contraloría Municipal a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023 registra un saldo de \$ 2,572,042
- ✓ Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios Públicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de telefónica y televisión, que realiza La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,079,203
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 4,510,578
- ✓ Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros generales, se registran los pagos efectuados por concepto de nuestros servicios de seguros distintos a los seguros. la previsoría s.a. Arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 7,453,663
- ✓ 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 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 7,032,696.52
- ✓ Cuenta Contable 511149: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios de aseo, cafetería, restaurante, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la Contraloría

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 43 de 46 | |

Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 5,806,493.61

- ✓ Cuenta Contable 511155: En esta Subcuenta Gastos Generales –, Elementos de aseo, lavandería y cafetería, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE de 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,738,216.72
- ✓ Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023 es por la suma de \$ 677,826,672
- ✓ Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 30 DE SEPTIEMBRE de 2023 es por la suma de \$ 1,790,292
- ✓ Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque de 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 es por la suma de \$ 208,784.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Septiembre de 2023 | Septiembre de 2022 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 52,990,888.25 | 28,917,995.46 | 24,072,892.79 |
| | Db | DETERIORO | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | DEPRECIACIÓN | 26,835,914.03 | 26,324,670.46 | 511,243.57 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 26,835,914.03 | 26,324,670.46 | 511,243.57 |
| 5.3.62 | Db | De propiedades de inversión | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.64 | Db | De bienes de uso público en servicio | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.65 | Db | De restauraciones de bienes históricos y culturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.75 | Db | De bienes de uso público en servicio- concesiones | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | AMORTIZACIÓN | 26,154,974.22 | 2,593,325.00 | 23,561,649.22 |
| 5.3.63 | Db | De activos biológicos al costo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 26,154,974.22 | 2,593,325.00 | 23,561,649.22 |
| | | PROVISIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.69 | Db | Por garantías | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.73 | Db | Provisiones diversas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- ✓ Cuenta deterioro, depreciaciones , amortizaciones y provisiones : por depuración y actualización de los activos que se encuentran a cargo de la coporacion según resolución No 65 de 2020,.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros



- Anexo 29.2.1. (No registra movimientos)
- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de SEPTIEMBREr relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

29.3. Transferencias y subvenciones

- Anexo 29.3. (No registra movimientos)

29.4. Gasto público social

- Anexo 29.4. (No registra movimientos)

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 45 de 46 | |

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- Anexo 29.5 (No registra movimientos)

29.6. Operaciones interinstitucionales

- Anexo 29.6. (No registra movimientos)

29.7. Otros gastos

- Anexo 29.7. (No registra movimientos)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (No aplica)

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costo de ventas de servicios

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (No aplica)

31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (No aplica)

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (No aplica)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (No aplica)

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

| | | | |
|---|---|------------------------|---|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 46 de 46 | |

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (No aplica)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La Contaduría General de la Nación (CGN) publicó la Resolución No. 283 de 2022*, por la cual se modifica el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo de las entidades de gobierno.

Así las cosas, esta resolución modifica el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, estableciendo que “La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.

Las disposiciones de esta resolución rigen a partir del 11 de octubre de 2022 y derogan la Resolución 036 de 2021 y todas las disposiciones que le sean contrarias.


 DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
 CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Septiembre a Septiembre 30 de 2023
 (Cifras en pesos)

| Codigo | Cuentas | NOTAS | 2023/09/30 | 31 -08-2023 | Variación Abs | Variación [%] |
|--------|---|---------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | ACTIVO | | | | | |
| | CORRIENTE | | 569,192,445.26 | 583,211,126.51 | 35,364,567.25 | 197.59 |
| | 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | 545,114,475.16 | 565,756,654.41 | 20,642,179.25 | 3.67 |
| 1105 | Caja | 2.1 | 4,060,000.00 | 4,060,000.00 | 0 | 0 |
| 1110 | Deposito En Instituciones Financieras | 2.2 | 541,054,475.16 | 561,696,654.41 | 20,642,179.25 | 3.67 |
| | 13 CUENTAS POR COBRAR | | 1,825,801.00 | 2,540,320.00 | 714,519.00 | 100 |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | | 1,825,801.00 | 2,540,320.00 | 714,519.00 | 28.13 |
| | 19 OTROS ACTIVOS | | 22,252,169.10 | 14,914,152.10 | 14,007,869.00 | 93.92 |
| 1905 | Gastos Pagados por Anticipado | 2.17 | 18,414,857.10 | 7,741,914.10 | 10,672,943.00 | 137.86 |
| 1906 | Avances y Anticipos Entregados | - | 3,837,312.00 | 7,172,238.00 | 3,334,926.00 | 46.5 |
| | NO CORRIENTE | | 935,550,206.17 | 955,218,710.75 | -19,668,504.58 | -2.06 |
| | 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 717,507,340.13 | 720,134,178.13 | -2,626,838.00 | -0.36 |
| 1605 | Terrenos | 2.3 | 248,456,209.00 | 248,456,209.00 | 0 | 0 |
| 1635 | Bienes en Bodegas | 2.3 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 1640 | Edificaciones | 2.4 | 271,009,440.00 | 271,009,440.00 | 0 | 0 |
| 1665 | Muebles Enseres y Equipo de Oficina | 2.5-7 | 201,329,456.03 | 201,329,456.03 | 0 | 0 |
| 1670 | Equipos de Comunicacion y Computación | 2.8-10 | 277,165,952.13 | 277,165,952.13 | 0 | 0 |
| 1675 | Equipo de Transporte tracción y Elvacion | 2.11 | 111,494,999.00 | 111,494,999.00 | 0 | 0 |
| 1681 | Bienes de Arte y Cultura | 2.12 | 10,534,000.00 | 10,534,000.00 | 0 | 0 |
| 1685 | Depreciacion Acumulada CR | 2.13-16 | 402,482,716.03 | 399,855,878.03 | 2,626,838.00 | 0.66 |
| 1695 | Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 19 OTROS ACTIVOS | | 218,042,866.04 | 235,084,532.62 | -17,041,666.58 | -2.02 |
| 1902 | Recursos Entregados en Administración | 2.18 | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | -15,000,000.00 | -0.08 |
| 1970 | Intangibles | 2.19-20 | 144,612,950.00 | 144,612,950.00 | 0 | 0 |
| 1975 | Amortización Acumulada de Intangibles (CR) | 2.21-22 | 107,191,286.72 | 105,149,620.14 | 2,041,666.58 | 1.94 |
| | TOTAL ACTIVO | | 1,504,742,651.43 | 1,538,429,837.26 | 292,949,516.50 | 29.91 |
| | PASIVO | | | | | |
| | CORRIENTE | | 388,278,772.40 | 381,954,902.40 | 18,286,935.00 | 4.79 |
| | 24 CUENTAS POR PAGAR | | 25,783,212.00 | 38,342,296.00 | 14,403,981.00 | 194.65 |
| 2407 | Recaudos a Favor de Terceros | - | 8,135,244.00 | 9,772,237.00 | 1,636,993.00 | 16.75 |
| 2424 | Descuentos de Nomina | - | 13,088,180.00 | 20,906,307.00 | 7,818,127.00 | 37.4 |
| 2436 | Retencion en la fuentes e impuesto de timbre | - | 4,559,788.00 | 7,663,752.00 | 3,103,964.00 | 40.5 |
| 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 2.23 | 0 | 0 | 1,844,897.00 | 100 |
| | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 362,495,560.40 | 343,612,606.40 | 18,882,954.00 | 5.50 |
| 2511 | Beneficio a Empleados A Corto Plazo | 2.24-29 | 362,495,560.40 | 343,612,606.40 | 18,882,954.00 | 5.5 |
| | NO CORRIENTE | | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | -15,000,000.00 | -7.67 |
| | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | -15,000,000.00 | -7.67 |
| 2512 | Beneficio a Empleados A Corto Plazo | 2.30 | 180,621,202.76 | 195,621,202.76 | -15,000,000.00 | -0.08 |
| | TOTAL PASIVO | | 568,899,975.16 | 577,576,105.16 | 3,286,935.00 | 0.57 |
| | PATRIMONIO | | | 0 | 0 | 0 |
| | 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | 935,842,676.27 | 992,058,278.88 | -56,215,602.61 | -5.7 |
| 3105 | Capital Suscrito y Pagado | 2.31 | 30,748,552.34 | 30,748,552.34 | 0 | 0 |



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Septiembre a Septiembre 30 de 2023
(Cifras en pesos)

| | | | | | |
|--|---------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 3109 Resultados de ejercicios anteriores | 2.32-33 | 618,231,012.02 | 618,231,012.02 | 0 | 0 |
| 3110 Resultados de Ejercicio | 2.34 | 286,863,111.91 | 343,078,714.52 | -56,215,602.61 | -16.39 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 935,842,676.27 | 992,058,278.88 | -56,215,602.61 | -5.67 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,504,742,651.43 | 1,569,634,384.04 | -52,928,667.61 | -3.37 |
| DEUDORES DE CONTROL | | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 83 Deudoras de Control | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| 89 Deudores por Contra | 2.75-76 | 34,649,900.00 | 34,649,900.00 | 34,649,900.00 | 0 |


DANNY MARCELA GÓMEZ 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 Septiembre a Septiembre 30 de 2023

(Cifras en pesos)

| Código | Cuentas | NOTA | 30 -09-2023 | 31 -08-2023 | Variación [%] | Variación [%] |
|--------|---|---------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | | 3,064,116,886.00 | 2,693,306,808.00 | 370,810,078.00 | 13.77 |
| | 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 3,064,116,886.00 | 2,693,306,808.00 | 370,810,078.00 | 13.77 |
| 4428 | Otras Transferencias | 2.35 | 3,064,116,886.00 | 2,693,306,808.00 | 370,810,078.00 | 13.77 |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 2,777,253,774.09 | 2,350,227,941.48 | 427,025,832.61 | 1,150.30 |
| | 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | 2,724,262,885.84 | 2,321,309,946.02 | 402,952,939.82 | 239.81 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 2.36 | 1,143,611,122.00 | 1,006,618,008.00 | 136,993,114.00 | 13.61 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | - | 1,482,302.00 | 0 | 1,482,302.00 | 0 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 2.37-40 | 271,348,481.00 | 249,180,346.00 | 22,168,135.00 | 8.9 |
| 5104 | Aportes Sobre La Nómina | 2.41-44 | 54,088,000.00 | 51,129,200.00 | 2,958,800.00 | 5.79 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 2.45-52 | 423,043,286.00 | 378,084,467.00 | 44,958,819.00 | 11.89 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 2.54-55 | 96,401,692.00 | 65,887,963.00 | 30,513,729.00 | 46.31 |
| 5111 | Generales | 2.56-65 | 734,079,218.84 | 570,317,004.02 | 163,762,214.82 | 28.71 |
| 5120 | Impuestos Contribuciones y Tasas | 2.66 | 208,784.00 | 92,958.00 | 115,826.00 | 124.6 |
| | DETERIORO DEPRECIACIONES | | | | | |
| | 53 AMORTIZACION Y PROVISIONES | | 52,990,888.25 | 28,917,995.46 | 24,072,892.79 | 910.49 |
| | Depreciación Propiedad Planta y | | | | | |
| 5360 | Equipo | 2.67-70 | 26,835,914.03 | 26,324,670.46 | 511,243.57 | 1.94 |
| 5366 | Amortización de Intangibles | 2.71 | 26,154,974.22 | 2,593,325.00 | 23,561,649.22 | 908.55 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 286,863,111.91 | 343,078,866.52 | -56,215,754.61 | -1,136.53 |
| | 48 OTROS INGRESOS | | 0 | 1717 | 0 | 0 |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | - | 0 | 1,717.00 | 1,717.00 | 100 |
| | 58 OTROS GASTOS | | 0.00 | 1869 | 0.00 | 0.00 |
| 5890 | Gastos Diversos | - | 0 | 1,869.00 | 1,869.00 | 100 |
| | EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 286,863,111.91 | 343,078,714.52 | 56,215,602.61 | 16 |
| | Ingresos Extr. Ejerc. Anter. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO 2.89 | | 286,863,111.91 | 343,078,714.52 | 56,215,602.61 | 16 |


DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Septiembre a Septiembre 30 de 2023

(Cifras en pesos)

| | SALDO PERIODO ACTUAL | SALDO PERIODO ANTERIOR | VARIACIONES |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO | 935,842,676.27 | 992,058,278.88 | -56,215,602.61 |
| DISMINUCION | | | -56,215,602.61 |
| Resultados de Ejercicio | 286,863,111.91 | 343,078,714.52 | (56,215,602.61) |



DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL



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

