NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE MAYO A 31 DE MAYO DE 2026
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 31 DE MAYO DE 2026, fueron preparados teniendo en cuenta el marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución de noviembre 26 de 2015 por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno modificada por la Resolución 165 de 2023, Resolución 417 de 2023 Contaduría General de la Nación, Resolución 451 de 2024, e Instructivo dirigido a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

Los Estados Financieros del mes del 31 de Mayo de 2026, se presentan en forma comparativa con los del mes de Abril de 2026, para cambio del patrimonio y para el estado de resultado con el mes de Abril de 2025, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras, lo anterior a la resolución 0138 del 05 de junio de 2025 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 026 del 18-02-2025) 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 con el 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 a 31 DE MAYO DE 2026, La Contraloría Municipal de Barrancabermeja está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

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

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 realizará con posterioridad al reconocimiento y medición inicial los cuales serán objeto de ajuste según el criterio de medición diferente 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 con las siguientes 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 expresados en la moneda funcional con sus respectivos 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 adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos 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 (2026) 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

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja expidió la Resolución Interna No 026 del 18-02-2025, por medio del cual adoptó el Manual de Políticas Contables para la Contraloría Municipal de Barrancabermeja y se presentan en forma comparativa el estado financiero, cambio del patrimonio y el estado de resultado, las notas y revelaciones de cada una de las partidas financieras, lo anterior conforme a la resolución 138 del 5 de junio de 2025 de la Contaduría General de La Nación.

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 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 no supere los doce (12) meses siguientes al cierre de este periodo. 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	MAYO 2026	ABRIL 2026	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	389,883,077.52	304,875,822.99	36,175,349.00
1.1.05	Db	Caja	5,252,715.00	5,252,715.00	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	384,630,362.52	348,455,013.52	36,175,349.00
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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2026	ABRIL 2026	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2026 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	384,630,362.52	348,455,013.52	36,175,349.00	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	384,630,362.52	348,455,013.52	36,175,349.00		
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		

✓ 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 del Despacho, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 016 de 27 de Enero del 2026, se apertura con el egreso No CE 26-0004 con el saldo a 31 DE MAYO DE 2026 es de $ 5,252,715.

Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las tres cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja donde se cierra el mes, la cuales son a) la cuenta 500-20329-6 del Banco Popular para recibir pagos por incapacidades a 31 DE MAYO DE 2026, Presentando un saldo de $ 0.
b) la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda que a 31 DE MAYO DE 2026, arroja un saldo conciliado de $ 0.00 no se presentó ninguna diferencia en la conciliada a 31 DE MAYO DE 2026. C) para esta vigencia se apertura la cuenta corriente No Cta 013307095 en el banco de Bogotá, donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la

Contraloría Municipal, en el mes de Marzo de 2026, el valor en libros cerro a 31 DE MAYO DE 2026 con un valor de $ 384,630,362.52 y en extracto bancario arrojo el valor de $ 384,630,362.52 , sin ninguna diferencia.

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	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2026 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0	
1.1.32.05	Db	Caja	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 presentará 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	2026	2025	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (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					

5.4. Saldos en moneda extranjera (No registra movimientos)

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	Abril de 2026	Marzo de 2026	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,748,808.00	1,072,100.00	1,676,708.00
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	2,748,808.00	1,072,100.00	1,676,708.00
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. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.20. TRANSFERENCIAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025			DETERIORO ACUMULADO 2025					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	Utilidades	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 Contraloría Municipal de Barrancabermeja, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen de la transferencia que de acuerdo con el 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 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 este periodo No presento saldo.

7.21 Otras por Cobrar

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2026			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	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
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,748,808.0	0.0	2,748,808.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,748,808.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2,748,808.0	0.0	2,748,808.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	2,748,808.0
	REGISTRO EMBARGO POR SANCION DE TRANSITO DEL VEHICULOS DE LA ENTIDAD	2,748,808.0		2,748,808.0					0.0	2,748,808.0

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 se presenta el registro del embargo por sanción de transito del vehículos de la entidad por valor de $ 2,748,808,. Correspondiente por comisión en la emisión de cheque para caja menor, para lo cual el corte 31 DE MAYO DE 2026 cierre con un saldo de $ 2,748,808

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 2026, 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 corresponden a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación 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	Mayode 2026	Abril de 2026	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	258,409,703.81	263,109,227.93	(4,699,524.12)
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	206,973,196.74	206,973,196.74	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	197,709,655.74	197,709,655.74	0.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	121,394,999.00	121,394,999.00	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)	(260,893,562.22)	(256,194,038.10)	(4,699,524.12)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(111,620,424.63)	(109,858,201.33)	(1,762,223.30)
1.6.85.07	Cr	Depreciacion equipos de computacion y comunicación	(122,064,649.76)	(120,853,325.12)	(1,211,324.64)
1.6.85.08	Cr	Depreciacion equipo de transporte, traccion y elevacion	(27,208,487.83)	(25,482,511.65)	(1,725,976.18)
1.6.95.10	Cr	muebles, enseres y equipo de oficina	(5,100,000.00)	(5,100,000.00)	0.00
1.6.95.11	Cr	equipos de comunicacion y computacion	(2,986,669.59)	(2,986,669.59)	0.00
1.6.95.12	Cr	equipo de transporte, traccion y elevacion	(9,221,915.86)	(9,221,915.86)	0.00

10.1. 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 aplicó la resolución de baja No 058 de 2025 con la Nota de Baja No 25-0006, las cuales reflejando un saldo al 31 DE MAYO DE 2026 por valor de $ 164,124,516.96.

10.2. 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, en este periodo se aplicó la resolución de baja No 058 de 2025 con la Nota de Baja No 25-0006, el cual refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 42,848,679.78

10.3. 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 no existe movimientos, el cual refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 26,636,252.25.

10.4. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de cómputo, como son portátiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución de baja No 058 de 2025 con la Nota de Baja No 25-0006 y se refleja un saldo al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 154,327,131.27

10.5. 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, como son los computadores de escritorio y portátiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo al 31 DE MAYO DE 2026 es por la suma de $ 16,746,272.22

10.6. 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 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 121,394,999.

10.7. 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 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 10,534,000.

10.8. 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 el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ -111,620,424.63

10.9. 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 el módulo de propiedad, planta y equipo,

aplico el respectivo documento de depreciación del mes y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ -122,064,649.76

10.10. 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 Equipos de transporte, tracción y elevación, en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ -27,208,487.83

10.11. Cuenta Contable 169510: En esta subcuenta Deterioro de muebles, enseres y equipo de oficina, el cual es aplicado a impresoras los cuales se identifica con lo estiques No 2-18-A2189, 2-18-A2189 y 2-18-A2162 articulo identificados, y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ -5.100.000

10.12. Cuenta Contable 169511: En esta subcuenta Deterioro de Equipos de Comunicación y Computación, el cual es aplicado a impresoras los cuales se identifica con lo estiques No 2-24-A2097 y 2-24-A2193 articulo identificados, y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ -2,986,669.59

10.13. Cuenta Contable 169512: En esta subcuenta Deterioro de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran el deterioro que se realizan por la natural devaluación que sufre todos los bienes clasificados como vehículo tipo automóvil, Hatch back, Hyundai graviti, cc 1.591 modelo 2023, que refleja un saldo acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ - 9,221,915.86

10.14. 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-Enero)	206,973,196.7	197,709,655.7	121,394,999.0	10,534,000.0	536,611,851.5
+ 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)	206,973,196.7	197,709,655.7	121,394,999.0	10,534,000.0	536,611,851.5
= SALDO FINAL (31-Diciembre) (Subtotal + Cambios)	206,973,196.7	197,709,655.7	121,394,999.0	10,534,000.0	536,611,851.5
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(111,620,424.6)	(122,064,649.8)	(27,208,487.8)	0.0	(260,893,562.2)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(109,858,201.3)	(120,853,325.1)	(25,482,511.7)	0.0	(256,194,038.1)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(1,762,223.3)	(1,211,324.6)	(1,725,976.2)	0.0	(4,699,524.1)
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	(5,100,000.0)	(2,986,669.6)	(9,221,915.9)	0.0	(17,308,585.5)
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	(5,100,000.0)	(2,986,669.6)	(9,221,915.9)	0.0	(17,308,585.5)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	90,252,772.1	72,658,336.4	84,964,595.3	10,534,000.0	258,409,703.8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(53.9)	(61.7)	(22.4)	0.0	(48.6)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	(2.5)	(1.5)	(7.6)	0.0	(3.2)

10.15. 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-Enero)	0,0	0,0	0,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	0,0	0,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-Mayo) (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,0	0,0	0,0
- 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)	0,0	0,0	0,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0
% 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

10.16. Construcciones en curso

No registra movimientos.

10.17. 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.

TIPO BIEN	VIDA UTIL AÑOS	MEDICION POSTERIOR VALUACION
Edificaciones	50	50%
Maquinaria y Equipo	15	20%
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	15	33%
Equipos de Comunicación	10	25%
Equipos de Computo	10	25%
Equipo Médico Científico	15	20%
Redes y Líneas y Cables	25	40%
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	15	20%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10	50%

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	Mayo de 2026	Abril de 2026	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	135,614,995.60	135,614,996.48	(0.88)
1.9.70	Db	Activos intangibles	216,646,550.00	216,646,550.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(81,031,554.40)	(81,031,553.52)	(0.88)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			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	27,731,550.0	123,300,000.0	151,031,550.0
+ ENTRADAS (DB):	25,615,000.0	40,000,000.0	65,615,000.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	53,346,550.0	163,300,000.0	216,646,550.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	53,346,550.0	163,300,000.0	216,646,550.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	27,731,550.0	53,300,000.0	81,031,550.0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	20,798,662.5	53,300,000.0	74,098,662.5
+ Amortización aplicada vigencia actual	6,932,887.5	0.0	6,932,887.5
- 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)	25,615,000.0	110,000,000.0	135,615,000.0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	52.0	32.6	37.4
% 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 electrónicos (Suite Búshines) y la licencia de antivirus en este periodo se adquirió el suministro de infraestructura de hosting y tecnología de la información (ti), bestek sas, contrato 075-2-2025, reflejando al 31 DE MAYO DE 2026, un saldo por la suma de $ 53,346,550

- ✓ Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero, Nomina y de activos fijos que maneja la entidad, en este periodo se adquirió el suministro de infraestructura de hosting y tecnología de la información (ti). asesorar ltda, contrato 073-7-2025 por $ 40,000,000. reflejando al 31 DE MAYO DE 2026, un saldo por la suma de $ 163,300,000

- ✓ 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 en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de amortización que refleja un saldo acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ -27,731,554.4

- ✓ 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 31 DE MAYO DE 2026, 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	53,346,550.0	163,300,000.0	0.0	216,646,550.0
+ Vida útil definida		0.0	53,346,550.0	163,300,000.0	0.0	216,646,550.0
+ 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	Mayo de 2026	Abril de 2026	VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**248,368,032.90**	**248,368,032.90**	**0.00**
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	248,368,032.90	248,368,032.90	0.00

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 MAYO DE 2026	SALDO NO CTE MAYO DE 2026	SALDO FINAL MAYO DE 2026	SALDO CTE ABRIL DE 2026	SALDO NO CTE ABRIL DE 2026	SALDO FINAL ABRIL DE 2026	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	0.00
1.9.02.02	Db	En Administracion	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	0.00
	Db	Es el concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de diciembre se trasladaron $ 366,994,780.25 con el egreso CE 24-00842 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso	248,368,032.90	0.00	248,368,032.90	248,368,032.90	-	248,368,032.90	0.00

✓ Cuenta Contable 190202: En esta subcuenta Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo- Recursos Entregados en Administración, Es el concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, en este periodo los funcionarios beneficiarios retiraron un valor de $ 359,619,336.17 como se refleja el auxiliar contable a su vez disminuye su valor de $ 189,629,354 en comparación a la vigencia anterior por el retiro por jubilación de la entidad del funcionario RIVERO ORTEGA LUIS ALBERTO con este beneficio de retroactividad y se consignaron dos(2) valores por la suma de $ 14,282,266.17 que corresponde a que Colfondos había devuelto a la cuenta de la Contraloría Municipal y a su vez se realizó una transferencia de $ 134,182,279.31 mediante egreso CE 25 -00893 de las provisiones para este fondos. También se realizaron dos ajustes por valor de $ - 57,129.06 según comprobante CJ 25-00014 y otro valor de $ 31546.1 según comprobantes CJ 25-00022 que presento el extracto de Colfondos de los meses de

octubre y diciembre de 2025, es así el respectivo saldo en libros a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma $ 248,368,032.9 y extracto es valor $ 99,903,487.42 la diferencia corresponde al egreso CE 25-0893 por valor $ 148,464,545.48 pendiente por hacerse efectivo.

✓ Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Otros Activos - Avances Para viáticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para viáticos Y Gastos De Viaje; para este periodo se realizaron anticipos y legalización que reflejaron a 31 DE MAYO DE 2026 y están pendiente el valor de $ 13,230,840.00 correspondiente a pasajes, viáticos e inscripciones al servicio de educación para la formación y el trabajo empleados de acuerdo al siguiente cuadro;

Fecha	Documento	Nit/CC	Nombre	Valor débito
14.05.2026	CG 26-00185	NIT 00811012739	CENDAP	$ 1,416,100.00
14.05.2026	CG 26-00184	CC 00091476601	ISAZA MANRIQUE MANUEL	$ 1,387,165.00
14.05.2026	CG 26-00183	CC 00013892528	CARRASCAL MORALES ALVARO	$ 1,087,165.00
14.05.2026	CG 26-00182	NIT 00811012739	CENDAP	$ 1,297,100.00
14.05.2026	CG 26-00181	NIT 00890100577	AVIANCA	$ 613,650.00
20.05.2026	CG 26-00188	NIT 00890100577	AVIANCA	$ 922,860.00
20.05.2026	CG 26-00187	NIT 00811012739	CENDAP	$ 1,416,100.00
20.05.2026	CG 26-00186	CC 00037936999	JARAMILLO JIMENEZ DIANA MATILDE	$ 1,087,165.00
28.05.2026	CG 26-00197	NIT 00811012739	CENDAP	$ 1,090,000.00
28.05.2026	CG 26-00198	NIT 00830019189	LATAM AIRLINES GROUP S .A. SUCURSAL COLOMBIA	$ 1,064,800.00
28.05.2026	CG 26-00199	CC 01098654061	PORRAS CEPEDA LIBARDO ANDRES	$ 1,848,735.00
			TOTAL	**$ 13,230,840.00**

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	Abril de 2026	Marzo de 2026	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	22,082,782.52	22,618,927.99	(536,145.47)
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	2,537,970.52	2,542,356.99	(4,386.47)
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	14,815,009.00	15,133,171.00	(318,162.00)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	4,729,803.00	4,943,400.00	(213,597.00)
2.4.90	Cr	Otras cuenats por Pagar	0.00	0.00	0.00

21.1. Revelaciones generales

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2026	Abril de 2026	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	47,573,689.00	22,082,782.52	25,490,906.48
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	4,307,141.00	2,537,970.52	1,769,170.48
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	37,203,848.00	14,815,009.00	22,388,839.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	6,062,700.00	4,729,803.00	1,332,897.00
2.4.90	Cr	Otras cuenats por Pagar	0.00	0.00	0.00

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)							PLAZO (rango en # meses)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	MÍNIMO	MÁXIMO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NAC			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 31 DE MAYO DE 2026 su saldo de $ 0, no presento nunca 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)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO				
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			4,502,424.0				0.0		
2.4.07.22	Estampillas			4,232,424.0				0.0		
	Nacionales	PN	PROANCIANOS	3,962,424.0	0	0				Si / No
	Nacionales	PJ	ESTAMPILLA PRO-DEPORTE	270,000.0						Si / No
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			270,000.0				0.0		
	Nacionales	PN	Alcaldia de Barranacbermeja	270,000.00	1					Si / No

- ✓ Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta ESTAMPILLAS a 31 DE MAYO DE 2026, arroja la suma que por los descuentos de la estampilla proancianos aplicado a los proveedores que se les cancelo cuentas en este periodo y se transferirá al Municipio de Barrancabermeja, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 4,307,141

- ✓ Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS a 31 DE MAYO DE 2026, arroja la suma que por que se desembolsa al ente territorial en la siguiente vigencia, y para este periodo aumento el valor por los rendimientos financieros que genero la cuenta bancaria corriente No 013307095 por valor de $ 94,397, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de $ 415,552.52

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				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO				
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			37,203,848.0				0.0		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			4,113,613.0				0.0		
	Nacionales	PN	1	4,113,613.0	1					Si / No
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			15,534,762.0				0.0		
	Nacionales	PN	1	15,534,762.0	1					Si / No
2.4.24.04	Sindicatos			488,898.0				0.0		
	Nacionales	PN	SINDICATO ASER	178,708.0	1					Si / No
	Nacionales	PJ	Sindicato Sep	310,190.0						Si / No
2.4.24.05	Cooperativas			577,134.0				0.0		
	Nacionales	PN		577,134.0						Si / No
2.4.24.07	Libranzas			16,489,441.0				0.0		
	Nacionales	PN	FINANCIERA COC	3,349,840.0						Si / No
	Nacionales	PJ	BANCO POPULAR	5,140,231.0						Si / No
	Nacionales	PJ	COOPSERFUN	129,428.0						Si / No
	Nacionales	PJ	DAVIVIENDA	7,278,000.0						
	Nacionales	PJ	Sialia sas	591,942.0						Si / No

Cuenta Contable 2424: En esta Subcuenta se registran las cuentas de descuentos de Nomina, a 31 DE MAYO DE 2026 su saldo de $ 37,203,848, que serán pagados en el mes siguiente.

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)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
	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	PJ	1	0.0	1					Si / No
	Nacionales	PJ	1	0.0						Si / No

Cuenta Contable 249032: En esta Subcuenta se registran las cuentas del Saldo Transferencias y cheques pendientes por ser cobradas a 31 DE MAYO DE 2026, ya en esta cuenta se descargo el valor de transferencias por enviar para cancelación cesantías parciales. Colfondos, resolución 224/2025 con un saldo al final del mes de $ 0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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**	**399,668,021.0**
2.5.11.02	Cr	Cesantías	81,845,983.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	9,860,744.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	77,785,845.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	65,783,173.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	57,211,212.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	75,589,040.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	21,476,416.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	10,115,608.0

- ✓ Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestación Sociales –cesantías, se registran la cuentas por pagar a los 31 DE MAYO DE 2026, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ -81,845,983.00

- ✓ Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestación Sociales –Intereses cesantías, se registran la cuentas por pagar a los 31 DE MAYO DE 2026, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ -9,860,744.00

- ✓ Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestación Sociales –vacaciones, se registran las cuentas por pagar a los 31 DE MAYO DE 2026, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de $ 77,785,845.00

- ✓ 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 Contraloría arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 65,783,173.00

- ✓ 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 Contraloría arrojando al 31 DE MAYO DE 2026, con un saldo pendiente por pagar la suma de $ 57,211,212.00

- ✓ 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 Contraloría arrojando al 31 DE MAYO DE 2026, con un saldo pendiente por pagar la suma de $ 75,589,040.00

- ✓ 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 Contraloría por concepto de bonificaciones arrojando al 31 DE MAYO DE 2026, con un saldo por pagar, la suma de $ 21,476,416.00

- ✓ 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 contraloría por concepto de bonificaciones arrojando al 31 DE MAYO DE 2026, con un saldo por pagar, la suma de 10,115,608.00

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
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	248,368,032.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	248,368,032.9	0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo							0.0	
Recursos entregados en administración	248,368,032.9						248,368,032.9	

- ✓ Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – cesantías, Es el concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, en este periodo los funcionarios beneficiarios retiraron un valor de $ 359,619,336.17 como se refleja en el auxiliar contable a su vez disminuye su valor de $ 189,629,354 en comparación a la vigencia anterior por el retiro por jubilación de la entidad del funcionario RIVERO ORTEGA LUIS ALBERTO con este beneficio de retroactividad y se consignaron dos(2) valores por la suma de $ 14,282,266.17 que corresponde a que

Colfondos había devuelto a la cuenta de la Contraloría Municipal y a su vez se realizó una transferencia de $ 134,182,279.31 mediante egreso CE 25 -00893 de las provisiones para este fondos. También se realizaron dos ajustes por valor de $ -57,129.06 según comprobante CJ 25-00014 y otro valor de $ 31546.1 según comprobantes CJ 25-00022 que presento el extracto de Colfondos de los meses de octubre y diciembre de 2025, es así el respectivo saldo en libros a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma $ 248,368,032.9 y extracto es valor $ 99,903,487.42 la diferencia corresponde al egresos CE 25-0893 por valor $ 148,464,545.48 pendiente por hacerse efectivo.

✓ 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
22.3 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

DETALLE	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL		OTROS BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VINCULO LABORAL O CONTRACTUAL			TOTAL	
	INDEMNIZACIONES	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	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
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	
Otros activos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
* Concepto 1						0.0	

- Estas partidas no presentan obligaciones con la Contraloría a la cuenta, para el mes de enero.

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

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO									OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS PENSIONALES	INDEMNIZACIONES SUSTITUTIVA	APORTES PENSIONALES NO DECLARADAS	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	PASIVO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL PASIVO PENSIONAL CONMUTADO	AUXILIO FUNERARI O	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 registran movimiento para la vigencia de 2025, ya que los empleados de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentran todo en fondo de pensiones individualizado

NOTA 23. PROVISIONES (No aplica)

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	285,005,703.00	1,072,100.00	283,933,603.00
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	285,005,703.00	1,072,100.00	283,933,603.00

- ✓ 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 legalice ante el ente territorial mediante la transferencia de datos de los movimientos mensuales de sus gastos, arrojando así el respectivo saldo al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma $ 1,072,100, saldo que corresponde a un valor sin ejecutar debido a cuentas por cobrar a la entidad Avianca, para este periodo Avianca transfiero el recurso a la cuenta corriente del banco Bogotá, por lo cual se deberá con esto transferir los recursos a la Tesorería Municipal de Barrancabermeja, ya que no se ejecutaron en la vigencia 2025, a su vez el valor de $ 283,933,603 correspondiente del transferencias por comprometer al cierre del periodo.

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	Mayo de 2026	Abril de 2026	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	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 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipos de comunicación, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 017 de 2024, lo cual al 31 DE MAYO DE 2026 un saldo acumulado por la suma de $ 559,300.

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	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	12,919,088.00	12,919,088.00	0.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	10,195,885,327.70	10,195,885,327.70	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(10,208,804,415.70)	(10,208,804,415.70)	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(12,919,088.00)	(12,919,088.00)	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)	(10,195,885,327.70)	(10,195,885,327.70)	0.00

- ✓ Cuenta Contable 912004: En esta subcuenta Cuentas de Responsabilidades Contingentes Litigios Y Demandas administrativos, se registra el Proceso de nulidad y restablecimiento del derecho Radicado: 6808133330022-019-00351-00, del señor Sergio Jesús Amaris Fernández, c.c. 13.893.135 por Cuantía: $12.919.088 y la Pretensión del demandante: Busca declarar la NULIDAD del AUTO INTERLOCUTORIO del 11 de marzo de 2019, notificado el 2 de abril de 2019, que confirma la resolución que define de fondo el proceso administrativo sancionatorio con radicado 04-30-003-2017 y la resolución del 5 de MARZO de 2019 que decidió el recurso de Reposición interpuesta contra el AUTO proferido el 4 de MARZO de 2018, mediante el cual se impone una sanción dineraria a Sergio Jesús Amaris Fernández, lo cual al 31 DE MAYO DE 2026, presenta un saldo acumulado por la suma de $ 12.919.088

- ✓ Cuenta Contable 930617: En esta subcuenta Cuentas de Propiedades, planta y equipo Comodatos, se registra el valor de las propiedades planta y equipo, en esta cuenta se registra la edificación que entrego la administración distrital mediante el Comodato N° 4158-2023, Planta N°2 Comprendida por 348m2 de servicios libres, con baterías de baño, mesón tipo cafeterías, 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 y el cual mediante el oficio de la alcaldía distrital No RADICADO No.: EE-20250924-0110-000019709 ,donde ellos concluyeron que es la Alcaldía Distrital de Barrancabermeja la entidad que tiene el control del activo y por tanto debe reconocer en su situación financiera el inmueble dado en comodato No. 4541- 23. y en este mismo período se incluyeron 2 Monitores recibidos mediante otro Si del Comodato N° 41 – 2023, de esta forma la Contraloría municipal de Barrancabermeja reclasifico en sus

cuentas de orden Acreedora de Control bajo el código contable 930617 denominada Propiedades, planta y equipo Comodatos, lo cual al 31 DE MAYO DE 2026, presentan un saldo acumulado por la suma de $ 10,195,885,327.70

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Abril de 2026	Abril de 2026	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**215,680,681.11**	**215,680,681.11**	**0.00**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	113,143,979.95	113,143,979.95	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	102,536,701.16	102,536,701.16	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

✓ El grupo de patrimonio según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de $ 215,680,681.11

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: 3105060101 Bienes propios por valor de $90,762,624,91 La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de $ 52,048,222,10, se registró las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloría Municipal hasta 30 DE ABRIL de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202, y con el comodato No 041-2023 con la Contraloría 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 Contraloría Municipal hasta 29 DE MARZO de 2023, En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran en el 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 Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de $ 113,143,979,95

27.2. Resultados de ejercicios anteriores

La subcuenta 3109 excedentes del ejercicio, representa los excedentes que de años anteriores se han acumulado, de acuerdo con lo que establece las NICSP y lo contemplado en el Manual de políticas Contables de la contraloría de Barrancabermeja, el saldo al cierre del periodo contable era de $ 102,536,701.16.

27.3. Resultados de ejercicios

La subcuenta 311002 Déficit del ejercicio, evidencian el resultado, tras enjugar los gastos incurridos a la fecha con los ingresos percibidos por de la Contraloría de Barrancabermeja, se observa un aumento en el comparativo, debido al incremento en los ingresos por concepto de transferencias de la Alcaldía Distrital de Barrancabermeja ya que a un no se ha ejecutado 100% los recursos, ya que los mismos cubren la vigencia completa, para iniciar la vigencia 2026, se realiza el traslado a la cuenta resultados de ejercicios anteriores para lo cual cierre el periodo presento un valor de $ 0.

27.4. Acciones

No aplica.

27.5. Instrumentos financieros

No aplica.

27.6. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica.

NOTA 28. INGRESOS

Cuenta Contable 4.4.28.90: 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 2026, recaudo el valor de $ 1,569,108,917.00

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2026	Mayo de 2025	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,569,108,917.00	1,462,886,817.00	106,222,100.00
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	1,569,108,917.00	1,462,886,817.00	106,222,100.00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2026	Mayo de 2025	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,569,108,917.00	1,462,886,817.00	106,222,100.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,569,108,917.00	1,462,886,817.00	106,222,100.00
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	1,569,108,917.00	1,462,886,817.00	106,222,100.00

- 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 Contraloría Municipal. Arrojando al 31 DE MAYO DE 2026, con un saldo por pagar, por la suma por valor de $ 1,569,108,917.00

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

NOTA 28. INGRESOS
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN
Anexo 28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.0
4.1.05	Cr	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.0

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 2026, el recaudo se reclasifico a la cuenta de 240790 para devolución al municipio.

28.3. Contratos de construcción

IDENTIFICACION DEL CONTRATO				FECHAS: dd/mm/aaaa		RECONOCIMIENTO EN EL RESULTADO					REVELACIONES ADICIONALES					
CONTRATO		ENTIDAD (contraparte)				INGRESOS		COSTOS		AVANCE	SEGUIMIENTO DE PAGOS Y SALDOS			SEGUIMIENTO DE ANTICIPOS		
No.	VALOR	NIT	RAZÓN SOCIAL	FECHA FIRMA	FECHA DE ACTA DE INICIO	VALOR DE LA VIGENCIA	VALOR ACTUALIZADO	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

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	Mayo de 2026	Mayo de 2025	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**1,711,971,443.70**	**1,642,112,906.59**	**69,858,537.11**
5.1	Db	De administración y operación	1,700,222,629.00	1,608,946,164.00	91,276,465.00
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11,748,814.70	33,166,742.59	(21,417,927.89)

Para el periodo de la vigencia 2026, los gastos ascendieron a la suma de $ 1,711,971,443.70

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	Mayo de 2026	Mayo de 2025	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO ABRIL DE 2026	EN ESPECIE DE ABRIL DE 2026
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,700,222,629.00	1,608,946,164.00	91,276,465.00	1,700,222,629.00	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	1,700,222,629.00	1,608,946,164.00	91,276,465.00	1,700,222,629.00	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	814,965,766.00	698,803,016.00	116,162,750.00	814,965,766.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	159,149,742.00	138,377,400.00	20,772,342.00	159,149,742.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	33,214,500.00	27,606,500.00	5,608,000.00	33,214,500.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	318,533,443.00	274,477,051.00	44,056,392.00	318,533,443.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	28,332,719.00	31,614,313.00	(3,281,594.00)	28,332,719.00	
5.1.11	Db	Generales	345,701,939.00	438,067,884.00	(92,365,945.00)	345,701,939.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	324,520.00	0.00	324,520.00	324,520.00	
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	

- ✓ Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 DE MAYO DE 2026,para este mes se realizo el incremento salarial 2026 según resolución No 075 de 2026, quedando un saldo acumulado por valor de $ 814,965,766.00

- ✓ Cuenta Contable 510123: En esta subcuenta Auxilio de Transporte de personal se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por valor de $ 0, porque al realizarse el incremento salaria 2026 según resolución No 075 de 2026, como al incrementar el salario supero el tope para obtener el derecho al dicho auxilio de transporte y se reverso dicho pagos en los meses anteriores.

- ✓ 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 Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley arrojando a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 26,562,900.00

- ✓ Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de La Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 54,850,721.00

- ✓ Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL SURA entidad en la que La Contraloría Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloría Arrojando a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 3,268,300.00

- ✓ 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 Contraloría Municipal a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 74,467,821.00

- ✓ Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Instituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 19,921,700.00

- ✓ 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 Contraloría Municipal de Barrancabermeja .Arrojando A 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 3,324,600.00

- ✓ 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 nómina mensual de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 3,324,600.00

- ✓ 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 Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 6,643,600.00

- ✓ Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 50,935,380.00

- ✓ Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 82,148,547.00

- ✓ Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales -intereses de cesantías se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 9,861,107.00

- ✓ 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 mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 36,428,962.00

- ✓ 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 mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 75,873,312.00

- ✓ 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 mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 34,962,020.00

- ✓ 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 mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 4,527,132.00

- ✓ 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 mediante la provisión generada por el módulo de nómina. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 23,796,983.00

- ✓ Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Gastos de capacitación, bienestar social y estímulos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto de la legalización de los anticipos referidos en la cuenta 190603-avances para viáticos y gastos de viaje. Arrojando así un valor acumulado a 30 DE ABRIL DE 20, por la suma de $ 9,190,530.00

- ✓ 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 de la legalización de los anticipos referidos en la cuenta 190603-avances para viáticos y gastos de viaje. Arrojando así un valor acumulado a 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 12,773,352.00

- ✓ 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 concepto de la legalización de los anticipos referidos en la cuenta 190603-avances para viáticos y gastos de viaje. Arrojando así un valor acumulado al 31 DE MAYO DE 2026, por la suma de $ 11,962,532.00

- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), registras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso de las instalaciones de La Contraloría Municipal a 31 DE MAYO DE 2026 registra un saldo de $ 16,773,752.00

- ✓ 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 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 54,700.00

- ✓ Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales - Impresos, publicaciones, suscripciones y a, se registran los pagos efectuados por concepto de Impresos, publicaciones, suscripciones, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 365,945.00

- ✓ 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 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 5,113,830.00

- ✓ 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 31 DE MAYO DE 2026, un saldo acumulado por la suma de $ 1,793,712.00

- ✓ Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y técnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 31 DE MAYO DE 2026 es por la suma de $ 321,600,000.00.

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	Mayo de 2026	Mayo de 2025	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11,748,814.70	23,724,203.70	(11,975,389.00)
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	11,748,810.30	23,724,203.70	(11,975,393.40)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	11,748,810.30	21,611,930.40	(9,863,120.10)
		AMORTIZACIÓN	4.40	0.00	4.40
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	4.40	11,554,812.19	(11,554,807.79)
		PROVISIÓN	0.00	0.00	0.00

✓ Cuenta deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones: en este periodo el módulo de propiedad, planta y equipo, aplico el respectivo documento de depreciación del mes de Mayo de 2026.

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 noviembre de 2022 y derogan la Resolución 036 de 2021 y todas las disposiciones que le sean contrarias.

SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ
CONTRALORA MUNICIPAL

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

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Mayo a Mayo 31 de 2026
(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	NOTAS	2026-05-31	2026-04-30	Variación Abs	Variación [%]
	ACTIVO					
	CORRIENTE		**405,862,725.52**	**356,456,536.52**	**52,154,997.00**	**110%**
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**389,883,077.52**	**353,707,728.52**	**36,175,349.00**	**10%**
1105	Caja	5.1	5,252,715.00	5,252,715.00	-	0%
1110	Deposito En Instituciones Financieras	5.1	384,630,362.52	348,455,013.52	36,175,349.00	10%
	13 CUENTAS POR COBRAR		**2,748,808.00**	**2,748,808.00**	**2,748,808.00**	**100%**
1384	Otras Cuentas por Cobrar		2,748,808.00	2,748,808.00	2,748,808.00	100%
	19 OTROS ACTIVOS		**13,230,840.00**	**0.00**	**13,230,840.00**	**0%**
1906	Avances y Anticipos Entregados	16.2	13,230,840.00	0.00	13,230,840.00	0%
	NO CORRIENTE		**642,392,732.31**	**644,742,495.25**	**-2,349,762.94**	**0%**
	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**258,409,703.81**	**260,759,465.87**	**-2,349,762.06**	**-1%**
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	10.1 al 10.2	206,973,196.74	206,973,196.74	0.00	0%
1670	Equipos de Comunicacion y Computación	10.5 al 10.5	197,709,655.74	197,709,655.74	0.00	0%
1675	Equipo de Transporte traccción y Elvacion	10.6	121,394,999.00	121,394,999.00	0.00	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	10.7	10,534,000.00	10,534,000.00	0.00	0%
1685	Depreciacion Acumulada CR	10.8 al 10.10	260,893,562.22	258,543,800.16	2,349,762.06	1%
1695	Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo	10.11 al 10.13	17,308,585.45	17,308,585.45	0.00	0%
	19 OTROS ACTIVOS		**383,983,028.50**	**383,983,029.38**	**-0.88**	**0%**
1902	Recursos Entregados en Administración	16.1	248,368,032.90	248,368,032.90	0.00	0%
1970	Intangibles	14.1	216,646,550.00	216,646,550.00	0.00	0%
1975	Amortización Acumulada de Intangigles (CR)	14.1	81,031,554.40	81,031,553.52	0.88	0%
	TOTAL ACTIVO		**1,048,255,457.83**	**1,001,199,031.77**	**47,056,426.06**	**5%**
	PASIVO					
	CORRIENTE		**732,662,965.52**	**635,011,744.52**	**73,929,485.00**	**12%**
	24 CUENTAS POR PAGAR		**47,989,241.52**	**22,082,782.52**	**2,184,723.00**	**86%**
2407	Recaudos a Favor de Terceros	21.1.5	4,722,693.52	2,537,970.52	2,184,723.00	86%
2424	Descuentos de Nomina	-	37,203,848.00	14,815,009.00	0.00	0%
2436	Retencion en la fuentes e Impuesto de timbre	-	6,062,700.00	4,729,803.00	0.00	0%
2490	Otras Cuentas por Pagar	21.1.7	0.00	0	0.00	0%
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		**399,668,021.00**	**327,923,259.00**	**71,744,762.00**	**22%**
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	22.1	399,668,021.00	327,923,259.00	71,744,762.00	22%
	29 OTROS PASIVOS		**285,005,703.00**	**285,005,703.00**	**0.00**	**100%**
2910	Ingresos recibido por Anticipado	24.1	285,005,703.00	285,005,703.00	0.00	100%
	NO CORRIENTE		**248,368,032.90**	**248,368,032.90**	**0.00**	**0%**
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		**248,368,032.90**	**248,368,032.90**	**0.00**	**0%**
2512	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	22.2	248,368,032.90	248,368,032.90	0.00	0%
	TOTAL PASIVO		**981,030,998.42**	**883,379,777.42**	**73,929,485.00**	**837%**

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Mayo a Mayo 31 de 2026
(Cifras en pesos)

PATRIMONIO			**0**	**0**	**0%**
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		**67,224,459.41**	**117,819,254.35**	**-50,594,794.94**	**-43%**
3105 Capital Suscrito y Pagado	2.31	113,143,979.95	113,143,979.95	0.00	0%
3109 Resultados de ejercicios anteriores	2.32-33	102,536,701.16	102,536,701.16	0.00	0%
3110 Resultados de Ejercicio	2.34	-148,456,221.70	-97,861,426.76	-50,594,794.94	52%
TOTAL PATRIMONIO		**67,224,459.41**	**117,819,254.35**	**-50,594,794.94**	**-4294%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,048,255,457.83**	**1,001,199,031.77**	**23,334,690.06**	**2%**
DEUDORES DE CONTROL		**0.00**	**0.00**	**0**	**0%**
83 Deudoras de Control	26.1	559,300.00	559,300.00	0.00	0%
89 Deudores por Contra	26.1	559,300.00	559,300.00	0.00	0%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES		0	0	0	0
91 Responsabilidades Contigentes		12,919,088.00	12,919,088.00	0.00	0%
93 Acreedoras de control		10,195,885,327.70	10,195,885,327.70	0.00	0%
95 responsasbilidades contigentes por contra		12,919,088.00	12,919,088.00	0.00	0%
99 Acreedoras de Contra (db)		10,195,885,327.70	10,195,885,327.70	0.00	0%

SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ
CONTRALORA MUNICIPAL

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

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Mayo a Mayo 31 de 2026

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	NOTA	34 -04-2026	34 -04-2025	Variación [%]	Variación [%]
	INGRESOS OPERACIONALES		**1,569,108,917.00**	**1,462,886,817.00**	**106,222,100.00**	**7%**
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**		**1,569,108,917.00**	**1,462,886,817.00**	**106,222,100.00**	**7%**
4428	Otras Transferencias	28.1	1,569,108,917.00	1,462,886,817.00	106,222,100.00	7%
	GASTOS OPERACIONALES		**1,717,565,138.70**	**1,642,112,906.59**	**75,452,232.11**	**13%**
51	**DE ADMINISTRACION Y OPERACION**		**1,705,816,324.00**	**1,608,946,164.00**	**96,870,160.00**	**13%**
5101	Sueldos y Salarios	29.1	814,965,766.00	698,803,016.00	116,162,750.00	17%
5102	Contribuciones Imputadas	29.1	0.00	0.00	0.00	1%
5103	Contribuciones Efectivas	29.1	159,149,742.00	138,377,400.00	20,772,342.00	0%
5104	Aportes Sobre La Nómina	29.1	33,214,500.00	27,606,500.00	5,608,000.00	0%
5107	Prestaciones Sociales	29.1	318,533,443.00	274,477,051.00	44,056,392.00	16%
5108	Gastos de Personal Diversos	29.1	33,926,414.00	31,614,313.00	2,312,101.00	0%
5111	Generales	29.1	345,701,939.00	438,067,884.00	-92,365,945.00	-21%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	29.1	324,520.00	0.00	324,520.00	0%
53	**DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACION Y PROVISIONES**		**11,748,814.70**	**33,166,742.59**	**-21,417,927.89**	**-46%**
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	29.1	0.00	0.00	0.00	0%
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	29.2	11,748,810.30	21,611,930.40	-9,863,120.10	-46%
5366	Amortización de Intangibles	29.2	4.40	11,554,812.19	-11,554,807.79	0%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**-148,456,221.70**	**-179,226,089.59**	**30,769,867.89**	**40%**
48	**OTROS INGRESOS**		**0**	**0.00**	**0.00**	**0%**
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	0	0	0	0%
58	**OTROS GASTOS**		**0**	**0.00**	**0.00**	**0%**
5890	Gastos Diversos	-	0	0.00	0.00	0%
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		**-148,456,221.70**	**-179,226,089.59**	**30,769,867.89**	**40%**
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIC	**2.89**	**-148,456,221.70**	**-179,226,089.59**	**30,769,867.89**	**40%**

SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ
CONTRALORA MUNICIPAL

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

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Mayo a Mayo 31 de 2026
(Cifras en pesos)

	SALDO PERIODO ACTUAL	SALDO PERIODO ANTERIOR	VARIACIONES
SALDO DEL PATRIMONIO	**67,224,459.41**	**117,819,254.35**	**-50,594,794.94**
INCREMENTO			-
DISMINUCION			**-50,594,794.94**
Resultados de Ejercicio	-148,456,221.70	-97,861,426.76	-50,594,794.94

SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ
Contralora Municipal

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

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1	**ACTIVO**	**1,001,199,031.77**	**760,135,520.00**	**713,079,093.94**	**1,048,255,457.83**
11	**EFECTIVO**	**353,707,728.52**	**370,702,481.00**	**334,527,132.00**	**389,883,077.52**
1105	**CAJA**	**5,252,715.00**	**0.00**	**0.00**	**5,252,715.00**
110502	Cajas menores	5,252,715.00	0.00	0.00	5,252,715.00
1110	**BANCOS Y CORPORACIONES**	**348,455,013.52**	**370,702,481.00**	**334,527,132.00**	**384,630,362.52**
111005	**Cuenta corriente bancaria**	**348,455,013.52**	**370,702,481.00**	**334,527,132.00**	**384,630,362.52**
11100502	**Cuenta corriente bancaria Banco Bogota**	**348,455,013.52**	**370,702,481.00**	**334,527,132.00**	**384,630,362.52**
1110050204	Cta 013307095	348,455,013.52	370,702,481.00	334,527,132.00	384,630,362.52
13	**RENTAS POR COBRAR**	**2,748,808.00**	**370,608,504.00**	**370,608,504.00**	**2,748,808.00**
1337	**TRANSFERENCIAS POR COBRAR**	**0.00**	**370,608,504.00**	**370,608,504.00**	**0.00**
133712	**Otras Transferencias**	**0.00**	**370,608,504.00**	**370,608,504.00**	**0.00**
13371201	Municipio de Barrancabermeja	0.00	370,608,504.00	370,608,504.00	0.00
1384	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**2,748,808.00**	**0.00**	**0.00**	**2,748,808.00**
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,748,808.00	0.00	0.00	2,748,808.00
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**260,759,465.87**	**0.00**	**2,349,762.06**	**258,409,703.81**
1665	**MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**206,973,196.74**	**0.00**	**0.00**	**206,973,196.74**
166501	Muebles y enseres	164,124,516.96	0.00	0.00	164,124,516.96
166505	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	42,848,679.78	0.00	0.00	42,848,679.78
1670	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**197,709,655.74**	**0.00**	**0.00**	**197,709,655.74**
167001	Equipo de comunicación	26,636,252.25	0.00	0.00	26,636,252.25
167002	Equipo de computación	154,327,131.27	0.00	0.00	154,327,131.27
167007	EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN CON.	16,746,272.22	0.00	0.00	16,746,272.22
1675	**EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**	**121,394,999.00**	**0.00**	**0.00**	**121,394,999.00**
167502	**Terrestre**	**121,394,999.00**	**0.00**	**0.00**	**121,394,999.00**
16750201	vehículos	121,394,999.00	0.00	0.00	121,394,999.00
1681	**BIENAS DE ARTE Y CULTURA**	**10,534,000.00**	**0.00**	**0.00**	**10,534,000.00**
168101	OBRAS DE ARTE	10,534,000.00	0.00	0.00	10,534,000.00
1685	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)**	**-258,543,800.16**	**0.00**	**2,349,762.06**	**-260,893,562.22**
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	-110,739,312.98	0.00	881,111.65	-111,620,424.63
168507	Equipos de comunicación y computación	-121,458,987.44	0.00	605,662.32	-122,064,649.76
168508	Equipos de transporte, tracción y elevació	-26,345,499.74	0.00	862,988.09	-27,208,487.83
1695	**PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES**	**-17,308,585.45**	**0.00**	**0.00**	**-17,308,585.45**
169510	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-5,100,000.00	0.00	0.00	-5,100,000.00
169511	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-2,986,669.59	0.00	0.00	-2,986,669.59
169512	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-9,221,915.86	0.00	0.00	-9,221,915.86
19	**OTROS ACTIVOS**	**383,983,029.38**	**18,824,535.00**	**5,593,695.88**	**397,213,868.50**

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
1902	**PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO**	**248,368,032.90**	**0.00**	**0.00**	**248,368,032.90**
190202	**RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**	**248,368,032.90**	**0.00**	**0.00**	**248,368,032.90**
19020201	CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS	248,368,032.90	0.00	0.00	248,368,032.90
1906	**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**	**0.00**	**18,824,535.00**	**5,593,695.00**	**13,230,840.00**
190603	**AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**	**0.00**	**18,824,535.00**	**5,593,695.00**	**13,230,840.00**
19060301	AVANCES PARA VIATICOS	0.00	18,824,535.00	5,593,695.00	13,230,840.00
1970	**INTANGIBLES**	**216,646,550.00**	**0.00**	**0.00**	**216,646,550.00**
197007	LICENCIAS	53,346,550.00	0.00	0.00	53,346,550.00
197008	Software	163,300,000.00	0.00	0.00	163,300,000.00
1975	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)**	**-81,031,553.52**	**0.00**	**0.88**	**-81,031,554.40**
197507	Licencias	-27,731,553.52	0.00	0.88	-27,731,554.40
197508	?Software?	-53,300,000.00	0.00	0.00	-53,300,000.00
2	**PASIVO**	**-883,379,777.42**	**345,306,066.00**	**442,957,287.00**	**-981,030,998.42**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**-22,082,782.52**	**130,250,619.00**	**156,157,078.00**	**-47,989,241.52**
2401	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL**	**0.00**	**20,015,796.00**	**20,015,796.00**	**0.00**
240101	**Bienes y servicios**	**0.00**	**20,015,796.00**	**20,015,796.00**	**0.00**
24010101	Bienes	0.00	1,120,464.00	1,120,464.00	0.00
24010102	Servicios	0.00	17,888,591.00	17,888,591.00	0.00
24010104	Suministros	0.00	1,006,741.00	1,006,741.00	0.00
2407	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**	**-2,537,970.52**	**0.00**	**2,184,723.00**	**-4,722,693.52**
240722	**ESTAMPILLAS**	**-2,216,815.00**	**0.00**	**2,090,326.00**	**-4,307,141.00**
24072205	PROANCIANOS	-2,156,380.00	0.00	1,806,044.00	-3,962,424.00
24072207	PROCULTURA	0.00	0.00	270,000.00	-270,000.00
24072208	ESTAMPILLA PRO-DEPORTE	-60,435.00	0.00	14,282.00	-74,717.00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-321,155.52	0.00	94,397.00	-415,552.52
2424	**DESCUENTOS DE NOMINA**	**-14,815,009.00**	**13,991,400.00**	**36,380,239.00**	**-37,203,848.00**
242401	**Aportes a Fondos Pensionales**	**-7,768,855.00**	**13,991,400.00**	**10,336,158.00**	**-4,113,613.00**
24240101	Aportes Empleado pension	-10,458,655.00	12,638,700.00	9,785,224.00	-7,605,179.00
24240102	Aportes Fondos Solidaridad Pensional	2,689,800.00	1,352,700.00	550,934.00	3,491,566.00
242402	**Aportes a seguridad social en salud**	**-7,046,154.00**	**0.00**	**8,488,608.00**	**-15,534,762.00**
24240201	Aportes empleado de salud	-7,046,154.00	0.00	8,488,608.00	-15,534,762.00
242404	**SINDICATOS**	**0.00**	**0.00**	**488,898.00**	**-488,898.00**
24240401	SINDICATO ASERPUB	0.00	0.00	178,708.00	-178,708.00
24240405	Sindicato Sep	0.00	0.00	310,190.00	-310,190.00
242405	**COOPERATIVAS**	**0.00**	**0.00**	**577,134.00**	**-577,134.00**
24240502	JURISCOOP	0.00	0.00	577,134.00	-577,134.00
242407	**LIBRANZAS**	**0.00**	**0.00**	**16,489,441.00**	**-16,489,441.00**

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
24240703	FINANCIERA COOMULTRASAN	0.00	0.00	3,349,840.00	-3,349,840.00
24240704	BANCO POPULAR	0.00	0.00	5,140,231.00	-5,140,231.00
24240706	COOPSERFUN	0.00	0.00	129,428.00	-129,428.00
24240707	DAVIVIENDA	0.00	0.00	7,278,000.00	-7,278,000.00
24240714	Sialia sas	0.00	0.00	591,942.00	-591,942.00
2436	**RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR**	**-4,729,803.00**	**4,729,823.00**	**6,062,720.00**	**-6,062,700.00**
243603	**Honorarios**	**-204,800.00**	**205,000.00**	**629,500.00**	**-629,300.00**
24360301	Honorarios Persona Natural	-8,000.00	8,000.00	8,000.00	-8,000.00
24360302	Honorarios Persona Juridica	-196,800.00	197,000.00	621,500.00	-621,300.00
243608	**Compras**	**-80,420.00**	**80,420.00**	**7,844.00**	**-7,844.00**
24360801	Compras Generales	-79,291.00	79,291.00	7,179.00	-7,179.00
24360802	Compras Combustibles	-1,129.00	1,129.00	665.00	-665.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T.	-4,185,671.00	4,186,000.00	5,316,000.00	-5,315,671.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consign	-141,509.00	141,000.00	107,079.00	-107,588.00
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	-117,403.00	117,403.00	2,297.00	-2,297.00
2490	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**0.00**	**91,513,600.00**	**91,513,600.00**	**0.00**
249027	**VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**	**0.00**	**140,000.00**	**140,000.00**	**0.00**
24902701	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0.00	140,000.00	140,000.00	0.00
249034	**Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos y ESAP**	**0.00**	**2,303,100.00**	**2,303,100.00**	**0.00**
24903401	Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos	0.00	1,534,900.00	1,534,900.00	0.00
24903402	ESAP	0.00	768,200.00	768,200.00	0.00
249050	**APORTES AL ICBF Y SENA**	**0.00**	**5,370,500.00**	**5,370,500.00**	**0.00**
24905001	APORTES AL ICBF	0.00	4,602,300.00	4,602,300.00	0.00
24905002	APORTES AL SENA	0.00	768,200.00	768,200.00	0.00
249054	HONORARIOS	0.00	83,700,000.00	83,700,000.00	0.00
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI**	**-576,291,291.90**	**215,055,447.00**	**286,800,209.00**	**-648,036,053.90**
2511	**BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**-327,923,259.00**	**215,055,447.00**	**286,800,209.00**	**-399,668,021.00**
251101	**Nómina por pagar**	**0.00**	**163,043,601.00**	**163,043,601.00**	**0.00**
25110101	Nómina por pagar	0.00	163,043,601.00	163,043,601.00	0.00
251102	CESANTIAS	-61,295,210.00	0.00	20,550,773.00	-81,845,983.00
251103	**Intereses sobre cesantías**	**-7,393,838.00**	**0.00**	**2,466,906.00**	**-9,860,744.00**
25110301	Intereses sobre cesantías	-7,393,838.00	0.00	2,466,906.00	-9,860,744.00
251104	VACACIONES	-65,043,552.00	0.00	12,742,293.00	-77,785,845.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-56,669,883.00	0.00	9,113,290.00	-65,783,173.00
251106	**Prima de servicios**	**-48,464,900.00**	**0.00**	**8,746,312.00**	**-57,211,212.00**
25110601	Prima de servicios	-48,464,900.00	0.00	8,746,312.00	-57,211,212.00
251107	**Prima de navidad**	**-56,608,114.00**	**0.00**	**18,980,926.00**	**-75,589,040.00**
25110701	Prima de navidad	-56,608,114.00	0.00	18,980,926.00	-75,589,040.00

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
251109	BONIFICACIONES	-23,464,682.00	13,990,246.00	12,001,980.00	-21,476,416.00
251111	**Aportes a riesgos laborales**	**0.00**	**801,400.00**	**801,400.00**	**0.00**
25111101	Aportes a riesgos laborales	0.00	801,400.00	801,400.00	0.00
251122	**Aportes a fondos pensionales - empleador**	**0.00**	**31,083,500.00**	**31,083,500.00**	**0.00**
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	31,083,500.00	31,083,500.00	0.00
251124	**Aportes a cajas de compensación familiar**	**0.00**	**6,136,700.00**	**6,136,700.00**	**0.00**
25112401	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00	6,136,700.00	6,136,700.00	0.00
251190	**Otros beneficios a los empleados a corto plazo**	**-8,983,080.00**	**0.00**	**1,132,528.00**	**-10,115,608.00**
25119002	Bonficacion por recreacion	-8,983,080.00	0.00	1,132,528.00	-10,115,608.00
2512	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO**	**-248,368,032.90**	**0.00**	**0.00**	**-248,368,032.90**
251204	**CESANTIAS RETROACTIVAS**	**-248,368,032.90**	**0.00**	**0.00**	**-248,368,032.90**
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS A LARGO PLAZO	-248,368,032.90	0.00	0.00	-248,368,032.90
29	**OTROS PASIVOS**	**-285,005,703.00**	**0.00**	**0.00**	**-285,005,703.00**
2910	**INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**	**-285,005,703.00**	**0.00**	**0.00**	**-285,005,703.00**
291090	**OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**	**-285,005,703.00**	**0.00**	**0.00**	**-285,005,703.00**
29109001	Transferencias Municipales	-285,005,703.00	0.00	0.00	-285,005,703.00
3	**PATRIMONIO**	**-215,680,681.11**	**0.00**	**0.00**	**-215,680,681.11**
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**-215,680,681.11**	**0.00**	**0.00**	**-215,680,681.11**
3105	**CAPITAL FISCAL**	**-113,143,979.95**	**0.00**	**0.00**	**-113,143,979.95**
310506	**CAPITAL FISCAL**	**-113,143,979.95**	**0.00**	**0.00**	**-113,143,979.95**
31050601	**BIENES**	**-167,960,607.57**	**0.00**	**0.00**	**-167,960,607.57**
3105060101	BIENES PROPIOS	-90,762,624.91	0.00	0.00	-90,762,624.91
3105060102	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	-77,197,982.66	0.00	0.00	-77,197,982.66
31050602	**PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**54,934,377.62**	**0.00**	**0.00**	**54,934,377.62**
3105060201	**DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**	**52,048,222.10**	**0.00**	**0.00**	**52,048,222.10**
310506020102	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,400,244.90	0.00	0.00	-2,400,244.90
310506020103	MUEBLES Y ENSERES	15,020,096.77	0.00	0.00	15,020,096.77
310506020104	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	27,266,607.46	0.00	0.00	27,266,607.46
310506020105	EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION	12,161,762.77	0.00	0.00	12,161,762.77
3105060202	**AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS**	**2,886,155.52**	**0.00**	**0.00**	**2,886,155.52**
310506020201	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	2,886,155.52	0.00	0.00	2,886,155.52
31050603	EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR 2017	-117,750.00	0.00	0.00	-117,750.00
3109	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**-102,536,701.16**	**0.00**	**0.00**	**-102,536,701.16**
310901	**EXCEDENTES ACUMULADOS**	**-337,330,597.57**	**0.00**	**0.00**	**-337,330,597.57**
31090101	EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2017	-96,513,672.07	0.00	0.00	-96,513,672.07

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
31090102	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-210,278,966.81	0.00	0.00	-210,278,966.81
31090103	ERRORES DE EJERCICIO ANTERIORES	-30,537,958.69	0.00	0.00	-30,537,958.69
310902	**DEFICIT ACUMULADO**	**234,793,896.41**	**0.00**	**0.00**	**234,793,896.41**
31090201	DEFICIT AÑO 2018	234,793,896.41	0.00	0.00	234,793,896.41
4	**INGRESOS**	**-1,198,500,413.00**	**0.00**	**370,608,504.00**	**-1,569,108,917.00**
44	**TRANSFERENCIAS**	**-1,198,500,413.00**	**0.00**	**370,608,504.00**	**-1,569,108,917.00**
4428	**OTRAS TRANSFERENCIAS**	**-1,198,500,413.00**	**0.00**	**370,608,504.00**	**-1,569,108,917.00**
442890	Otras transferencias	-1,198,500,413.00	0.00	370,608,504.00	-1,569,108,917.00
5	**GASTOS**	**1,296,361,839.76**	**422,232,891.94**	**1,029,593.00**	**1,717,565,138.70**
51	**ADMINISTRACIÓN**	**1,286,962,788.00**	**419,883,129.00**	**1,029,593.00**	**1,705,816,324.00**
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**612,118,616.00**	**203,876,743.00**	**1,029,593.00**	**814,965,766.00**
510101	Sueldos del personal	611,089,023.00	203,876,743.00	0.00	814,965,766.00
510123	Auxilio de transporte	1,029,593.00	0.00	1,029,593.00	0.00
5103	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**121,128,142.00**	**38,021,600.00**	**0.00**	**159,149,742.00**
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	20,426,200.00	6,136,700.00	0.00	26,562,900.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	42,177,121.00	12,673,600.00	0.00	54,850,721.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	2,466,900.00	801,400.00	0.00	3,268,300.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras d	56,057,921.00	18,409,900.00	0.00	74,467,821.00
5104	**APORTES SOBRE LA NÓMINA**	**25,540,900.00**	**7,673,600.00**	**0.00**	**33,214,500.00**
510401	Aportes al ICBF	15,319,400.00	4,602,300.00	0.00	19,921,700.00
510402	Aportes al SENA	2,556,400.00	768,200.00	0.00	3,324,600.00
510403	Aportes ESAP	2,556,400.00	768,200.00	0.00	3,324,600.00
510404	Aportes a escuelas industriales e institut	5,108,700.00	1,534,900.00	0.00	6,643,600.00
5107	**PRESTACIONES SOCIALES**	**238,847,213.00**	**79,686,230.00**	**0.00**	**318,533,443.00**
510701	VACACIONES	38,193,087.00	12,742,293.00	0.00	50,935,380.00
510702	CESANTIAS	61,597,774.00	20,550,773.00	0.00	82,148,547.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	7,394,201.00	2,466,906.00	0.00	9,861,107.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	27,315,672.00	9,113,290.00	0.00	36,428,962.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	56,892,386.00	18,980,926.00	0.00	75,873,312.00
510706	PRIMA DE DE SERVICIOS	26,215,708.00	8,746,312.00	0.00	34,962,020.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3,394,604.00	1,132,528.00	0.00	4,527,132.00
510795	**Otras prestaciones sociales**	**17,843,781.00**	**5,953,202.00**	**0.00**	**23,796,983.00**
51079501	Otras prestaciones sociales Bonificacion por servicios	17,843,781.00	5,953,202.00	0.00	23,796,983.00
5108	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**28,332,719.00**	**5,593,695.00**	**0.00**	**33,926,414.00**
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	8,100,530.00	1,090,000.00	0.00	9,190,530.00
510807	GASTOS DE VIAJE	10,912,152.00	1,861,200.00	0.00	12,773,352.00
510810	VIATICOS	9,320,037.00	2,642,495.00	0.00	11,962,532.00
5111	**GENERALES**	**260,995,198.00**	**84,706,741.00**	**0.00**	**345,701,939.00**
511114	Materiales y suministros	16,432,052.00	341,700.00	0.00	16,773,752.00

CONTRALORÍA MUNICIPAL
BARRANCABERMEJA

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
511117	**Servicios públicos**	**54,700.00**	**0.00**	**0.00**	**54,700.00**
51111703	Servicios públicos de Telefonia	54,700.00	0.00	0.00	54,700.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y a	365,945.00	0.00	0.00	365,945.00
511123	**Comunicaciones y transporte**	**5,113,830.00**	**0.00**	**0.00**	**5,113,830.00**
51112303	Internet	5,113,830.00	0.00	0.00	5,113,830.00
511146	Combustibles y lubricantes	1,128,671.00	665,041.00	0.00	1,793,712.00
511179	**Honorarios**	**237,900,000.00**	**83,700,000.00**	**0.00**	**321,600,000.00**
51117901	Honorarios	237,900,000.00	83,700,000.00	0.00	321,600,000.00
5120	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**0.00**	**324,520.00**	**0.00**	**324,520.00**
512011	Impuesto sobre vehculos automotores 0	0.00	324,520.00	0.00	324,520.00
53	**PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y**	**9,399,051.76**	**2,349,762.94**	**0.00**	**11,748,814.70**
5360	**DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**9,399,048.24**	**2,349,762.06**	**0.00**	**11,748,810.30**
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3,524,446.60	881,111.65	0.00	4,405,558.25
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2,422,649.28	605,662.32	0.00	3,028,311.60
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3,451,952.36	862,988.09	0.00	4,314,940.45
5366	**AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES**	**3.52**	**0.88**	**0.00**	**4.40**
536605	LICENCIAS	3.52	0.88	0.00	4.40
8	**Deudoras de Control**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
83	**Deudoras de Control**	**559,300.00**	**0.00**	**0.00**	**559,300.00**
8390	**Otras cuentas deudoras de control**	**559,300.00**	**0.00**	**0.00**	**559,300.00**
839090	**Otras Cuentas Deudoras de Control**	**559,300.00**	**0.00**	**0.00**	**559,300.00**
83909008	Equipo de Comunicaciòn	559,300.00	0.00	0.00	559,300.00
89	**Deudoras por Contra**	**-559,300.00**	**0.00**	**0.00**	**-559,300.00**
8915	**Deudoras de control por Contra (cr)**	**-559,300.00**	**0.00**	**0.00**	**-559,300.00**
891590	**Otras cuentas deudoras de control**	**-559,300.00**	**0.00**	**0.00**	**-559,300.00**
8915901	Propiedad, Planta y Equipo Menor Cuantia	-559,300.00	0.00	0.00	-559,300.00
9	**Cuentas de orden Acreedoras**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
91	**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**	**-12,919,088.00**	**0.00**	**0.00**	**-12,919,088.00**
9120	**LITIGIOS Y DEMANDAS**	**-12,919,088.00**	**0.00**	**0.00**	**-12,919,088.00**
912004	**ADMINISTRATIVOS**	**-12,919,088.00**	**0.00**	**0.00**	**-12,919,088.00**
91200401	ADMINISTRATIVOS	-12,919,088.00	0.00	0.00	-12,919,088.00
93	**Acreedora de Control**	**-10,195,885,327.70**	**0.00**	**0.00**	**-10,195,885,327.70**
9306	**Bienes Recibidos en Custodia**	**-10,195,885,327.70**	**0.00**	**0.00**	**-10,195,885,327.70**
930617	Propiedades, planta y equipo Comodatos	-10,195,885,327.70	0.00	0.00	-10,195,885,327.70
99	**Acreedoras por Control**	**10,208,804,415.70**	**0.00**	**0.00**	**10,208,804,415.70**
9905	**responsasbilidades contigentes por contra**	**12,919,088.00**	**0.00**	**0.00**	**12,919,088.00**
990505	**litigios y demandas**	**12,919,088.00**	**0.00**	**0.00**	**12,919,088.00**

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

Período comprendido entre: Mayo 01 de 2026 hasta: Mayo 31 de 2026

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo anterior	Movimiento débito	Movimiento crédito	Saldo actual
99050503	PROCESOS ADMINISTRATIVOS	12,919,088.00	0.00	0.00	12,919,088.00
9915	**Acreedoras de control por Contra (Db)**	**10,195,885,327.70**	**0.00**	**0.00**	**10,195,885,327.70**
991502	Bienes Recibidos en Custodia	10,195,885,327.70	0.00	0.00	10,195,885,327.70
	TOTALES: ----------->	**0.00**	**1,527,674,477.94**	**1,527,674,477.94**	**0.00**

SANDRA YAMILE LOPEZ VASQUEZ
CONTRALORA MUNICIPAL

YAMID BUITRAGO FUENTES
CONTADOR PUBLICO T.P 86240-T