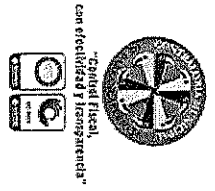


Informes financieros mes de julio 2020

CONTRALORIA MUNICIPAL DE
BARRACNABERMEJA

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
197000	SOFTWARE	58.106.809,88	0,00	0,00	58.106.809,88	58.106.809,88	0,00
197500	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-58.106.809,88	0,00	0,00	-58.106.809,88	-58.106.809,88	0,00
197800	SOFTWARE	-58.106.809,88	0,00	0,00	-58.106.809,88	-58.106.809,88	0,00
200000	PASIVOS	496.901.756,91	346.856.310,00	316.639.924,00	467.686.367,81	467.686.367,81	0,00
240000	CUENTAS POR PAGAR	102,00	115.801.677,00	116.801.446,00	30,00	30,00	0,00
240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	0,00	1.276.638,00	0,00	0,00	0,00
240101	BIENES Y SERVICIOS	0,00	1.276.638,00	1.276.638,00	0,00	0,00	0,00
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	102,00	4.930.527,00	4.930.456,00	30,00	30,00	0,00
240722	ESTAMPILLAS	102,00	4.930.527,00	4.930.456,00	30,00	30,00	0,00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242400	DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	30.173.201,00	30.173.201,00	0,00	0,00	0,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	0,00	5.453.453,00	5.453.453,00	0,00	0,00	0,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	4.488.686,00	4.488.686,00	0,00	0,00	0,00
242404	SINDICATOS	0,00	719.662,00	719.662,00	0,00	0,00	0,00
242405	COOPERATIVAS	0,00	91.000,00	91.000,00	0,00	0,00	0,00
242407	LIBRANZAS	0,00	17.302.256,00	17.302.256,00	0,00	0,00	0,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	0,00	504.134,00	504.134,00	0,00	0,00	0,00
242413	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONV	0,00	1.674.000,00	1.674.000,00	0,00	0,00	0,00
243600	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	0,00	5.588.718,00	5.588.718,00	0,00	0,00	0,00
243603	A HONORARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243615	A EMPLEADOS ART=CULO 383 ET	0,00	3.679.000,00	3.679.000,00	0,00	0,00	0,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243627	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243628	RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243690	OTRAS RETENCIONES	0,00	1.909.718,00	1.909.718,00	0,00	0,00	0,00
249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	73.832.433,00	73.832.433,00	0,00	0,00	0,00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTO	0,00	2.301.200,00	2.301.200,00	0,00	0,00	0,00
249050	APORTES AL IGBF Y SENA	0,00	5.367.800,00	5.367.800,00	0,00	0,00	0,00
249054	HONORARIOS	0,00	66.163.333,00	66.163.333,00	0,00	0,00	0,00
260000	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI	496.901.664,81	230.053.793,00	200.837.476,00	467.686.337,81	467.686.337,81	0,00
261100	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	496.901.664,81	230.053.793,00	200.837.476,00	467.686.337,81	467.686.337,81	0,00
261101	MEMORIA POR PAGAR	0,00	68.900.839,00	68.900.839,00	0,00	0,00	0,00
261102	CESANTIAS	266.703.023,81	1.766.875,00	10.161.818,00	274.107.966,81	274.107.966,81	0,00
261103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	596.474,00	0,00	101.614,00	698.088,00	698.088,00	0,00
261104	VACACIONES	57.921.771,00	9.889.480,00	11.529.567,00	59.591.658,00	59.591.658,00	0,00
261105	PRIMA DE VACACIONES	40.585.444,00	6.722.374,00	7.869.916,00	41.731.956,00	41.731.956,00	0,00
261106	PRIMA DE SERVICIOS	44.793.218,00	06.487.184,00	52.451.609,00	757.643,00	757.643,00	0,00
261107	PRIMA DE NAVIDAD	62.291.257,00	0,00	9.390.655,00	71.682.112,00	71.682.112,00	0,00
261109	BONIFICACIONES	16.841.288,00	18.805.890,00	12.346.206,00	10.381.603,00	10.381.603,00	0,00
261111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0,00	547.000,00	547.000,00	0,00	0,00	0,00
261122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	0,00	12.255.747,00	12.255.747,00	0,00	0,00	0,00
261123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPL	0,00	8.594.904,00	8.594.904,00	0,00	0,00	0,00
261124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	0,00	6.133.500,00	6.133.500,00	0,00	0,00	0,00
261190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO P	8.169.179,00	0,00	666.102,00	8.734.281,00	8.734.281,00	0,00
300000	PATRIMONIO	661.366.873,67	0,00	0,00	661.366.873,67	661.366.873,67	0,00
310000	HACIENDA P. BLICA	661.366.873,67	0,00	0,00	661.366.873,67	661.366.873,67	0,00
310500	CAPITAL FISCAL	31.257.969,48	0,00	0,00	31.257.969,48	31.257.969,48	0,00
310506	Capital Fiscal	31.257.969,48	0,00	0,00	31.257.969,48	31.257.969,48	0,00
310900	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	530.107.903,74	0,00	0,00	530.107.903,74	530.107.903,74	0,00
310901	Excedente acumulado	651.009.149,00	0,00	0,00	651.009.149,00	651.009.149,00	0,00
310902	Deficit acumulado	-120.901.245,26	0,00	0,00	-120.901.245,26	-120.901.245,26	0,00
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
311002	Deficit del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312804	DEPRECIACION POR UTILIZACIONES DE BIENES DE B	0.45	0.00	0.00	0.45	0.00	0.45
400000	INGRESOS	1,647,556,680.27	0.00	242,481,275.00	1,890,037,955.27	0.00	1,890,037,955.27
440000	TRANSFERENCIAS	1,647,554,528.31	0.00	242,481,275.00	1,890,035,803.31	0.00	1,890,035,803.31
442800	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,647,554,528.31	0.00	242,481,275.00	1,890,035,803.31	0.00	1,890,035,803.31
480000	OTROS INGRESOS	2,131.96	0.00	0.00	2,131.96	0.00	2,131.96
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2,131.96	0.00	0.00	2,131.96	0.00	2,131.96
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2,131.96	0.00	0.00	2,131.96	0.00	2,131.96
500000	GASTOS	1,291,981,298.82	284,925,618.03	1,300,804.00	1,542,606,112.85	0.00	1,542,606,112.85
510000	DE ADMINISTRACION	1,258,659,900.00	249,435,416.00	4,300,804.00	1,503,804,512.00	0.00	1,503,804,512.00
510100	SUELDOS Y SALARIOS	605,367,457.00	103,242,986.00	0.00	708,610,423.00	0.00	708,610,423.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	605,367,457.00	103,242,986.00	0.00	708,610,423.00	0.00	708,610,423.00
510200	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	559,607.00	4,300,804.00	4,300,804.00	559,607.00	0.00	559,607.00
510201	Incapacidades	559,607.00	4,300,804.00	4,300,804.00	559,607.00	0.00	559,607.00
510300	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	160,826,494.00	27,521,151.00	0.00	188,347,645.00	0.00	188,347,645.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	25,761,200.00	6,133,500.00	0.00	31,894,700.00	0.00	31,894,700.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	54,597,061.00	9,337,504.00	0.00	63,934,565.00	0.00	63,934,565.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3,250,200.00	547,000.00	0.00	3,797,200.00	0.00	3,797,200.00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS D	77,218,033.00	11,503,147.00	0.00	88,721,180.00	0.00	88,721,180.00
510400	APORTES SOBRE LA MEMORIA	32,214,700.00	7,669,100.00	0.00	39,883,800.00	0.00	39,883,800.00
510401	APORTES AL ICBF	19,321,700.00	4,600,700.00	0.00	23,922,400.00	0.00	23,922,400.00
510402	APORTES AL SENA	3,223,900.00	767,200.00	0.00	3,991,100.00	0.00	3,991,100.00
510403	APORTES ESP	3,223,900.00	767,200.00	0.00	3,991,100.00	0.00	3,991,100.00
510404	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUT	6,445,200.00	1,534,000.00	0.00	7,979,200.00	0.00	7,979,200.00
510700	PRESTACIONES SOCIALES	226,311,803.00	38,478,022.00	0.00	264,789,825.00	0.00	264,789,825.00
510701	VACACIONES	38,816,272.00	6,599,627.00	0.00	45,415,899.00	0.00	45,415,899.00
510702	CESANTIAS	59,767,598.00	10,161,818.00	0.00	69,929,416.00	0.00	69,929,416.00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	597,656.00	101,614.00	0.00	699,270.00	0.00	699,270.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	26,512,694.00	4,507,729.00	0.00	31,020,323.00	0.00	31,020,323.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	55,233,097.00	9,390,855.00	0.00	64,623,952.00	0.00	64,623,952.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	24,748,829.00	4,208,017.00	0.00	28,957,846.00	0.00	28,957,846.00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3,323,715.00	555,102.00	0.00	3,888,817.00	0.00	3,888,817.00
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	17,311,042.00	2,943,280.00	0.00	20,254,302.00	0.00	20,254,302.00
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24,674,507.00	0.00	0.00	24,674,507.00	0.00	24,674,507.00
510803	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	6,479,700.00	0.00	0.00	6,479,700.00	0.00	6,479,700.00
510807	GASTOS DE VIAJE	5,132,660.00	0.00	0.00	5,132,660.00	0.00	5,132,660.00
510810	VHICULOS	13,082,147.00	0.00	0.00	13,082,147.00	0.00	13,082,147.00
511100	GENERALES	208,705,332.00	68,083,021.00	0.00	276,788,353.00	0.00	276,788,353.00
511117	SERVICIOS P. BILICOS	2,441,810.00	369,917.00	0.00	2,811,727.00	0.00	2,811,727.00
511121	SERVICIOS P. BILICOS	2,441,810.00	369,917.00	0.00	2,811,727.00	0.00	2,811,727.00
511123	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES YA	105,910.00	0.00	0.00	105,910.00	0.00	105,910.00
511125	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4,700,412.00	783,402.00	0.00	5,483,814.00	0.00	5,483,814.00
511179	HONORARIOS	198,006,663.00	66,163,333.00	0.00	264,169,996.00	0.00	264,169,996.00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	140,352.00	0.00	140,352.00	0.00	140,352.00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0.00	140,352.00	0.00	140,352.00	0.00	140,352.00
530000	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	33,410,834.82	5,489,920.03	0.00	38,800,754.85	0.00	38,800,754.85
536000	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	23,746,477.40	3,913,253.36	0.00	27,659,730.76	0.00	27,659,730.76
536001	EDIFICACIONES	2,626,908.96	437,818.16	0.00	3,064,727.12	0.00	3,064,727.12
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7,277,479.02	1,212,913.17	0.00	8,490,392.19	0.00	8,490,392.19



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JULIO DE 2020
 (Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual 2.020	Anterior 2.019			Actual 2.020	Anterior 2.019
	CORRIENTE	708.770.623,11	490.197.291		CORRIENTE	467.685.367,81	503.044,017
11	Efectivo	494.970.805,31	268.131.985	21	Financieras	0,00	0
13	Deudores	0,00	0	24	Cuentas por pagar	30,00	16.652,701
15	Inventarios	0,00	0	25	Obligaciones laborales y de seguridad social	467.685.337,81	486.391,316
19	Otros Activos	213.799.817,80	222.065.306	26	Otros Bonos y títulos emitidos	0,00	0
	NO CORRIENTE	667.712.440,79	654.509.872		NO CORRIENTE	0,00	0
16	Propiedades, planta y equipo	667.712.440,79	654.509.872	24	Cuentas por pagar	0,00	0
	3 PATRIMONIO				3 PATRIMONIO	908.797.696,09	641.663.146
				31	Hacienda Pública	908.797.696,09	641.663.146
	TOTAL ACTIVO	1.376.483.063,90	1.144.707.163		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.376.483.063,90	1.144.707.163
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0,00	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0
81	Derechos contingentes	0,00	0	91	Responsabilidades contingentes	688.234.371,00	523.146.682
83	Deudoras de Control	0,00	0	93	Acreedoras de control	0,00	0
89	Deudoras por Contra (cr)	0,00	0	99	Acreedoras por Contra (db)	-688.234.371,00	-523.146.682

SANDRA PAOLA LEÓN DÍAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

ESAU MEJÍA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T



"Control Fiscal,
con efectividad y transparencia"

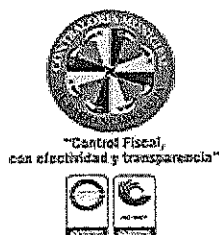


ANEXO N° 2
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
SITUACION FINANCIERA DETALLADA
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo
		Actual 2020	Anterior 2019
		\$	\$
CORRIENTE		708.770.623,11	490.197.291
11	Efectivo	494.970.805,31	268.131.985
1105	Caja	2.633.409,00	2.484.348
1110	Bancos y corporaciones	492.337.396,31	265.647.637
19	Otros activos	213.799.817,80	222.065.306
1905	Gastos pagados por anticipado	1.231.538,00	1.278.155
1906	Avances y Anticipos entregados	0,00	1.848.833
1908	Recursos Entregados en Administración	204.684.947,81	197.435.155
1970	Intangibles	65.990.141,87	64.590.119
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)	-58.106.809,88	-57.481.621
1986	Activos Diferidos	0,00	14.394.665
NO CORRIENTE		667.712.440,79	654.509.872
16	Propiedades, planta y equipo	667.712.440,79	654.509.872
1605	Terrenos	248.456.209,00	0
1640	Edificaciones	271.009.440,00	519.465.649
1655	Maquinaria y equipo	4.785.000,00	4.785.000
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054,44	205.090.054
1670	Equipos de comunicación y computación	279.210.669,17	279.210.669
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	54.200.000,00	112.990.000
1681	Obras de Arte	10.534.000,00	10.534.000
1685	Depreciación acumulada (cr)	-407.952.931,82	-477.565.500
TOTAL ACTIVO		1.376.483.063,90	1.144.707.163
PASIVO			
CORRIENTE		467.685.367,81	503.044.017
24	Cuentas por pagar	30,00	16.652.701
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	14.394.665
2407	Recursos A favor de terceros	30,00	2.257.083
2424	Descuentos de Nomina	0,00	0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0,00	953
25	Obligaciones laborales y de seguridad social integral	467.685.337,81	486.391.316
2511	Beneficios a Empleados a corto plazo	467.685.337,81	486.391.316
PATRIMONIO			
31	Hacienda pública	908.797.696,09	641.663.146
3105	Capital fiscal	31.257.969,48	31.257.969
3109	Resultado de Ejercicios anteriores	530.107.903,74	518.070.618
3110	Resultado del ejercicio	347.431.822,42	92.334.559
3128	Deterioro por utilización de bienes	0,45	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.376.483.063,90	1.144.707.163
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0
83	Deudoras de control	0,00	0
89	Deudoras por contra (CR)	0,00	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0
91	Responsabilidades contingentes	688.234.371,00	523.146.682
99	Acreedoras por contra (db)	-688.234.371,00	-523.146.682

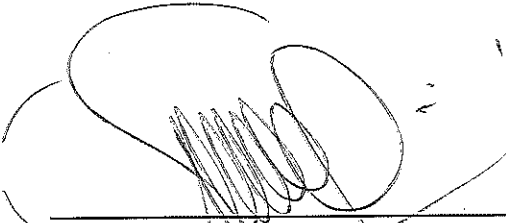
SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T

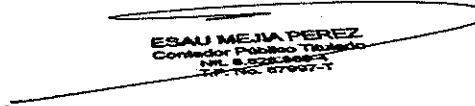


ANEXO N° 3
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)

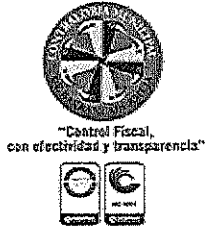
Código	Cuentas	Periodo Actual 2.020 \$	Periodo Anterior 2.019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	1.890.035.803,31	1.828.291.613
44	Transferencias	1.890.035.803,31	1.828.291.613
	GASTOS OPERACIONALES	1.542.605.266,85	1.735.985.399
51	De administración	1.503.804.512,00	1.696.839.136
53	Provisiones, agotamiento, amortización	38.800.754,85	39.146.263
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	347.430.536,46	92.306.214
	OTROS INGRESOS	2.131,96	29.448
48	Otros ingresos	2.131,96	29.448
	OTROS GASTOS	846,00	1.103
58	Otros gastos	846,00	1.103
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	347.431.822,42	92.334.559



SANDRA PAOLA LEÓN DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)

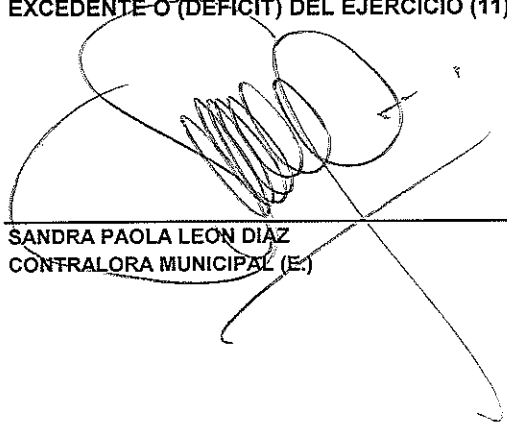


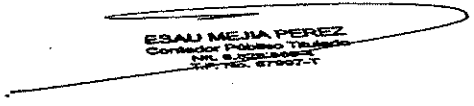
ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T



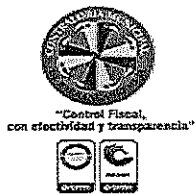
ANEXO N° 4
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE RESULTADO DETALLADO
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo	Periodo
		Actual	Anterior
		2020	2019
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		1.890.035.803,31	1.828.291.613
44 TRANSFERENCIAS		1.890.035.803,31	1.828.291.613
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.890.035.803,31	1.828.291.613
GASTOS OPERACIONALES		1.542.605.266,85	1.735.985.399
51 ADMINISTRACIÓN		1.503.804.512,00	1.696.839.136
5101	SUELDOS Y SALARIOS	708.610.423,00	745.782.038
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.607,00	165.321
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	188.347.645,00	205.112.779
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	39.883.800,00	42.896.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	264.789.825,00	274.425.341
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	24.674.507,00	68.602.482
5111	GENERALES	276.788.353,00	359.747.835
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	140.352,00	106.540
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		38.800.754,85	39.146.263
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27.659.730,76	29.340.428
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	11.141.024,09	9.805.835
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		347.430.536,46	92.306.214
48 OTROS INGRESOS		2.131,96	29.448
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.131,96	29.448
58 OTROS GASTOS		846,00	1.103
5801	INTERESES	0,00	0
5890	GASTOS DIVERSOS	846,00	1.103
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)		347.431.822,42	92.334.559


SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público Titulado
N.º 8.228.887
T.P. No. 87997-T

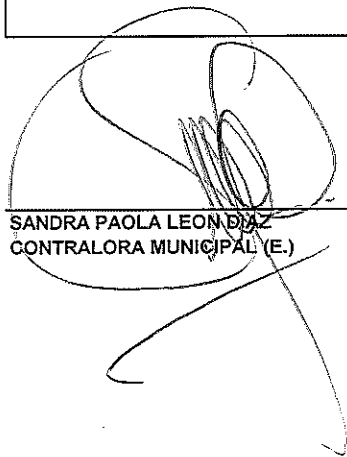
ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T

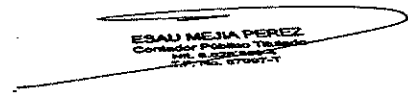


ANEXO N° 5
CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE JULIO DE 2020
(Cifras en pesos)



SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	641.663.146
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE 1-07-2019 Y EL 31-07-2020	267.134.550
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2020	<u>908.797.696</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	
INCREMENTOS	267.134.550
Capital fiscal	0
Resultado de ejercicios anteriores	12.037.286
Resultado del ejercicio	255.097.263
DISMINUCIONES	0
Impacto Nuevo marco normativo	0


SANDRA PAOLA LEON DIAZ
CONTRALORA MUNICIPAL (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
Contador Público Titulado
C.M. 6.226.388-7
E.P. No. 87997-T

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR
T.P. No. 87997-T

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 1 de 22	

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE JULIO DE 2020
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 JULIO DE 2020, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de JULIO de 2020, se presentan en forma comparativa con el mes de JULIO de 2019, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

Las políticas contables significativas en resumen aplicadas teniendo en cuenta nuestro Manual de Políticas Contables (*creado por la Resolución Interna No 249 del 27-12-2017*) fueron:



a. Efectivo y equivalente al efectivo:

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

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

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 2 de 22	

b. Propiedades planta y equipo

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

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



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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 3 de 22	

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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



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

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 4 de 22	

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

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

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



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

1.4. Aplicación del Catálogo General de Cuentas

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

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja está aplicando el

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 5 de 22	

marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarización de procesos

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



1.8. Manual de Políticas Contables

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

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO



2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaría privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 011 del 03 de febrero del 2020, el saldo a 31 DE JULIO DE 2020 es de \$2.633.409.

2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la contraloría, y que a 31 DE JULIO DE 2020,

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 6 de 22	


arroja un saldo de \$492.337.396,31. La cuenta 500-2032-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo a 31 DE JULIO 2020 el valor de \$0. Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo.

- 2.3. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo a 31 DE JULIO DE 2020 por valor de \$248.456.209.
- 2.4. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones - Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Municipio, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo A 31 DE JULIO DE 2020 por valor de \$271.009.440.
- 2.5. Cuenta Contable 165522: En esta subcuenta de Equipos de Ayuda Audiovisual, se registran los bienes que posee la entidad clasificados en esta categoría de bien y que el ente de control usa en el diario desempeño de las actividades para el normal funcionamiento de la entidad, reflejando un saldo A 31 DE JULIO DE 2020 por valor de \$4.785.000.
- 2.6. 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, reflejando un saldo a 31 DE JULIO 2020 por valor de \$128.597.973.40.
- 2.7. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 7 de 22	



refleja un saldo A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$78.872.081.04.

- 2.8. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los telefonos, fax, camaras de video, camara digital, y todo el sistema de camaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$39.939.811.
- 2.9. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad reflejando un saldo A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$196.896.939.99.
- 2.10. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computacion de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones y sistemas que el ente de control recibido en modalidad de comodato, como son los computadores de escritorio y portatiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$42.373.918.18.
- 2.11. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehiculos que posee la Contraloria para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$54.200.000.
- 2.12. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$10.534.000.
- 2.13. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 8 de 22	

como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmuebles recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$-24.772.164.

- 2.14. Cuenta Contable 168504: En esta subcuenta Depreciación de Maquinaria y Equipo, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como maquinaria y equipo que refleja un saldo acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$-4.785.000
- 2.15. 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 y que refleja un saldo acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$-126.394.471.92.
- 2.16. 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, y que refleja un saldo acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$-246.337.966.18.
- 2.17. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufren todos los bienes clasificados como Equipo de Transporte, y que refleja el respectivo un saldo acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$-5.663.329.
- 2.18. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehiculos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan mes a mes este gasto; esta cuenta refleja A 31 DE JULIO DE 2020 el valor de \$1.231.538.
- 2.19. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Avances para viaticos y Gastos de viaje, se registran los valores entregados a los funcionarios de la Contraloria, comisionado para efectos de realizar labores propias

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 9 de 22	

de su cargo y que A 31 DE JULIO DE 2020 faltan por legalizar la suma de \$0.

- 2.20. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, quien administra este recurso, de igual forma en este mismo auxiliar se registra los retiros de cesantias gestionados por por los funcionarios beneficiados, arrojando así el respectivo saldo A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$204.684.947.81



- 2.21. 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 Business) y la licencia de antivirus, reflejando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo por la suma de \$7.883.331.99

- 2.22. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo por la suma de \$58.106.809.88.

- 2.23. Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, y que refleja un saldo acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$-58.106.809.88.



- 2.24. Cuenta Contable 198606: En esta Subcuenta se registran los contratos de suministros realizados por la Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando, su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es de \$0.

- 2.25. Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, A 31 DE JULIO DE 2020 su saldo de \$0 corresponde a los contratos de suministros realizados por la

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 10 de 22	



Contraloría Municipal tales como: Combustible, Papelería y Aseo y cafetería, los cuales son amortizados a medida que se van ejecutando.

- 2.26. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de las Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales A 31 DE JULIO DE 2020, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente territorial, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$30.
- 2.27. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta Descuentos de nómina por Libranzas, se registran los valores por pagar por concepto de descuentos de libranzas, A 31 DE JULIO DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$0.
- 2.28. Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a Corto plazo Prestaciones Sociales – Cesantías, se registran los valores por pagar a los funcionarios de la contraloría por concepto de cesantías y los traslado a la cuenta CITI-COLFONDOS para el pago de cesantías a los funcionarios beneficiados con la retroactividad, A 31 DE JULIO DE 2020, su saldo corresponde a la suma \$274.107.966.81.
- 2.29. Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Intereses de Cesantías se registran las obligaciones por pagar a los funcionarios de la contraloría por concepto de Intereses de cesantías, arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo por la suma de \$698.088.
- 2.30. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestación Sociales -vacaciones se registran la cuentas por pagar a los funcionario de la Contraloría por concepto de vacaciones arrojando A 31 DE JULIO DE 2020 un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$59.591.658.
- 2.31. 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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 11 de 22	



de la Contraloría arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$41.731.986.

- 2.32. 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 A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$757.643.
- 2.33. Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los funcionarios de la Contraloría arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo pendiente por cancelar por la suma de \$71.682.112.
- 2.34. 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 A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo por pagar, por la suma de \$10.381.603.
- 2.35. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - bonificaciones por recreación, se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloría por concepto de bonificaciones arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo por pagar, por la suma \$8.734.281.
- 2.36. Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3105060101 Bienes propios por valor de \$91.272.040. La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de -57,245,666, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloría Municipal hasta 30 de diciembre de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de -\$2,886,155 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 30 de diciembre de 2017. En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran los excedentes del año 2017 por valor de

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 12 de 22	



\$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 30050603, 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 \$31.257.969.48.

- 2.37. Cuenta Contable 310901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de \$651.009.149 es la contrapartida del registro de la edificación recibida por comodato con el municipio de Barrancabermeja, donde ejerce las funciones como ente de control la Contraloría Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación.
- 2.38. Cuenta Contable 310902: En esta subcuenta deficit acumulado, fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, que corresponde al deficit del año 2018 por la suma de \$-120.901.245.26.
- 2.39. 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 A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo por valor de \$1.890.035.803.31.
- 2.40. Cuenta Contable 480890: En esta subcuenta se registro el valor dejado de registrar en la compra de Equipos de Computación, en el año 2019, el cual al pasar a otro periodo se reconoce como ingresos ya que en el periodo anterior fue causado como Gasto. El valor corresponde a la suma de \$1.502,96 y la suma de \$629, por aproximación de múltiplo de mil, en el pago de los impuestos Nacionales y Estampillas departamentales, para un total de \$2.131.96.
- 2.41. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 13 de 22	



A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por valor de \$708.610.423.

- 2.42. Cuenta Contable 510201: En esta subcuenta Incapacidades, se registra la erogación en que incurrió el ente de control, por el porcentaje de las incapacidades pagadas por los funcionarios de la Contraloría municipal de Barrancabermeja, el saldo A 31 DE JULIO DE 2020 asciende a la suma de \$569.607.
- 2.43. Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nómina que paga la Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 31 DE JULIO de 2020, un saldo acumulado por la suma de \$31.894.700.
- 2.44. Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de la Contraloría Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$63.934.565.
- 2.45. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloría Municipal está afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloría. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.797.200.
- 2.46. Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotización a Fondos de Pensiones, se registran los pagos efectuados por pensiones a las diferentes administradoras de pensiones en que se encuentran afiliados los funcionarios de la Contraloría Municipal. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$88.721.180.
- 2.47. Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nómina - 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 nómina



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 14 de 22	

mensual de la contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$23.922.400.

- 2.48. 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 JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.991.100.
- 2.49. Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes a la ESAP se registran los pagos efectuados a la Escuela Superior de Administración Pública como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$3.991.100.
- 2.50. 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 JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$7.979.200.
- 2.51. 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. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$45.415.899.
- 2.52. 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. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$69.929.416.



	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 15 de 22	

- 2.53. 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. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$699.270.
- 2.54. Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$31.020.323.
- 2.55. Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta. Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$64.623.952.
- 2.56. Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$28.957.846.
- 2.57. Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreación, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$3.888.817.
- 2.58. Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por servicios prestados se registran los gastos mensuales de los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$20.254.302
- 2.59. Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría


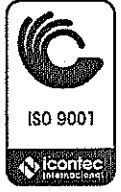
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 16 de 22	

Municipal. Arrojando un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$6.479.700.

- 2.60. Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$5.132.660.
- 2.61. 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. Arrojando así un valor acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, por la suma de \$13.062.147.
- 2.62. Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios Públicos, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos de telefónica y televisión, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$2.811.727.
- 2.63. Cuenta Contable 511121: En esta subcuenta Gastos Generales – Impresos, publicaciones y suscripciones, se registran los pagos efectuados por concepto de suscripciones y publicaciones, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$105.910.
- 2.64. Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de celular, Internet y correspondencia, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja . Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020, un saldo acumulado por la suma de \$4.216.906.
- 2.65. Cuenta Contable 511125: En esta subcuenta Gastos Generales - Seguros Generales, se registran las amortizaciones mensuales por pagos efectuados por concepto compra de seguros de vehículos, soat, todo riesgo, y global de manejo, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$5.483.814.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 17 de 22	

- 2.66. 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 JULIO DE 2020 es por la suma de \$264.169.996.
- 2.67. Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta Gastos Generales - Otros Gastos Generales, se registran los pagos efectuados por concepto compra de elementos necesarios para reparaciones locativas realizadas al ente de control. Arrojan A 31 DE JULIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$0.
- 2.68. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque automotor que posee la Contraloría Municipal. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$140.352.
- 2.69. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$3.064.727.12.
- 2.70. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad de control. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$8.490.392.19.
- 2.71. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$10.441.282.45.
- 2.72. Cuenta Contable 536008: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de transportes, tracción y elevación de la entidad de control. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$5.663.329.
- 2.73. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de las Licencias página web (hosting), la licencia de

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 18 de 22	

correos electronicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus de la entidad de control. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020, es por la suma de \$11.036.668.01.



- 2.74. Cuenta Contable 536606: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de los programas de softwares de la entidad de control. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$104.356,08.
- 2.75. Cuenta Contable 589090: En esta subcuenta se registra los gastos por aproximacion a multiples de mil, ocasionados por el pago de las Retenciones en la fuente a titulo de Renta e Iva. Su saldo A 31 DE JULIO DE 2020 es por la suma de \$846.
- 2.76. Cuenta Contable 912002: En esta subcuenta Cuentas de Orden Acredoras - Responsabilidades Contingentes Litigios y Demandas laborales, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria por Libia Rangel Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$-688.234.371.
- 2.77. Cuenta Contable 990505: En esta subcuenta Acreedoras por el contrario - Responsabilidades Contingentes - Litigios y demandas laborales, Cuenta Contable su contrapartida, se registra el valor de las demandas interpuesta a la Contraloria, por Libia Rangel. Arrojando A 31 DE JULIO DE 2020 un saldo acumulado por la suma de \$688.234.371.

3. REVELACIONES

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

- 3.1.1. En la cuenta corriente No 013028725 del banco Bogotá la suma de \$492.337.396,31, el cual será utilizado para los pagos de las erogaciones que realiza el ente de control.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 19 de 22	

3.1.2. En Colfondos la cuantía de \$204.684.947,81 correspondiente al valor de las cesantías Retroactiva de algunos funcionarios del ente de control, el cual es utilizado únicamente para el pago o abono de dicha prestación social.

Este rubro disminuye dependiendo del retiro parcial o definitivo de las cesantías y aumenta a medida que se genera abono por parte del empleador.

Para el mes de JULIO del año 2020, aparece según extracto bancario un valor por rendimientos financieros acumulados, la suma de \$0, el cual no es reconocido como ingresos ni disponible para la entidad, ya que estos recursos, apenas sean consignados a una cuenta bancaria del ente de control, estos deben ser transferidos al Municipio de Barrancabermeja, ya que no hacen parte integral de los ingresos de la contraloría Municipal, teniendo como precedente que el 100% de los ingresos necesarios para el funcionamiento, son girados por el ente territorial.

3.2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La base para medición de la propiedad Planta y equipo es mediante el método de costo de adquisición, en el cual se incluye el impuesto a las ventas (IVA).

El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2020, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicaion y computación 5 años.

La entidad cuenta con activos tales como:

Descripción	Valor	Depreciación	Saldo
Terrenos	248.456.209	0	248.456.209
Edificaciones	271.009.440	24.772.164	246.237.276
Maquinaria y equipo	4.785.000	4.785.000	0
Muebles, enseres y equipos de oficina	207.470.054	126.394.472	81.075.582
Equipos de Comunicación y Computación	279.210.669	246.337.966	32.872.703
Equipo de transporte	54.200.000	5.663.329	48.536.671
Bienes de arte y cultura	10.534.000	0	10.534.000

3.3. OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

- 3.3.1. Pólizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, su vida útil es por un año, al cual fue adquirida entre los meses de agosto y septiembre de 2019 por la cuantía de \$9.400.810, el método de amortización es por línea recta, donde su valor de adquisición se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor A 31 DE JULIO DE 2020 asciende a la suma de \$1.231.538 y por el año 2020, el gasto realizado asciende a \$5.483.814.

- 3.3.2. Licencias por Hosting para uso empresarial, suite Bussines y antivirus fueron adquiridas en el mes de diciembre del año 2019 por la suma de \$20.276.600, su vida útil es por un año, la cual se amortizara dividiendo su valor por 12 meses, que es el periodo el cual será utilizada por la entidad. Por el mes de JULIO el gasto por amortización asciende a la suma de \$11.036.668.

- 3.3.3. Software para el sistema financiero contable incluye: presupuesto, nómina, financiero y activos fijos por la suma de \$58.106.810; este intangible viene siendo amortizado, ya que su vida útil es de 10 años, fue adquirido en el año 2012 y realizado algunas adiciones y mejoras en

el año 2016, su Depreciación acumulada asciende a \$58.106.810, se tiene presupuestado realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduría General de la nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de 104.356,08 por el año 2020.

3.4. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo corresponde al pago de salarios de los empleados de la contraloría Municipal por el año 2020, mas sus prestaciones sociales así:



Concepto	Gastos del periodo	Obligación por pagar
Salarios	708.610.423	0
Vacaciones	45.415.899	59.591.658
Cesantías	69.929.416	274.107.966
Intereses a la Cesantías	699.270	698.088
Prima de vacaciones	31.020.323	41.731.986
Prima de Navidad	64.623.952	71.682.112
Prima de Servicios	28.957.846	757.643
Bonificación especial de Recreación	3.888.817	8.734.281
Bonificación por Servicio	20.254.302	10.381.603

La contraprestación se calcula teniendo en cuenta la normatividad que le aplica a los funcionarios de la Contraloría, los valores por pagar son prestaciones que por su vigencia, vienen del periodo anterior y estas se cancelan a medida que se genera la obligación de pago.

En el caso de las cesantías, corresponden a Cesantías Retroactivas y las demás prestaciones que se encuentran causadas A 31 DE JULIO DE 2020.

3.5. PATRIMONIO

El excedente acumulado A 31 DE JULIO DE 2020, asciende a la suma de \$530.107.903.74

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA 22 de 22	

3.6. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de JULIO del año 2020, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$242.481.275. Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$1.890.035.803,31.

Por otro lado, los ingresos ordinarios por la suma de \$2.131, corresponde a: \$1.502, por un ajuste realizado; por motivo que los equipos de computación adquiridos en diciembre de 2019, fueron reconocidos por un menor valor de la cuantía ajustada; por consiguiente dentro de la dinámica de ajustes de periodos anteriores, el JULIO por valor de activo, se debe llevar como contrapartida a un ingreso; y la suma de \$629, que corresponde a la aproximación de múltiplos de miles, por el pago de los impuestos nacionales y municipales.

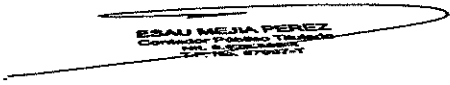
3.7. GASTOS

Por el mes de JULIO de 2020, los gastos ascendieron a la suma de \$250.624.814,03 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$1.542.606.112,85.



3.8. CUENTAS DE ORDEN

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloría Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivo, el valor estimado asciende a la suma de \$688.234.371.


SANDRA PAOLA LEON DIAZ
 Contralora Municipal de Barrancabermeja (E.)


ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público

ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público

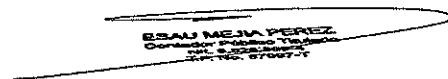
	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	CERTIFICACION	PÁGINA 1 de 1	

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO

CERTIFICA

Que los Saldos de la Información Financiera, Económica y Social de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, correspondiente al 30 de JULIO de 2020, fueron tomados de los LIBROS DE CONTABILIDAD de la misma entidad.

Expedida a los quince (15) días del mes de agosto del 2020, en Barrancabermeja Santander.


ESAU MEJIA PEREZ
 Contador Público TP 87997-T

ESAU MEJIA PEREZ
CONTADOR PÚBLICO
 TP 87997- T