NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS DEL 1 DE SEPTIEMBRE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
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 2024, 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 del 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, se presentan en forma comparativa con el de acuerdo del mes de Junio de 2024 para el estado situación Financiera,cambio del patrimonio y para el estado de resultado con el mes de Septiembre de 2023 , las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras, lo anterior a la resolución 038 del 13 de febrero de 2024 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 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 Publica, 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 Agosto la vigencia 2024, La Contraloria 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 preparacion de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduria General de la Nación que garantizan la custodia, veracidad, y documentacion de las cifras registradas en los libros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Contraloria 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

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 Contraloria Municipal de Barrancabermeja debe seguir para la incorporación en la contabildiad 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 diferetne al utilizado inicialmente.

La Contraloria 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 Contraloria 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 Contraloria 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 Contraloria Municipal de Barrancabermeja al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que asi esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos dLa Contraloria 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 Contraloria Municipal , o demanda o responsabilida a registrar.

3.3. Correcciones contables

La entidad en sus movimientos contables realizados durante la viegencia (2024) no realizo 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 2024, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes Septiembre del de 2024, se presentan en forma comparativa con el mes de Julio de 2024 y el periodo de Septiembre de 2023 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.

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

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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

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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

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 BIOLOGICOS
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 30. 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**775,935,424.67**	**590,448,551.02**	**185,486,873.65**
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	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	775,935,424.67	590,448,551.02	185,486,873.65

5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2024	JUNIO 2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**775,935,424.67**	**590,448,551.02**	**185,486,873.65**	**0.00**	**0.0**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	775,935,424.67	590,448,551.02	185,486,873.65		
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		

- ✓ 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 29 de FEBRERO del 2024, quedando con el saldo a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 es de $ 5,200,000.

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 2024, arroja un saldo conciliado de $ 469,385,548.88 . La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular para recibir las incapdiades canceladas el 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 por la Nueva EPS, arrojando saldo al 30 DE Agosto el valor de $ 770,735,424.67

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	2024	2023	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 especifica 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 come 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	2024	2023	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 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.4 SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

DESCRIPCIÓN			SALDO 2024			SALDO 2023			VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	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)	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

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 2024	Junio de 2024	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**123,698.00**	**2,915,513.00**	**(2,791,815.00)**
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	Transfericias por cobrar	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	123,698.00	2,915,513.00	(2,791,815.00)

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. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.20. 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						
CONCEPTO	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	VALOR	de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)	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**										**0.0**		
Sistema general de participaciones - atención integral a la primera infancia			0.0				0.0	0.0	0.0		No	No	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	No	No	0.0		

Representa el valor de los derechos adquiridos por la Contraloria Municipal de Barrancabermeja, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen de la trasnferencias que de acuerdo al articulo 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 Noviembre 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 estes periodo No presento saldo.

7.21 Otras por Cobrar

Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**123,698.0**	**0.0**	**0.0**
1.3.84.46	Servicios de seguridad y escolta			0.0
1.3.84.47	Rendimiento de recursos entregados por FONTIC O FONTV a los operadores publicos del servicio de television			0.0
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado			0.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	123,698.0	0.0	0.0

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 del mes de septiembre, por valor pagado por intereses de mora por SergioHurtado por valor de $ 123,698

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 utlizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2024, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicaion

y computación 5 años. A continuación se detallan cada una de ellas:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2024	Junio de 2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**10,488,984,463.06**	**11,018,794,747.16**	**(529,810,284.10)**
1.6.05	Db	Terreno	0.00	248,456,209.00	(248,456,209.00)
1.6.40	Db	Edificaciones	10,188,309,600.00	10,459,319,040.00	(271,009,440.00)
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	260,193,586.03	260,193,586.03	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	210,216,659.48	210,216,659.48	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)	(291,764,381.45)	(281,419,746.35)	(10,344,635.10)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-	(44,473,336.96)	44,473,336.96
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(148,813,195.68)	(145,643,633.43)	(3,169,562.25)
1.6.85.07	Cr	Depreciacion equipos de computacion y comunicación	(129,706,352.61)	(128,197,383.78)	(1,508,968.83)
1.6.85.08	Cr	Depreciacion equipo de transporte, traccion y elevacion	(13,244,833.16)	(11,716,583.18)	(1,528,249.98)

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, este bien se retira del balance por acta de entrega del bien según comodato 1088-17 y según CJ 24-00016, reflejando este saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 por valor de $.0

10.2. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró una edificación que son recibidas por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja y este bien se retira del balance por acta de entrega del bien según comodato 1088-17 entregada en mayo de 2024 y según CJ 24-00016 , al terminar de trasladarce a la nueva edificación que entrego la administración distrital mediante el Comodato N° 4158-2023, Planta N°2 Comprendida por 348m2 de servicios libres, con baterias de baño, mesón tipo cafeterias, divisiones en vidrio y puertas principales metálicas, Planta N°3 Comprendida por 100m2 por valor de $ 10,188,309,600 donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 por valor de $ 10,188,309,600.

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 068 de 2023, y se recibió mediante comodato No 4158-2023 las cuales reflejando un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 por valor de $ 186,366,406.25.

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 2024, 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 y aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 068 de 2023, el cual refleja un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 72,470,579.78

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 068 de 2023, el cual refleja un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 29,050,892.5.

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 recibió 2 computadores con el computador mediante No Comodato N° 41 – 2023 reflejando un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 164,419,494.76

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 2024 es por la suma de $ 16,746,272.22.

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 diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, 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 2024, por la suma de $ 10,534,000.

10.11. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, esta depreciación se retira del balance por acta de entrega del bien según comodato 1088-17 entregada en mayo de 2024 según CJ 24-00016 y que refleja un saldo acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 0

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 068 de 2023 , y que refleja un saldo acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 148,813,195.68

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 068 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 129,706,352.61

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 2024, por la suma de $ 13,244,833.16

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-Marzo)	260,193,586.0	210,216,659.5	111,494,999.0	10,534,000.0	592,439,244.5
+ 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)	260,193,586.0	210,216,659.5	111,494,999.0	10,534,000.0	592,439,244.5
+ 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-Diciembre) (Subtotal + Cambios)	260,193,586.0	210,216,659.5	111,494,999.0	10,534,000.0	592,439,244.5
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	148,813,195.7	129,706,352.6	13,244,833.2	0.0	291,764,381.5
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	148,813,195.7	129,706,352.6	13,244,833.2	0.0	291,764,381.5
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	111,380,390.4	80,510,306.9	98,250,165.8	10,534,000.0	300,674,863.1
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	57.2	61.7	11.9	0.0	49.2
% 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-Marzo)	248,456,209.0	10,459,319,040.0	10,707,775,249.0
+ 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	10,459,319,040.0	10,707,775,249.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-Mayo) (Subtotal + Cambios)	248,456,209.0	10,459,319,040.0	10,707,775,249.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	44,473,337.0	44,473,337.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	44,473,337.0	44,473,337.0
- 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	10,414,845,703.0	10,663,301,912.0

10.17. Construcciones en curso

No registra movimientos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.3. 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 utlizado 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 comunicaion y computación 5 años.

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

  Estas se determinan de acuerdo al manal 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 2024	Junio de 2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	237,328,946.35	232,119,178.90	5,209,767.45
1.9.70	Db	Activos intangibles	143,899,644.00	143,899,644.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	93,429,302.35	88,219,534.90	5,209,767.45
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**	**15,260,575.0**	**15,260,575.0**
- SALIDAS (CR):	**15,973,881.0**	**0.0**	**15,973,881.0**
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**45,339,069.0**	**98,560,575.0**	**143,899,644.0**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	**45,339,069.0**	**98,560,575.0**	**143,899,644.0**
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	**40,129,302.4**	**53,300,000.0**	**93,429,302.4**
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	34,919,534.9	53,300,000.0	**88,219,534.9**
+ Amortización aplicada vigencia actual	5,209,767.5	0.0	**5,209,767.5**
- 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)	**5,209,766.7**	**45,260,575.0**	**50,470,341.7**

- ✓ 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 2024, un saldo por la suma de $ 45,339,069

- ✓ Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el sofware financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024,un saldo por la suma de $ 98,560,575

- ✓ 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 2024, por la suma de $ 40,129,302.35

- ✓ 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 2024, por la suma de $ -53,300,000

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

	1.9.70.01	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
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**
+ Tipo de restricción 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.0**
+ Tipo de restricción …n	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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2024	JUNIO DE 2024	VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**125,343,052.30**	**170,594,830.80**	**(44,862,108.50)**
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	121,753,626.30	170,205,160.80	(48,451,534.50)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	3,589,426.00	0.00	3,589,426.00

16.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE DE 2024	SALDO NO CTE SEPTIEMBRE DE 2024	SALDO FINAL SEPTIEMBRE DE 2024	SALDO CTE JUNIO DE 2024	SALDO NO CTE JUNIO DE 2024	SALDO FINAL JUNIO DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS**	**125,343,052.30**	**0.00**	**125,343,052.30**	**170,205,160.80**	**0.00**	**170,205,160.80**	**(44,862,108.50)**
1.9.02.02	**Db**	**En Administracion**	**121,753,626.30**	**0.00**	**121,753,626.30**	**170,205,160.80**	**0.00**	**170,205,160.80**	**(48,451,534.50)**
1.9.05.05	**Db**	**Seguros**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	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	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.9.06.03	**Db**	**Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje**	**3,589,426.00**	**0.00**	**3,589,426.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,589,426.00**
	Db	Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje	3,589,426.00	0.00	3,589,426.00	0.00	0.00	0.00	3,589,426.00

- ✓ 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 $ 125,753,626.3 a la sub-cuenta 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración según observaciones por parte de la Audiitoria General de la Nación y plasmado en el plan de Mejoramiento quedando esta cuenta en Cero(0)

- ✓ 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 2024 el valor de $ 3,589,426

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

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

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 2024	Junio de 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**61,096,303.00**	**30,104,526.00**	**30,991,777.00**
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	12,038,240.00	6,146,957.00	5,891,283.00
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	45,224,588.00	17,884,557.00	27,340,031.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	3,833,475.00	6,073,012.00	(2,239,537.00)
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)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NA(			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 2024 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 TERCER**

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**			**12,038,240.0**
2.4.07.22	**Estampillas**			**12,038,240.0**
	Nacionales	PN	3	12,038,240.0

✓ Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROSa 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, 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 $ 12,038,240

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			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**			**0.0**
2.4.90.32	**Cheques no cobrados o por reclamar**			**0.0**
	Nacionales	PN	1	0.0
2.4.90.90	**Otras cuentas por pagar**			**0.0**
	Nacionales	PN		0.0

- ✓ Cuenta Contable 240790: En esta Cheques No Cobrados O Por Reclamar a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, arroja la suma de cero ya que se realizo el pago en ste periodo.

21.1.6. Recaudos a favor de Terceros

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR	
	21.1.	REVELACIONES GENERALES	
Anexo.	21.1.7	DESCUENTOS DE NÓMINA	

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	**DESCUENTOS DE NÓMINA**			**45,224,588.0**
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**			**7,163,634.0**
	Nacionales	PN	1	7,163,634.0
2.4.24.02	**Aportes a seguridad social en salud**			**5,846,383.0**
	Nacionales	PN	1	5,846,383.0
2.4.24.04	**Sindicatos**			**116,142.0**
	Nacionales	PN	1	116,142.0
2.4.24.05	**Cooperativas**			**600,192.0**
	Nacionales	PN		600,192.0
2.4.24.07	**Libranzas**			**31,198,237.0**
	Nacionales	PN		31,198,237.0
	Nacionales	PJ		
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.24.13	**CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO**			**300,000.0**
	Nacionales	PN		300,000.0

- ✓ 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 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 7,163,634

- ✓ 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 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 5,846,383

- ✓ Cuenta Contable 242404: En esta subcuenta Aportes empleados a los Sindicatos, 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 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 116,142

- ✓ Cuenta Contable 242405: En esta subcuenta Aportes empleados a los COOPERATIVAS, 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 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 600,192

- ✓ 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 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 31,033,04

- ✓ Cuenta Contable 242413: En esta subcuenta Cuenta De Ahorro Para El Fomento De La Construccion Afc, se registran los valores por pagar, de los descuentos de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de $ 300,000

- ✓ Cuenta Contable 243603: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Honorarios hechas en el periodo a 31 DE JUNIO DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 298,365

- ✓ Cuenta Contable 243605: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Servicios Generales 4% hechas en el periodo a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 239,274

- ✓ Cuenta Contable 243608: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Compras Generales hechas en el periodo a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 110,692

- ✓ Cuenta Contable 243615: En esta subcuenta Retención En La Fuente por a empleados articulo 383 e.t. se registran los valores por pagar al a DIAN, por efectos de la Retenciones a los Empleados y Prestadores de Servicios que se acogen a este articulo 383 E.T hechas en el periodo a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 2,767,000

- ✓ Cuenta Contable 243625: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Impuesto a las ventas retenido por consignados se registran los valores por pagar al a DIAN, por efetos de la Retenciones del Iva en compras y servicios hechas en el periodo a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 364,266

- ✓ Cuenta Contable 243627: En esta subcuenta de Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de las diferentes adquiciones hechas en el periodo a 30 DE 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 $ 51,156

- ✓ Cuenta Contable 243628: En esta subcuenta de Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio Por Servicios se registran los valores por pagar al Municipio de Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de las diferentes adquiciones hechas en el periodo a 30 DE 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 $ 2,722

- ✓

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Junio de 2024	Junio de 2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**638,102,506.01**	**538,022,633.44**	**100,079,872.57**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	516,348,879.71	367,817,472.64	148,531,407.07
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	121,753,626.30	170,205,160.80	(48,451,534.50)
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**	**121,753,626.30**	**170,205,160.80**	**(48,451,534.50)**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	121,753,626.30	170,205,160.80	(48,451,534.50)
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
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**516,348,879.71**	**367,817,472.64**	**148,531,407.07**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	516,348,879.71	367,817,472.64	148,531,407.07
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

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**	**516,348,879.7**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	116,541,578.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	7,047,335.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	99,671,999.3
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	69,701,375.1
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	14,005,477.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	107,635,147.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	8,625,162.2
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	93,120,806.2

- ✓ 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 2024, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ 116,541,578

- ✓ 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 2024, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ 7,047,335

- ✓ 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 2024, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ 99,671,999.27

- ✓ 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 2024, por la suma de $ 69,701,375.05

- ✓ 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 2024, con un saldo pendiente por pagar la suma de $ 14,005,476.95

- ✓ 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 Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, con un saldo pendiente por pagar la suma de $ 107,635,147

- ✓ 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 2024, con un saldo por pagar, la suma de $ 8,625,162.23

- ✓ 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 2024, con un saldo por pagar, la suma de $ 93,120,806.21

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

- ✓ Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – Cesantias, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de Diciembre de 2023 se trasladaron $ 48,377,741.9 con el egreso CE 23-00957 por el concepto de causacion de cesatias retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando asi el respectivo saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma $ 121,753,626.3.
- ✓

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	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE …n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	**0.0**						**0.0**	
PLAN DE ACTIVOS	**185,198,944.7**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**185,198,944.7**	**0.0**
Efectivo y equivalentes al efectivo							0.0	
Recursos entregados en administración	185,198,944.7						185,198,944.7	
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	**(185,198,944.7)**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**(185,198,944.7)**	

- Estas partidas no registra movimientod para la vigencia Marzo de 2024

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

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO									OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES	INDEMNIZACIÓN SUSTITUTIVA	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 movimientod para el mes de FEBRERO de 2024, ya que los empleados de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja se encuentra todo en fondo de pensiones individulizados

NOTA 23. PROVISIONES (No aplica)

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2024	JUNIO DE 2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**704,613,628.67**	**563,259,548.02**	**141,354,080.65**
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00	0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0.00	0.00	0.00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0.00	0.00	0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	704,613,628.67	563,259,548.02	141,354,080.65

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2024	JUNIO DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**OTROS PASIVOS**	**704,613,628.67**	**563,259,548.02**	**141,354,080.65**
2.9.10.90	**Cr**	**Otros ingresos recibidos por anticipado**	**704,613,628.67**	**563,259,548.02**	**141,354,080.65**
	Cr	Detalle concepto Transferencias por Legalizar	704,613,628.67	563,259,548.02	141,354,080.65

- ✓ Cuenta Contable 291090: En esta subcuenta Ingresos Recibidos por Anticipados, se realizan los registros por concepto de transferencias municipales y los cuales aumenta a medida que el Municipio transfiera recursos a este Ente y disminuye a medida que se legalize ante el ente territorial mediante la transferencia de datos de los moviemitnos mensuales de sus gastos, arrojando asi el respectivo saldo al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma $ 704,613,628.67

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2024	Junio de 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**559,300.00**	**559,300.00**	**0.00**
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	559,300.00	559,300.00	0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	559,300.00	559,300.00	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	559,300.00	559,300.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(559,300.00)	(559,300.00)	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)	(559,300.00)	(559,300.00)	0.00

- ✓ Cuenta Contable 830510: 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 2024 un saldo acumulado por la suma de $0.

- ✓ 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 2024 un saldo acumulado por la suma de $ 559,300.

- ✓ 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 2024 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	2024	2023	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	Acreedoras fiscales por contra (db)	0.00	0.00	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	0.00	0.00	0.00

- Estas partidas no registra movimientod para el mes de septiembre de 2024.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2023	Junio de 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**10,037,044,542.00**	**10,795,055,142.13**	**(758,010,600.13)**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	10,302,316,568.04	10,296,256,135.00	6,060,433.04
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	124,052,172.04	606,418,371.60	(482,366,199.56)
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(389,324,198.08)	(107,619,364.47)	(281,704,833.61)

✓ Cuenta Contable 300506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3005060101 Bienes propios por valor de $91.272.041.57 La cuenta auxiliar 3005060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de $ 51,185,234.01, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloria Municipal hasta 28 DE FEBRERO de 2017. La cuenta auxiliar 3005060202, en esta cuenta existe un

incremento siginificativo por valor de bienes en No Comodato N° 4158-2023 con el Distrito de Barrancabermeja con valor de $ 10,256,346,110 y con el comodato No 041-2023 con la Contraloria General de La Nación por valor de $ 7,575,727.7 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 29 DE diciembre de 2023. Se aplica la resolución No 069 de 2023 por baja de bienes , En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran en el año 2022 por valor de $117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 30050603, 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 $ 10,426,368,740.08.

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 300506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 30050601 Bienes propios por valor de $ 196,105,085.4. La cuenta auxiliar 30050602 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 29 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 y existe un incremento siginificativo por valor de bienes en No Comodato N° 4158-2023 con el Distrito de Barrancabermeja con valor de $ 10,256,346,110 y con el comodato No 041-2023 con la Contraloria General de La Nación por valor de $ 7,575,727.7

27.2. Acciones

No aplica.

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 Alcaldia Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2024, recaudo el valor de $ 2,455,810,721.33

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2024	Septiembre de 2023	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**2,455,810,721.33**	**3,064,116,886.00**	**(608,306,164.67)**
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	2,455,810,721.33	3,064,116,886.00	(608,306,164.67)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	0.00	0.00	0.00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

- 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 2024, con un saldo por pagar, por la suma por valor de $ 864,849,327.35

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2024	Septiembre de 2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**2,455,810,721.33**	**3,064,116,886.00**	**(608,306,164.67)**
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**2,455,810,721.33**	**3,064,116,886.00**	**(608,306,164.67)**
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0.00	0.00	0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	2,455,810,721.33	3,064,116,886.00	(608,306,164.67)
4.7	**Cr**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	0.00	0.00	0.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0.00	0.00	0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	0.00	0.00	0.00

- Las partidas anteriores no registran movimientos en el mes .

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Cuenta Contable 4.8.02.01: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe la entidad y lo conforman por intereses recibidos para la vigencia 2024, el recuado se reclasifico a la cuenta de 240790 para devolución al municipio.

28.3. Contratos de construcción

IDENTIFICACIÓN DEL CONTRATO						RECONOCIMIENTO EN EL RESULTADO					REVELACIONES ADICIONALES					
CONTRATO		ENTIDAD (contraparte)		FECHAS: dd/mm/aaaa		INGRESOS		COSTOS		AVANCE	SEGUIMIENTO DE PAGOS Y SALDOS			SEGUIMIENTO DE ANTICIPOS		
No.	VALOR	NIT	RAZÓN SOCIAL	FECHA FIRMA	FECHA ACTA DE INICIO	VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACUMULADO	VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACUMULADO	% DEL CONTRATO	COBROS REALIZADOS	PAGOS RECIBIDOS	SALDO POR RECIBIR	VALOR RECIBIDOS	VALOR LEGALIZADO	VALOR POR LEGALIZAR
	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
													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
													0,0			0,0

Lo anterior no registra movimientos dada la naturaleza del ente económico.

NOTA 29. GASTOS
Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2024	Septiembre de 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2,845,134,919.41	2,777,253,774.09	67,881,145.32
5.1	Db	De administración y operación	2,809,919,267.40	2,724,262,885.84	85,656,381.56
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35,215,652.01	52,990,888.25	(17,775,236.24)
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	0.00	0.00

Por el mes de Septiembre de 2024, los gastos ascendieron a la suma de $ acumulados a esta fecha de $ 2,845,134,919,41

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 2024	Septiembre de 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO MAYO DE 2023	EN ESPECIE DE SEPTIEMBRE DE 2023
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**3,504,052,579.73**	**3,458,133,320.68**	**45,919,259.05**	**2,809,677,731.40**	**0.00**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**3,504,052,579.73**	**3,458,133,320.68**	**45,919,259.05**	**2,809,677,731.40**	**0.00**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1,182,322,367.00	1,143,611,122.00	38,711,245.00	1,182,322,367.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	795,566.00	1,482,302.00	686,736.00	795,566.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	278,428,485.00	271,348,481.00	7,080,004.00	278,428,485.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	55,709,600.00	54,088,000.00	1,621,600.00	55,709,600.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	524,249,652.07	423,043,286.00	101,206,366.07	524,249,652.07	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	73,797,213.00	96,401,692.00	30,695,910.00	73,797,213.00	
5.1.11	Db	Generales	694,374,848.33	734,079,218.84	39,704,370.51	694,374,848.33	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	694,374,848.33	734,079,218.84	39,704,370.51		

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por valor de $ 1,182,322,367

- ✓ Cuenta Contable 510201 : En esta subcuenta Sueldos y salarios – Incapacidad se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por valor de $ 795,566

- ✓ Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga La Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley arrojando a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 44,555,700

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 94,664,043

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 5,687,300

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 133,521,442

- ✓ 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 Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 33,415,300

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 5,574,400

- ✓ Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes a la ESAP se registran los pagos efectuados a la Escuela Superior de Administración Pública como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 5,574,400

- ✓ Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nomina, se registran los pagos efectuados a la Escuelas Industriales e Institutos técnicos entidad a la que el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 11,145,500

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 74,922,279

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 117,785,605

- ✓ 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 SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 7,066,410

- ✓ Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 52,241,442

- ✓ Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 108,821,504

- ✓ Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 49,390,259

- ✓ Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 79,904,504.07

- ✓ Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria

Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 34,117,649

- ✓ 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 2024, por la suma de $ 18,276,500

- ✓ Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 12,879,910

- ✓ Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, por la suma de $ 42,640,803

- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), resgistras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones dLa Contraloria Municipal a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 registra un saldo de $ 25,107,165

- ✓ Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos para uso dLa Contraloria Municipal a 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 registra un saldo de $ 25,118,819

- ✓ Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Impresos publicaciones, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos, y TV, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 722,289.72

- ✓ Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales Impresos, publicaciones, suscripciones y a, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio de publicaciones, suscripciones, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 337,622

- ✓ 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 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 6,014,230.28

- ✓ Cuenta Contable 511146: En esta Subcuenta Gastos Generales – Combustibles y lubricantes , 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 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 7,168,751.87

- ✓ 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 Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, un saldo acumulado por la suma de $ 9,698,867

- ✓ 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 2024 es por la suma de $ 614,034,039.46

- ✓ 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 2024 es por la suma de $ 6,173,064

- ✓ Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque de 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 es por la suma de $ 241,536

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Septiembre de 2024	Septiembre de 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**35,215,652.01**	**32,197,330.22**	**3,018,321.79**
	Db	**DETERIORO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
		DEPRECIACIÓN	**35,215,652.01**	**32,197,330.22**	**3,018,321.79**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	19,586,349.66	26,835,914.03	(7,249,564.37)
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	15,629,302.35	26,154,974.22	(10,525,671.87)
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0.00	0.00	0.00

- ✓ Cuenta deteriodo, depreciaciones , amortizaciones y provisiones : por depuración y actualización de los activos que se encuentran a cargo de la coporacion según resolución No 69 de 2023,

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

- Anexo 29.2.1. (No regitra 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 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)

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 30. 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

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 GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL

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