

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 1 de 24 | |

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 31 DE MARZO DE 2023
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR PÚBLICO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 31 DE MARZO DE 2023, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de MARZO de 2023, se presentan en forma comparativa con el mes de MARZO de 2022, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

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

a. Efectivo y equivalente al efectivo:

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

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

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

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 2 de 24 | |

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

b. Propiedades planta y equipo

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

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

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 3 de 24 | |

d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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

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

f. Ingresos

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

g. Gastos

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 4 de 24 | |

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

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica

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

1.2. Naturaleza jurídica, función social, cometido estatal

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

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

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

1.4. Aplicación del Catalogo General de Cuentas

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

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 5 de 24 | |

1.5. Aplicación de normas y procedimientos

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Publica y el catalogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

1.6. Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

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

1.7. Estandarización de procesos

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

1.8. Manual de Políticas Contables

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

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

2.1. Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaria privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 005 de 17 de enero del 2023, quedando con el saldo a 31 DE MARZO DE 2023 es de \$ 4,060,000.

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 6 de 24 | |

- 2.2. Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloría Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 en la cual se inicio en la vigencia hasta el mes de abril de 2023 y se reemplazo por la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la Contraloría, y que a 31 DE MARZO DE 2023, arroja un saldo conciliado de \$ 332.400.290,42. La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo de Colfondos donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo al 31 DE MARZO 2023 el valor de \$ 0 correspondientes al traslado a la cuenta corriente del banco Davivienda Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 0.
- 2.3. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 31 DE MARZO DE 2023 por valor de \$ 248,456,209.
- 2.4. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró la edificación que fue recibida por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 31 DE MARZO DE 2023 por valor de \$ 271.009.440.
- 2.5. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 7 de 24 | |

Contraloria Municipal No 039 de 2023, las cuales reflejando un saldo al 31 DE MARZO DE 2023 por valor de \$ 120,596,476.25.

- 2.6. Cuenta Contable 166502 : En esta subcuenta de Equipo y Máquina de Oficina de uso permanente sin contraprestación , se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como equipo y máquina de oficina , usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual, refleja un saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 1,356,600.

- 2.7. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$79,376,379.78.

- 2.8. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los teléfonos, fax, cámaras de video, cámara digital, y todo el sistema de cámaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2023, lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021 el cual refleja un saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 38,342,491.25.

- 2.9. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portatiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad , en este período se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 039 de 2023, reflejando un saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 194,798,148.58.

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 8 de 24 | |

- 2.10. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones y sistemas que el ente de control recibido en modalidad de comodato, como son los computadores de escritorio y portátiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$44.025.312.30.
- 2.11. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehículos que posee la Contraloría para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 111,494,999.
- 2.12. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 10,534,000.
- 2.13. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmuebles recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 38,781,700.88.
- 2.14. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 , y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$132.149.264,72.

| | | | |
|---|---|-----------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 9 de 24 | |

- 2.15. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 197.842.371,56.
- 2.16. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, que refleja un saldo acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$17.425.916,62.
- 2.17. Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehículos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan este mes este gasto por valor de \$ 8,110,498.90 y se renovó los pólizas para la vigencia 2023-2023 por valor de \$ 7,741,914.10; esta cuenta refleja a 31 DE MARZO DE 2023 el valor de \$ 7,741,914.10.
- 2.18. Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Otros Activos - Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje; esta cuenta refleja a 31 DE MARZO DE 2023 el valor de \$ 11.487.921,00.
- 2.19. Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando así el respectivo saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 250,321,202.76.

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 10 de 24 | |

- 2.20. Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus , en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 ,reflejando al 31 DE MARZO DE 2023, un saldo por la suma de \$ 61,312,950.
- 2.21. Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando al 31 DE MARZO DE 2023, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023,un saldo por la suma de \$ 83,300,000.
- 2.22. Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 ,y que refleja un saldo acumulado a 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 37.751.299,74.
- 2.23. Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023 , y que refleja un saldo acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 53,300,000.
- 2.24. Cuenta Contable 240722: En esta subcuenta Estampillas Departamentales, se registran los valores por pagar al Departamento de Santander, por efectos de la Retenciones de las diferentes estampillas Departamentales a 31 DE MARZO DE 2023, 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 \$ 6,275,401

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 11 de 24 | |

- 2.25. Cuenta Contable 242401: En esta subcuenta otros Aportes a Fondos Pensionales, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 31 DE MARZO DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 6,236,738.
- 2.26. Cuenta Contable 242402: En esta subcuenta Aportes empleado de salud, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 31 DE MARZO DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 5,090,738
- 2.27. Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta libranzas , se registran los valores por pagar, de los descuentos de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 31 DE MARZO DE 2023, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 2,487,862
- 2.28. Cuenta Contable 243603: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Honorarios hechas en el periodo a 31 DE MARZO DE 2023, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 173,800
- 2.29. Cuenta Contable 243615: En esta subcuenta Retención En La Fuente por a empleados articulo 383 e.t. se registran los valores por pagar al a DIAN, por efectos de la Retenciones a los Empleados y Prestadores de Servicios que se acogen a este articulo 383 E.T hechas en el periodo a 31 DE MARZO DE 2023, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 2,303,000
- 2.30. Cuenta Contable 243625: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Impuesto a las ventas retenido por consignados se registran los valores por pagar al a DIAN, por efetos de la Retenciones del iVa en compras y servicios hechas en el periodo a 31 DE MARZO DE 2023, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 12 de 24 | |

nacional, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 22,015

- 2.31. Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –vacaciones, se registran la cuentas por pagar a los 31 DE MARZO DE 2023, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 59.107.205,92.
- 2.32. Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones, se registran la cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 40.754.804,80.
- 2.33. Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios, se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 44.193.959,28
- 2.34. Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad, se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Navidad de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 45.606.184,19.
- 2.35. Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones, se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 24.627.341,42.
- 2.36. Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones recreación se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, con un saldo por pagar, la suma de \$ 7.051.044,79.

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 13 de 24 | |

- 2.37. Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – Cesantías, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando así el respectivo saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 250,321,202.76.
- 2.38. Cuenta Contable 310506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3105060101 Bienes propios por valor de \$91.272.041.57 La cuenta auxiliar 3105060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de \$ 57,245,667.05, se registró las deprecitaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloría Municipal hasta 28 DE FEBRERO de 2017. La cuenta auxiliar 3105060202 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de \$2,886,155.52 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloría Municipal hasta 31 DE MARZO de 2023. En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran los excedentes del año 2022 por valor de \$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 31050603, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, en la conversión a Normas NICSP; para un saldo de \$31,257,969.
- 2.39. Cuenta Contable 310901: En esta subcuenta de Excedente acumulado lo conforma IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO, En esta cuenta auxiliar por valor de \$790.989.600,44 es la contrapartida del registro de la edificación recibida por comodato con el municipio de Barrancabermeja, donde ejerce las funciones como ente de control la Contraloría Municipal; el cual fue reclasificado según lo establecido por Instructivo No 1 del año 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, quedando un valor de \$ 790.989.600,44

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 14 de 24 | |

- 2.40. 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, y se traslado el resultado de la vigencia 2021 por valor de 52,992,174,09, quedando por la suma de \$173,893,418.42.
- 2.41. Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloria Municipal. Arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, con un saldo por pagar, por la suma por valor de \$972.620.974,00.
- 2.42. Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos del personal se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por valor de \$ 367.554.894,00
- 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 nomina que paga la Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando a 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 4.901.300,00.
- 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 Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley. Arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 21,301,919.
- 2.45. Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL Positiva entidad en la que la Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios de la Contraloria. Arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1,310,200

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 15 de 24 | |

- 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. Arrojo a 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 30.259.519,00.
- 2.47. 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 . Arrojo a 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 7.868.600,00.
- 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 . Arrojo a 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1.313.000,00.
- 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. Arrojo a 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1.313.000,00.
- 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 . Arrojo al 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$2.623.400,00.

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 16 de 24 | |

- 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 al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 24,038,082.
- 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 al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 37.012.785,00.
- 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 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 370.143,00.
- 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 al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 16.418.670,00.
- 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 al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 34.204.659,00.
- 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 al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 15.327.057,00.
- 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

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 17 de 24 | |

concepto. Arrojando así un valor acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 2.058.315,00.

- 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 al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 16.143.460,00.
- 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 Municipal. Arrojando un valor acumulado a 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 15,470,000.00.
- 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 MARZO DE 2023, por la suma de \$ 270.000,00.
- 2.61. Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando así un valor acumulado al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 9.163.024,00.
- 2.62. 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 MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 650.469,00
- 2.63. 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 MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 1.206.359,00.

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 18 de 24 | |

- 2.64. Cuenta Contable 511146: En esta Subcuenta Gastos Generales – Combustibles y lubricantes, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Combustibles y lubricantes del vehículo de la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 31 DE MARZO DE 2023, un saldo acumulado por la suma de \$ 963.950,58.
- 2.65. Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre la Contraloría Municipal en la contratación de personal profesional y técnico, para realizar la labor Misional, su saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$ 120.627.524,00.
- 2.66. Cuenta Contable 512011: En esta subcuenta, se registra los gastos por Impuestos de vehículos Municipales, correspondiente al parque de 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$ 208.784,00.
- 2.67. Cuenta Contable 536001: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de la edificación donde se encuentra ubicada la entidad de control. Su saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$ 1.313.454,48.
- 2.68. Cuenta Contable 536006: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los muebles, enseres y equipos de oficina de la entidad de control. Su saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$ 4.059.830,31.
- 2.69. Cuenta Contable 536007: En esta subcuenta se registra los gastos por Depreciación de los equipos de comunicación y computación de la entidad de control. Su saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$ 4.160.333,67.
- 2.70. Cuenta Contable 536008: En esta subcuenta Equipos de Transporte, tracción y elevación se registra los gastos por Depreciación de

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 19 de 24 | |

propiedades, planta y equipos de la entidad de control. Su saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$ 1.528.249,98.

- 2.71. Cuenta Contable 536605: En esta subcuenta se registra los gastos por amortización de activos intangibles de la entidad de control. Su saldo al 31 DE MARZO DE 2023 es por la suma de \$10.014.987,24.
- 2.72. Cuenta Contable 831510: En esta subcuenta Cuentas de Activos totalmente depreciación, agotamiento y amortización , se registra el valor de las propiedades planta y equipo, ,lo cual al 31 DE MARZO DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 34.400.000.
- 2.73. Cuenta Contable 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipo de comunicación, ,lo cual al 31 DE MARZO DE 2023 un saldo acumulado por la suma de \$ 249.900.
- 2.74. Cuenta Contable 891506: En esta subcuenta Deudoras de Control por Contra, se registra el valor de los activos totalmente depreciados, agotados y amortizados lo cual a 31 DE MARZO DE 2023 con un saldo por pagar, por la suma de \$ 34,400,000.

1. REVELACIONES

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 en la cual se inicio en la vigencia hasta el mes de abril de 2023 y se reemplazo por la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 20 de 24 | |

funcionamiento de la Contraloría, y que a 31 DE MARZO DE 2023, arroja un saldo conciliado de \$ 332.400.290,42. La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular donde se reciben los aportes por pagos de incapacidades e intereses de la cuenta fondo de Colfondos donde se depositan las cesantías retroactivas de los funcionarios de la Contraloría de Barrancabermeja, arrojando saldo al 31 DE MARZO 2023 el valor de \$ 0 correspondientes al traslado a la cuenta corriente del banco Davivienda Teniendo en cuenta lo anterior la cuenta contable principal arroja el respectivo saldo \$ 0.

Cuenta Contable 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872 por el concepto de causación de cesantías retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando así el respectivo saldo al 31 DE MARZO DE 2023, por la suma de \$ 250.321.202,76.

1.1. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2023, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años, sin embargo se aplicó una revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021, lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021. a la vez se aplica en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 039 de 2023. A su vez se reirá de la cuenta de propiedad planta y equipo el vehículo tipo automóvil, chevrolet captiva sport, 2.384 cc, modelo 2012. color plata sable, osk 332, por valor de \$ 34,400,000 el

cual fue remplazado por el vehículo tipo automóvil, hatch back, hyundai graviti, cc 1.591 modelo 2023 color gris metalizado placa osk469 por valor de \$ 91,694,999.

Como también las nuevas inclusiones a los activos de los siguientes bienes
Con lo que la entidad cuenta con activos tales como:

| Cuenta | Nombre | Valor Inicial | Deprecion Acumulada | Saldo |
|--------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 160505 | TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS | 248,456,209.00 | 0 | 248,456,209.00 |
| 164028 | EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN C | 271,009,440.00 | 38,781,700.88 | 232,227,739.12 |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES | 120,596,476.25 | 79,157,496.27 | 41,438,979.98 |
| 166502 | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA | 1,356,600.00 | 890,449.40 | 466,150.60 |
| 166505 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE | 79,376,379.78 | 52,101,319.06 | 27,275,060.72 |
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 38,342,491.25 | 27,369,052.16 | 10,973,439.09 |
| 167002 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 194,798,148.58 | 139,047,842.62 | 55,750,305.96 |
| 167007 | EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN C | 44,025,312.30 | 31,425,476.78 | 12,599,835.52 |
| 167502 | VEHÍCULOS | 111,494,999.00 | 17,425,916.62 | 94,069,082.38 |
| 168101 | OBRAS DE ARTE | 10,534,000.00 | 0 | 10,534,000.00 |
| | TOTAL | 1,119,990,056.16 | 386,199,253.78 | 733,790,802.38 |

OTROS ACTIVOS

La contraloría Municipal de Barrancabermeja, posee los siguientes intangibles:

- 1.1.1. Pólizas de seguros para los vehículos, contractuales y demás activos fijos, al cual fue adquirida entre los meses de ENERO de 2023 por la cuantía de \$ 15,852,413, el método de amortización es por línea recta, donde su valor de adquisición se divide entre los 12 meses de su vigencia; el valor a 31 DE MARZO DE 2023, es de \$ 7,741,914.1
- 1.1.2. Software para el sistema financiero contable incluye: presupuesto, nomina, financiero y activos fijos por la suma de \$58.106.810; este intangible viene siendo amortizado, ya que su vida útil es de 10 años, fue adquirido en el año 2012 y realizado algunas adiciones y mejoras en el año 2016, su Amortizacion acumulada asciende a \$ 58,106,667 de acuerdo revaluación del valor del Bien y ampliación de la vida útil según concepto de la contaduría General de La Nación no 20211100016361 DEL 15-04-2021, lo anterior como avance del plan de mejoramiento suscrito en la vigencia 2021. se tiene presupuestado

realizar una mejora en su versión, teniendo en cuenta los nuevos requerimientos que viene realizando la Contaduría General de la nación. El gasto por amortización ascienden a la suma de \$ 6,483,312.5. por el año 2023.

1.2. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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

| Concepto | Gastos del periodo | Obligación por pagar |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Salarios | 367,554,894.00 | |
| Vacaciones | 24,038,082.00 | 59,107,205.92 |
| Cesantias | 37,012,785.00 | 37,012,785.00 |
| Intereses a la Cesantias | 370,143.00 | 370,143.00 |
| Prima de vacaciones | 16,418,670.00 | 40,754,804.80 |
| Prima de Navidad | 34,204,659.00 | 45,606,184.19 |
| Prima de Servicios | 15,327,057.00 | 44,193,959.28 |
| Bonificacion especial de Recreación | 2,058,315.00 | 7,051,044.79 |
| Bonificacion por Servicio | 16,143,460.00 | 24,627,341.42 |

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 MARZO DE 2023 y consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el

| | | | |
|---|---|------------------------|--|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA</p> | CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA | |  <p>icontec ISO 9001 SC 4100-1</p> |
| | COMUNICACIÓN | PÁGINA 23 de 24 | |

mes de ENERO se trasladaron \$ 150,204,083.49 con el egreso CE 22-00872, para un saldo final de \$ 250,321,202.76.

1.3. PATRIMONIO

El resultado acumulado a 31 DE MARZO DE 2023, asciende a una suma negativa de \$ 648,354,151.02

1.4. INGRESOS

La única fuente de ingresos que obtuvo la contraloría Municipal de Barrancabermeja por el mes de Marzo del año 2023, corresponde a la transferencia realizada por el Municipio de Barrancabermeja que asciende a la suma de \$ 345,702,962 Igualmente los ingresos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 972,620,974

GASTOS

Por el mes de Marzo de 2023, los gastos ascendieron a la suma de \$ 315,734,798.89 Igualmente los gastos acumulados a esta fecha ascienden a la suma de \$ 759,245,569.26

3.8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

1.5. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este rubro se destaca, que existe una demanda laboral en contra de la Contraloría Municipal, la cual se reconoce teniendo en cuenta que el proceso no ha sido archivado, el valor estimado asciende a la suma de \$ 875,587,766.57, sin embargo para este mes mediante comunicado de secretaría General se da de baja la cuenta por tener un índice inferior al 50% que la demanda prospere, lo cual a 31 DE MARZO DE 2023 se incluyen un el vehiculo tipo automovil, chevrolet captiva sport, 2.384 cc, modelo 2012. color plata sable, osk 332, por valor de \$ 34,400,000, en la cuenta de activos dados de baja, como también el ROUTER ALTA POTENCIA 300MBPS como cuenta de control por valor total de \$34,649,900.



DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
 CONTRALORA MUNICIPAL



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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
 Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Marzo a Marzo 31 de 2023
 (Cifras en pesos)

| Codigo | Cuentas | NOTAS | 2023.Periodo actual | 2022.Periodo Anterior | Variación Abs | Variación [%] |
|--------|---|---------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|
| | ACTIVO | | | | | |
| | CORRIENTE | | 355,690,125.52 | 291,574,089.45 | 64,116,036.07 | 21.99 |
| | 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | 336,460,290.42 | 285,396,835.00 | 51,063,455.42 | 53.04 |
| 1105 | Caja | 2.1 | 4,060,000.00 | 3,000,000.00 | 1,060,000.00 | 35.33 |
| 1110 | Deposito En Instituciones Financieras | 2.2 | 332,400,290.42 | 282,396,835.00 | 50,003,455.42 | 17.71 |
| | 13 CUENTAS POR COBRAR | | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| | 19 OTROS ACTIVOS | | 19,229,835.10 | 6,177,254.45 | 13,052,580.65 | 211.30 |
| 1905 | Gastos Pagados por Anticipado | 2.17 | 7,741,914.10 | 5,729,523.45 | 2,012,390.65 | 35.12 |
| 1906 | Avances y Anticipos Entregados | - | 11,487,921.00 | 447,731.00 | 11,040,190.00 | 2,465.81 |
| | NO CORRIENTE | | 1,037,673,655.40 | 968,624,757.05 | 152,269,092.77 | 15.72 |
| | 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 733,790,802.38 | 723,436,528.78 | 104,235,724.40 | 14.41 |
| 1605 | Terrenos | 2.3 | 248,456,209.00 | 248,456,209.00 | 0 | 0 |
| 1635 | Bienes en Bodegas | 2.3 | 0.00 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | 100 |
| 1640 | Edificaciones | 2.4 | 271,009,440.00 | 271,009,440.00 | 0 | 0 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | - | 0 | 4,785,000.00 | 4,785,000.00 | 100 |
| 1665 | Muebles Enseres y Equipo de Oficina | 2.5-7 | 201,329,456.03 | 210,611,044.09 | 9,281,588.06 | 4.41 |
| 1670 | Equipos de Comunicacion y Computación | 2.8-10 | 277,165,952.13 | 320,627,413.23 | 43,461,461.10 | 13.56 |
| 1675 | Equipo de Transporte tracción y Elvacion | 2.11 | 111,494,999.00 | 54,200,000.00 | 57,294,999.00 | 105.71 |
| 1681 | Bienes de Arte y Cultura | 2.12 | 10,534,000.00 | 10,535,000.00 | 1,000.00 | 0.01 |
| 1685 | Depreciacion Acumulada CR | 2.13-16 | 386,199,253.78 | 399,037,577.54 | 12,838,323.76 | 3.22 |
| 1695 | Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo | | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| | 19 OTROS ACTIVOS | | 303,882,853.02 | 245,188,228.27 | 48,033,368.37 | 19.59 |
| 1908 | Recursos Entregados en Administración | 2.18 | 250,321,202.76 | 215,188,228.27 | 35,132,974.49 | 16.33 |
| 1970 | Intangibles | 2.19-20 | 144,612,950.00 | 126,022,667.00 | 18,590,283.00 | 14.75 |
| 1975 | Amortización Acumulada de Intangibles (CR) | 2.21-22 | 91,051,299.74 | 96,022,667.00 | 4,971,367.26 | 5.18 |
| | TOTAL ACTIVO | | 1,393,363,780.92 | 1,260,198,846.50 | 292,949,516.50 | 29.91 |
| | PASIVO | | | | | |
| | CORRIENTE | | 281,313,022.40 | 240,813,222.00 | 85,050,938.89 | 35.32 |
| | 24 CUENTAS POR PAGAR | | 22,589,554.00 | 25,636,929.00 | 6,370,789.00 | 170.79 |
| 2407 | Recaudos a Favor de Terceros | - | 6,275,401.00 | 5,821,500.00 | 453,901.00 | 7.8 |
| 2424 | Descuentos de Nomina | - | 13,815,338.00 | 12,607,532.00 | 1,207,806.00 | 9.58 |
| 2436 | Retencion en la fuentes e impuesto de timbre | - | 2,498,815.00 | 5,363,000.00 | 2,864,185.00 | 53.41 |
| 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 2.23 | 0 | 1,844,897.00 | 1,844,897.00 | 100 |
| | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 258,723,468.40 | 215,176,293.00 | 43,547,175.40 | 20.24 |
| 2511 | Beneficio a Empleados A Corto Plazo | 2.24-29 | 258,723,468.40 | 215,176,293.00 | 43,547,175.40 | 20.24 |
| | NO CORRIENTE | | 250,321,202.76 | 215,188,228.27 | 35,132,974.49 | 16.33 |
| | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 250,321,202.76 | 215,188,228.27 | 35,132,974.49 | 16.33 |
| 2512 | Beneficio a Empleados A Corto Plazo | 2.30 | 250,321,202.76 | 215,188,228.27 | 35,132,974.49 | 16.33 |
| | TOTAL PASIVO | | 531,634,225.16 | 456,001,450.27 | 120,183,913.38 | 26.36 |
| | PATRIMONIO | | | 0 | 0 | 0 |



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Marzo a Marzo 31 de 2023
(Cifras en pesos)

| | | | | | |
|---|---------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | | 861,729,555.76 | 804,197,396.23 | 57,532,159.53 | 7.2 |
| 3105 Capital Suscrito y Pagado | 2.31 | 31,257,969.00 | 31,257,969.00 | 0 | 0 |
| 3109 Resultados de ejercicios anteriores | 2.32-33 | 617,096,182.02 | 578,149,172.93 | 38,947,009.09 | 6.74 |
| 3110 Resultados de Ejercicio | 2.34 | 213,375,404.74 | 194,790,254.30 | 18,585,150.44 | 9.54 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 861,729,555.76 | 804,197,396.23 | 57,532,159.53 | 7.15 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,393,363,780.92 | 1,260,198,846.50 | 177,716,072.91 | 14.10 |
| DEUDORES DE CONTROL | | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 83 Deudoras de Control | | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 89 Deudores por Contra | 2.75-76 | 34,649,900.00 | 0 | 34,649,900.00 | 0 |


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745


ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Marzo a Marzo 31 de 2023

(Cifras en pesos)

| Código | Cuentas | NOTA | 2023.Periodo | 2022.Periodo | Variación [%] | Variación [%] |
|--------|---|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | | | Actual | Anterior | | |
| | INGRESOS OPERACIONALES | | 972,620,974.00 | 846,743,766.00 | 125,877,208.00 | 14.87 |
| | 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 972,620,974.00 | 846,743,766.00 | 125,877,208.00 | 14.87 |
| 4428 | Otras Transferencias | 2.35 | 972,620,974.00 | 846,743,766.00 | 125,877,208.00 | 14.87 |
| | GASTOS OPERACIONALES | | 759,245,569.26 | 651,953,300.70 | 107,292,268.56 | 458.27 |
| | 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | 738,168,713.58 | 645,185,478.00 | 92,983,235.58 | 394.82 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 2.36 | 372,977,989.00 | 325,004,378.00 | 47,973,611.00 | 14.76 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | - | 0 | 0 | 0.00 | 0.0 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 2.37-40 | 63,362,538.00 | 62,622,886.00 | 739,652.00 | 1.18 |
| 5104 | Aportes Sobre La Nómina | 2.41-44 | 13,118,000.00 | 12,166,800.00 | 951,200.00 | 7.82 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 2.45-52 | 140,150,076.00 | 123,563,376.00 | 16,586,700.00 | 13.42 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 2.54-55 | 24,903,024.00 | 5,515,674.00 | 19,387,350.00 | 351.5 |
| 5111 | Generales | 2.56-65 | 123,448,302.58 | 116,312,364.00 | 7,135,938.58 | 6.14 |
| 5120 | Impuestos Contribuciones y Tasas | 2.66 | 208,784.00 | 0 | 208,784.00 | 0 |
| | DETERIORO DEPRECIACIONES | | | | | |
| | 53 AMORTIZACION Y PROVISIONES | | 21,076,855.68 | 6,767,822.70 | 14,309,032.98 | 63.45 |
| | Depreciación Propiedad Planta y | | | | | |
| 5360 | Equipo | 2.67-70 | 11,061,868.44 | 6,767,822.70 | 4,294,045.74 | 63.45 |
| 5366 | Amortización de Intangibles | 2.71 | 10,014,987.24 | 0 | 10,014,987.24 | 0 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 213,375,404.74 | 194,790,465.30 | 18,584,939.44 | -443.40 |
| | 48 OTROS INGRESOS | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4808 | Otros Ingresos Ordinarios | - | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| | 58 OTROS GASTOS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5890 | Gastos Diversos | - | 0 | 211 | 211 | 100 |
| | EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 213,375,404.74 | 194,790,254.30 | -18,585,150.44 | -10 |
| | Ingresos Extr. Ejerc. Anter. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO 2.89 | | 213,375,404.74 | 194,790,254.30 | -18,585,150.44 | -10 |


DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Marzo a Marzo 31 de 2023

(Cifras en pesos)

| | SALDO PERIODO ACTUAL | SALDO PERIODO ANTERIOR | VARIACIONES |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO | 861,729,555.76 | 804,197,396.23 | 57,532,159.53 |
| INCRECIMENTO | | | 57,532,159.53 |
| Resultados de Ejercicio | 213,375,404.74 | 194,790,254.30 | 18,585,150.44 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 617,096,182.02 | 578,149,172.93 | 38,947,009.09 |
| DIMINUCIONES | | | - |


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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

BALANCE DE PRUEBA

Periodo comprendido entre: Marzo 01 de 2023 Hasta: Marzo 31 de 2023

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|-----------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | ACTIVO | 1,337,827,328.81 | 704,650,817.00 | 649,114,364.89 | 1,393,363,780.92 |
| 11 | EFFECTIVO | 284,885,909.38 | 345,702,962.00 | 294,128,580.96 | 336,460,290.42 |
| 1105 | CAJA | 4,060,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,060,000.00 |
| 110502 | Cajas menores | 4,060,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,060,000.00 |
| 1110 | BANCOS Y CORPORACIONES | 280,825,909.38 | 345,702,962.00 | 294,128,580.96 | 332,400,290.42 |
| 111005 | Cuenta corriente bancaria | 280,825,909.38 | 345,702,962.00 | 294,128,580.96 | 332,400,290.42 |
| 11100504 | Cuenta corriente bancaria Davivienda | 280,825,909.38 | 345,702,962.00 | 294,128,580.96 | 332,400,290.42 |
| 1110050401 | Cta No 146269992302 | 280,825,909.38 | 345,702,962.00 | 294,128,580.96 | 332,400,290.42 |
| 13 | RENTAS POR COBRAR | 0.00 | 345,702,962.00 | 345,702,962.00 | 0.00 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0.00 | 345,702,962.00 | 345,702,962.00 | 0.00 |
| 133712 | Otras Transferencias | 0.00 | 345,702,962.00 | 345,702,962.00 | 0.00 |
| 13371201 | Municipio de Barrancabermeja | 0.00 | 345,702,962.00 | 345,702,962.00 | 0.00 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 736,522,127.23 | 0.00 | 2,731,324.85 | 733,790,802.38 |
| 1605 | TERRENOS | 248,456,209.00 | 0.00 | 0.00 | 248,456,209.00 |
| 160505 | TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS | 248,456,209.00 | 0.00 | 0.00 | 248,456,209.00 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 271,009,440.00 | 0.00 | 0.00 | 271,009,440.00 |
| 164028 | Edificaciones de Uso permanente sin Contraprestacion | 271,009,440.00 | 0.00 | 0.00 | 271,009,440.00 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 201,329,456.03 | 0.00 | 0.00 | 201,329,456.03 |
| 166501 | Muebles y enseres | 120,596,476.25 | 0.00 | 0.00 | 120,596,476.25 |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina | 1,356,600.00 | 0.00 | 0.00 | 1,356,600.00 |
| 166505 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION | 79,376,379.78 | 0.00 | 0.00 | 79,376,379.78 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 277,165,952.13 | 0.00 | 0.00 | 277,165,952.13 |
| 167001 | Equipo de comunicación | 38,342,491.25 | 0.00 | 0.00 | 38,342,491.25 |
| 167002 | Equipo de computación | 194,798,148.58 | 0.00 | 0.00 | 194,798,148.58 |
| 167007 | EQUIPOS COMP. Y COMU. DE USO PER. SIN CON. | 44,025,312.30 | 0.00 | 0.00 | 44,025,312.30 |
| 1675 | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 111,494,999.00 | 0.00 | 0.00 | 111,494,999.00 |
| 167502 | Terrestre | 111,494,999.00 | 0.00 | 0.00 | 111,494,999.00 |
| 16750201 | vehiculos | 111,494,999.00 | 0.00 | 0.00 | 111,494,999.00 |
| 1681 | BIENAS DE ARTE Y CULTURA | 10,534,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,534,000.00 |
| 168101 | OBRAS DE ARTE | 10,534,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,534,000.00 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR) | -383,467,928.93 | 0.00 | 2,731,324.85 | -386,199,253.78 |
| 168501 | Edificaciones | -38,343,882.72 | 0.00 | 437,818.16 | -38,781,700.88 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipos de oficina | -130,838,885.61 | 0.00 | 1,310,379.11 | -132,149,264.72 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | -197,368,660.64 | 0.00 | 473,710.92 | -197,842,371.56 |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevació | -16,916,499.96 | 0.00 | 509,416.66 | -17,425,916.62 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 316,419,292.20 | 13,244,893.00 | 6,551,497.08 | 323,112,688.12 |
| 1905 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 7,741,914.10 | 0.00 | 0.00 | 7,741,914.10 |
| 190501 | Seguros | 7,741,914.10 | 0.00 | 0.00 | 7,741,914.10 |

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|-----------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 19050101 | Seguros | 7,741,914.10 | 0.00 | 0.00 | 7,741,914.10 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 1,456,196.00 | 13,244,893.00 | 3,213,168.00 | 11,487,921.00 |
| 190603 | AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 1,456,196.00 | 13,244,893.00 | 3,213,168.00 | 11,487,921.00 |
| 19060301 | AVANCES PARA VIATICOS | 1,456,196.00 | 13,244,893.00 | 3,213,168.00 | 11,487,921.00 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 250,321,202.76 | 0.00 | 0.00 | 250,321,202.76 |
| 190801 | EN ADMINISTRACION | 250,321,202.76 | 0.00 | 0.00 | 250,321,202.76 |
| 19080101 | CITI COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS | 250,321,202.76 | 0.00 | 0.00 | 250,321,202.76 |
| 1970 | INTANGIBLES | 144,612,950.00 | 0.00 | 0.00 | 144,612,950.00 |
| 197007 | LICENCIAS | 61,312,950.00 | 0.00 | 0.00 | 61,312,950.00 |
| 197008 | Software | 83,300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 83,300,000.00 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | -87,712,970.66 | 0.00 | 3,338,329.08 | -91,051,299.74 |
| 197507 | Licencias | -34,412,970.66 | 0.00 | 3,338,329.08 | -37,751,299.74 |
| 197508 | ?Software? | -53,300,000.00 | 0.00 | 0.00 | -53,300,000.00 |
| 2 | PASIVO | -506,065,936.16 | 326,452,787.96 | 352,021,076.96 | -531,634,225.16 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | -21,079,440.00 | 151,303,129.96 | 152,813,243.96 | -22,589,554.00 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL | 0.00 | 105,347,546.96 | 105,347,546.96 | 0.00 |
| 240101 | Bienes y servicios | 0.00 | 105,347,546.96 | 105,347,546.96 | 0.00 |
| 24010101 | Bienes | 0.00 | 755,603.96 | 755,603.96 | 0.00 |
| 24010102 | Servicios | 0.00 | 98,943,049.00 | 98,943,049.00 | 0.00 |
| 24010103 | Viaticos y Gastos de viaje | 0.00 | 5,648,894.00 | 5,648,894.00 | 0.00 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | -2,939,578.00 | 2,939,614.00 | 6,275,437.00 | -6,275,401.00 |
| 240722 | ESTAMPILLAS | -2,939,578.00 | 2,939,614.00 | 6,275,437.00 | -6,275,401.00 |
| 24072201 | PROUIS | -858,800.00 | 858,800.00 | 1,837,800.00 | -1,837,800.00 |
| 24072202 | PROHOSPITAL | -862,967.00 | 863,000.00 | 1,868,712.00 | -1,868,679.00 |
| 24072203 | SOBRETASA DEPARTAMENTAL 10% | -172,177.00 | 172,180.00 | 370,651.00 | -370,648.00 |
| 24072205 | PROANCIANOS | -862,967.00 | 862,967.00 | 1,868,712.00 | -1,868,712.00 |
| 24072206 | FONMUR | -1,042.00 | 1,042.00 | 7,728.00 | -7,728.00 |
| 24072207 | PROCULTURA | -178,500.00 | 178,500.00 | 310,500.00 | -310,500.00 |
| 24072208 | ESTAMPILLA PRO-DEPORTE | -3,125.00 | 3,125.00 | 11,334.00 | -11,334.00 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | -11,393,362.00 | 29,279,869.00 | 31,701,845.00 | -13,815,338.00 |
| 242401 | Aportes a Fondos Pensionales | -6,269,681.00 | 6,269,681.00 | 6,236,738.00 | -6,236,738.00 |
| 24240101 | Aportes Empleado pension | -6,269,681.00 | 6,269,681.00 | 6,236,738.00 | -6,236,738.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social en salud | -5,123,681.00 | 5,123,681.00 | 5,090,738.00 | -5,090,738.00 |
| 24240201 | Aportes empleado de salud | -5,123,681.00 | 5,123,681.00 | 5,090,738.00 | -5,090,738.00 |
| 242405 | COOPERATIVAS | 0.00 | 293,000.00 | 293,000.00 | 0.00 |
| 24240502 | JURISCOOP | 0.00 | 293,000.00 | 293,000.00 | 0.00 |
| 242407 | LIBRANZAS | 0.00 | 16,933,507.00 | 19,421,369.00 | -2,487,862.00 |
| 24240701 | COOMULTRASAN | 0.00 | 1,046,040.00 | 1,046,040.00 | 0.00 |
| 24240703 | FINANCIERA COOMULTRASAN | 0.00 | 2,123,611.00 | 2,123,611.00 | 0.00 |
| 24240704 | BANCO POPULAR | 0.00 | 7,270,840.00 | 9,758,702.00 | -2,487,862.00 |

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|-----------------|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 24240705 | BANCO BOGOTA | -1,851,962.00 | 1,851,962.00 | 1,851,962.00 | -1,851,962.00 |
| 24240706 | COOPSERFUN | 0.00 | 139,761.00 | 139,761.00 | 0.00 |
| 24240707 | DAVIVIENDA | 1,851,962.00 | 4,501,293.00 | 4,501,293.00 | 1,851,962.00 |
| 242413 | CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCION AFC | 0.00 | 660,000.00 | 660,000.00 | 0.00 |
| 24241300 | Cuenta AFC DAVIVIENDA | 0.00 | 330,000.00 | 330,000.00 | 0.00 |
| 24241302 | AFC BANCO DE BOGOTA | 0.00 | 330,000.00 | 330,000.00 | 0.00 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR | -6,746,500.00 | 6,747,000.00 | 2,499,315.00 | -2,498,815.00 |
| 243603 | Honorarios | -1,430,000.00 | 1,430,000.00 | 173,800.00 | -173,800.00 |
| 24360302 | Honorarios Persona Juridica | -1,430,000.00 | 1,430,000.00 | 173,800.00 | -173,800.00 |
| 243615 | A EMPLEADOS ARTICULO 383 E.T. | -4,946,000.00 | 4,946,000.00 | 2,303,000.00 | -2,303,000.00 |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido por consign | -370,500.00 | 371,000.00 | 22,515.00 | -22,015.00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0.00 | 6,989,100.00 | 6,989,100.00 | 0.00 |
| 249034 | Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos y ESAP | 0.00 | 2,097,200.00 | 2,097,200.00 | 0.00 |
| 24903401 | Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Tecnicos | 0.00 | 1,397,700.00 | 1,397,700.00 | 0.00 |
| 24903402 | ESAP | 0.00 | 699,500.00 | 699,500.00 | 0.00 |
| 249050 | APORTES AL ICBF Y SENA | 0.00 | 4,891,900.00 | 4,891,900.00 | 0.00 |
| 24905001 | APORTES AL ICBF | 0.00 | 4,192,400.00 | 4,192,400.00 | 0.00 |
| 24905002 | APORTES AL SENA | 0.00 | 699,500.00 | 699,500.00 | 0.00 |
| 25 | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCI | -484,986,496.16 | 175,149,658.00 | 199,207,833.00 | -509,044,671.16 |
| 2511 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | -234,665,293.40 | 175,149,658.00 | 199,207,833.00 | -258,723,468.40 |
| 251101 | Nómina por pagar | 0.00 | 91,707,391.00 | 91,707,391.00 | 0.00 |
| 25110101 | Nómina por pagar | 0.00 | 91,707,391.00 | 91,707,391.00 | 0.00 |
| 251102 | CESANTIAS | -24,675,190.00 | 0.00 | 12,337,595.00 | -37,012,785.00 |
| 251103 | Intereses sobre cesantías | -246,762.00 | 0.00 | 123,381.00 | -370,143.00 |
| 25110301 | Intereses sobre cesantías | -246,762.00 | 0.00 | 123,381.00 | -370,143.00 |
| 251104 | VACACIONES | -60,580,609.92 | 18,972,196.00 | 17,498,792.00 | -59,107,205.92 |
| 251105 | PRIMA DE VACACIONES | -42,770,938.80 | 14,978,048.00 | 12,961,914.00 | -40,754,804.80 |
| 251106 | Prima de servicios | -39,084,940.28 | 0.00 | 5,109,019.00 | -44,193,959.28 |
| 25110601 | Prima de servicios | -39,084,940.28 | 0.00 | 5,109,019.00 | -44,193,959.28 |
| 251107 | Prima de navidad | -34,204,631.19 | 0.00 | 11,401,553.00 | -45,606,184.19 |
| 25110701 | Prima de navidad | -34,204,631.19 | 0.00 | 11,401,553.00 | -45,606,184.19 |
| 251109 | BONIFICACIONES | -26,737,281.42 | 15,844,946.00 | 13,735,006.00 | -24,627,341.42 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 0.00 | 669,600.00 | 669,600.00 | 0.00 |
| 25111101 | Aportes a riesgos laborales | 0.00 | 669,600.00 | 669,600.00 | 0.00 |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 0.00 | 15,555,619.00 | 15,555,619.00 | 0.00 |
| 25112201 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 0.00 | 15,555,619.00 | 15,555,619.00 | 0.00 |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 0.00 | 10,887,319.00 | 10,887,319.00 | 0.00 |

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|-------------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 25112301 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 0.00 | 10,887,319.00 | 10,887,319.00 | 0.00 |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar | 0.00 | 5,589,600.00 | 5,589,600.00 | 0.00 |
| 25112401 | Aportes a cajas de compensación familiar | 0.00 | 5,589,600.00 | 5,589,600.00 | 0.00 |
| 251190 | Otros beneficios a los empleados a corto plazo | -6,364,939.79 | 944,939.00 | 1,631,044.00 | -7,051,044.79 |
| 25119002 | Bonificacion por recreacion | -6,364,939.79 | 944,939.00 | 1,631,044.00 | -7,051,044.79 |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | -250,321,202.76 | 0.00 | 0.00 | -250,321,202.76 |
| 251204 | CESANTIAS RETROACTIVAS | -250,321,202.76 | 0.00 | 0.00 | -250,321,202.76 |
| 25120401 | CESANTIAS RETROACTIVAS A LARGO PLAZO | -250,321,202.76 | 0.00 | 0.00 | -250,321,202.76 |
| 3 | PATRIMONIO | -648,354,151.02 | 0.00 | 0.00 | -648,354,151.02 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | -648,354,151.02 | 0.00 | 0.00 | -648,354,151.02 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | -31,257,969.00 | 0.00 | 0.00 | -31,257,969.00 |
| 310506 | CAPITAL FISCAL | -31,257,969.00 | 0.00 | 0.00 | -31,257,969.00 |
| 31050601 | BIENES | -91,272,041.57 | 0.00 | 0.00 | -91,272,041.57 |
| 3105060101 | BIENES PROPIOS | -91,272,041.57 | 0.00 | 0.00 | -91,272,041.57 |
| 31050602 | PROVISIONES AGOTAMIENTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 60,131,822.57 | 0.00 | 0.00 | 60,131,822.57 |
| 3105060201 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 57,245,667.05 | 0.00 | 0.00 | 57,245,667.05 |
| 310506020101 | EDIFICACIONES | 6,060,433.04 | 0.00 | 0.00 | 6,060,433.04 |
| 310506020102 | MAQUINARIA Y EQUIPO | -2,400,244.90 | 0.00 | 0.00 | -2,400,244.90 |
| 310506020103 | MUEBLES Y ENSERES | 15,020,096.77 | 0.00 | 0.00 | 15,020,096.77 |
| 310506020104 | EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 27,266,607.46 | 0.00 | 0.00 | 27,266,607.46 |
| 310506020105 | EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION | 11,298,774.68 | 0.00 | 0.00 | 11,298,774.68 |
| 3105060202 | AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS | 2,886,155.52 | 0.00 | 0.00 | 2,886,155.52 |
| 310506020201 | AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS | 2,886,155.52 | 0.00 | 0.00 | 2,886,155.52 |
| 31050603 | EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR 2017 | -117,750.00 | 0.00 | 0.00 | -117,750.00 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -617,096,182.02 | 0.00 | 0.00 | -617,096,182.02 |
| 310901 | EXCEDENTES ACUMULADOS | -790,989,600.44 | 0.00 | 0.00 | -790,989,600.44 |
| 31090101 | EXCEDENTES ACUMULADOS AÑO 2017 | -76,868,689.90 | 0.00 | 0.00 | -76,868,689.90 |
| 31090102 | IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION | -683,582,951.85 | 0.00 | 0.00 | -683,582,951.85 |
| 31090103 | ERRORES DE EJERCICIO ANTERIORES | -30,537,958.69 | 0.00 | 0.00 | -30,537,958.69 |
| 310902 | DEFICIT ACUMULADO | 173,893,418.42 | 0.00 | 0.00 | 173,893,418.42 |
| 31090201 | DEFICIT AÑO 2018 | 173,893,418.42 | 0.00 | 0.00 | 173,893,418.42 |
| 4 | INGRESOS | -626,918,012.00 | 0.00 | 345,702,962.00 | -972,620,974.00 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | -626,918,012.00 | 0.00 | 345,702,962.00 | -972,620,974.00 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | -626,918,012.00 | 0.00 | 345,702,962.00 | -972,620,974.00 |
| 442890 | Otras transferencias | -626,918,012.00 | 0.00 | 345,702,962.00 | -972,620,974.00 |
| 5 | GASTOS | 443,510,770.37 | 315,734,798.89 | 0.00 | 759,245,569.26 |
| 51 | ADMINISTRACIÓN | 428,503,568.62 | 309,665,144.96 | 0.00 | 738,168,713.58 |

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 245,036,596.00 | 122,518,298.00 | 0.00 | 367,554,894.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 245,036,596.00 | 122,518,298.00 | 0.00 | 367,554,894.00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 30,660,400.00 | 32,702,138.00 | 0.00 | 63,362,538.00 |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 4,901,300.00 | 5,589,600.00 | 0.00 | 10,490,900.00 |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 10,414,600.00 | 10,887,319.00 | 0.00 | 21,301,919.00 |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos profesionales | 640,600.00 | 669,600.00 | 0.00 | 1,310,200.00 |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras d | 14,703,900.00 | 15,555,619.00 | 0.00 | 30,259,519.00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 6,128,900.00 | 6,989,100.00 | 0.00 | 13,118,000.00 |
| 510401 | Aportes al ICBF | 3,676,200.00 | 4,192,400.00 | 0.00 | 7,868,600.00 |
| 510402 | Aportes al SENA | 613,500.00 | 699,500.00 | 0.00 | 1,313,000.00 |
| 510403 | Aportes ESAP | 613,500.00 | 699,500.00 | 0.00 | 1,313,000.00 |
| 510404 | Aportes a escuelas industriales e institut | 1,225,700.00 | 1,397,700.00 | 0.00 | 2,623,400.00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 93,433,384.00 | 52,139,787.00 | 0.00 | 145,573,171.00 |
| 510701 | VACACIONES | 16,025,388.00 | 8,012,694.00 | 0.00 | 24,038,082.00 |
| 510702 | CESANTIAS | 24,675,190.00 | 12,337,595.00 | 0.00 | 37,012,785.00 |
| 510703 | INTERESES A LAS CESANTIAS | 246,762.00 | 123,381.00 | 0.00 | 370,143.00 |
| 510704 | PRIMA DE VACACIONES | 10,945,780.00 | 5,472,890.00 | 0.00 | 16,418,670.00 |
| 510705 | PRIMA DE NAVIDAD | 22,803,106.00 | 11,401,553.00 | 0.00 | 34,204,659.00 |
| 510706 | PRIMA DE DE SERVICIOS | 10,218,038.00 | 5,109,019.00 | 0.00 | 15,327,057.00 |
| 510707 | BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION | 1,372,210.00 | 686,105.00 | 0.00 | 2,058,315.00 |
| 510795 | Otras prestaciones sociales | 7,146,910.00 | 8,996,550.00 | 0.00 | 16,143,460.00 |
| 51079501 | Otras prestaciones sociales Bonificacion por servicios | 7,146,910.00 | 8,996,550.00 | 0.00 | 16,143,460.00 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 21,689,856.00 | 3,213,168.00 | 0.00 | 24,903,024.00 |
| 510803 | CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS | 15,470,000.00 | 0.00 | 0.00 | 15,470,000.00 |
| 510807 | GASTOS DE VIAJE | 50,000.00 | 220,000.00 | 0.00 | 270,000.00 |
| 510810 | VIATICOS | 6,169,856.00 | 2,993,168.00 | 0.00 | 9,163,024.00 |
| 5111 | GENERALES | 31,345,648.62 | 92,102,653.96 | 0.00 | 123,448,302.58 |
| 511117 | Servicios públicos | 429,079.00 | 221,390.00 | 0.00 | 650,469.00 |
| 51111703 | Servicios públicos de Telefonía | 429,079.00 | 221,390.00 | 0.00 | 650,469.00 |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | 768,223.00 | 438,136.00 | 0.00 | 1,206,359.00 |
| 51112303 | Internet | 768,223.00 | 438,136.00 | 0.00 | 1,206,359.00 |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 208,346.62 | 755,603.96 | 0.00 | 963,950.58 |
| 511179 | Honorarios | 29,940,000.00 | 90,687,524.00 | 0.00 | 120,627,524.00 |
| 51117901 | Honorarios | 29,940,000.00 | 90,687,524.00 | 0.00 | 120,627,524.00 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 208,784.00 | 0.00 | 0.00 | 208,784.00 |
| 512011 | Impuesto sobre vehculos automotores 0 | 208,784.00 | 0.00 | 0.00 | 208,784.00 |
| 53 | PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y | 15,007,201.75 | 6,069,653.93 | 0.00 | 21,076,855.68 |
| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8,330,543.59 | 2,731,324.85 | 0.00 | 11,061,868.44 |
| 536001 | EDIFICACIONES | 875,636.32 | 437,818.16 | 0.00 | 1,313,454.48 |

CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745-6

BALANCE DE PRUEBA

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo anterior | Movimiento débito | Movimiento crédito | Saldo actual |
|---------------------------|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 536006 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 2,749,451.20 | 1,310,379.11 | 0.00 | 4,059,830.31 |
| 536007 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 3,686,622.75 | 473,710.92 | 0.00 | 4,160,333.67 |
| 536008 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 1,018,833.32 | 509,416.66 | 0.00 | 1,528,249.98 |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 6,676,658.16 | 3,338,329.08 | 0.00 | 10,014,987.24 |
| 536605 | LICENCIAS | 6,676,658.16 | 3,338,329.08 | 0.00 | 10,014,987.24 |
| 8 | Deudoras de Control | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 83 | Deudoras de Control | 34,649,900.00 | 0.00 | 0.00 | 34,649,900.00 |
| 8315 | Activos Totalmente Deprec. Agot y Amort. | 34,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 34,400,000.00 |
| 831510 | Propiedades, planta y equipo | 34,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 34,400,000.00 |
| 83151007 | Otros equipos de Transporte | 34,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 34,400,000.00 |
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | 249,900.00 | 0.00 | 0.00 | 249,900.00 |
| 839090 | Otras Cuentas Deudoras de Control | 249,900.00 | 0.00 | 0.00 | 249,900.00 |
| 83909008 | Equipo de Comunicación | 249,900.00 | 0.00 | 0.00 | 249,900.00 |
| 89 | Deudoras por Contra | -34,649,900.00 | 0.00 | 0.00 | -34,649,900.00 |
| 8915 | Deudoras de control por Contra (cr) | -34,649,900.00 | 0.00 | 0.00 | -34,649,900.00 |
| 891506 | Activos Totalmente Deprec. Agotad. y Amort | -34,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | -34,400,000.00 |
| 89150607 | Equipos de Transporte, Tracción y Elevac. | -34,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | -34,400,000.00 |
| 891590 | Otras cuentas deudoras de control | -249,900.00 | 0.00 | 0.00 | -249,900.00 |
| 8915901 | Propiedad, Planta y Equipo Menor Cuanfia | -249,900.00 | 0.00 | 0.00 | -249,900.00 |
| TOTALES: -----> | | -0,00 | 1.346.838.403,85 | 1.346.838.403,85 | 0,00 |


DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
 Contralora Municipal de Barrancabermeja


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