

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE 30 DE JUNIO DE 2024
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD EN EL SECTOR PÚBLICO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 30 DE JUNIO DE 2024, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, resolución 706 DE 2016, resolución 441 de 2019, resolución 109 de 2022, resolución 193 de 2022 todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

Los Estados Financieros del mes de JUNIO de 2024, se presentan en forma comparativa con el de acuerdo el mes de Mayo de 2024 para el estado situación Financiera, cambio del patrimonio y para el estado de resultado con el mes de JUNIO de 2023, las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras, lo anterior a la resolución 038 del 13 de febrero de 2024 de la Contaduría General de La Nación.

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



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

nuestros procesos, generando valor agregado a los entes vigilados y satisfacer a la comunidad

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Para el proceso de identificación, preparación y revelación de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio del Febrero la vigencia 2024, La Contraloría Municipal de Barrancabermeja esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

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



1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

2.1. Bases de medición

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5. Otros aspectos

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con fin de proporcionar

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

el cumplimiento de los objetivos de La Contraloría Municipal y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

3.3. Correcciones contables

La entidad en sus movimientos contables realizados durante la vigencia (2024) no realizó correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las notas que se presentan a continuación, corresponde a las Revelaciones de los Estados Financieros con corte a 30 DE JUNIO DE 2024, fueron preparados teniendo en cuenta el nuevo marco normativo y las NICSP, aplicable para la entidades de Gobierno atendiendo la Resolución 533 de 2015, en concordancia con la Resolución 620 del 2015, actualizada por las Resoluciones 598 y 625 y los Instructivos 002 de 2015, 003 de 2017 y 001 de 2018, todos expedidos por la Contaduría general de la nación.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

Los Estados Financieros del mes Abril del de 2024, se presentan en forma comparativa con el mes de Marzo de 2024 y el periodo de Abril de 2023 para los estado de resultado , las notas y revelaciones presentan la situación del periodo actual de cada una de las partidas financieras.

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

a. Efectivo y equivalente al efectivo:

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

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


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

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

b. Propiedades, planta y equipo

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

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

c. Otros Activos intangibles

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

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

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



d. Beneficio a empleados a corto plazo

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

e. Patrimonio

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

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

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

f. Ingresos

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

g. Gastos

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

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

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

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

NOTA 06. INVERSION A LOS INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 08. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 09. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTO DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTO DE VENTA
- NOTA 30. COSTO DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION.
- NOTA 33. ADMON DE REC DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES
- NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			JUNIO 2024	MAYO 2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	585,248,551.02	469,385,548.88	115,863,002.14
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0.00	0.00	0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	585,248,551.02	469,385,548.88	115,863,002.14
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	0.00	0.00	0.00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			JUNIO 2024	MAYO 2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	585,248,551.02	469,385,548.88	115,863,002.14	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	585,248,551.02	469,385,548.88	115,863,002.14		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados	0.00	0.00	0.00		

- ✓ Cuenta Contable 110502: En esta subcuenta se registra los valores entregados para el manejo de pagos menores de la Contraloría Municipal, el responsable del manejo de esta cuenta es la Secretaria privada, la cual debe aplicar el procedimiento del manejo de Caja Menor establecido en el órgano de Control establecido en la Resolución No 005 de 29 de FEBRERO del 2024, quedando con el saldo a 30 DE JUNIO DE 2024 es de \$ 5,200,000.

Cuenta Contable 111005: En esta subcuenta de Bancos, se refleja el total de los saldos de las cuentas corrientes que tiene la Contraloria Municipal de Barrancabermeja como son: la cuenta corriente del Banco Bogota No. 013028725 en la cual se inicio en la vigencia hasta el mes de abril de 2022 y se reemplazo por la cuenta corriente No 1462-6999-2302 en el banco Davivienda donde se reciben las transferencias del municipio de Barrancabermeja y se desembolsan los pagos generados por el funcionamiento de la Contraloria, y que a 30 DE JUNIO DE 2024, arroja un saldo conciliado de \$ 469,385,548.88 . La cuenta 500-20329-6 del Banco Popular para recibir las incapiades canceladas el 30 DE JUNIO DE 2024 por la Nueva EPS, arrojando saldo al 30 DE JUNIO el valor de \$ 585,248,511.02

5.2. Efectivo de uso restringido

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	0.00	0.00
1.1.32.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00
1.1.32.20	Db	Fondos en tránsito	0.00	0.00	0.00

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

5.3. Equivalentes al efectivo

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter - Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término					
1.1.33.02	Db	Fondos vendidos ordinarios					
1.1.33.03	Db	Operaciones overnight					
1.1.33.04	Db	Compromisos de reventa de cuentas por cobrar					
1.1.33.05	Db	Compromisos de reventa de inversiones de administración de liquidez					
1.1.33.06	Db	Compromisos de reventa de préstamos por cobrar					
1.1.33.07	Db	Bonos y títulos					
1.1.33.08	Db	Recursos entregados en administración					
1.1.33.90	Db	Otros equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

5.4. Saldos en moneda extranjera (No registra movimientos)

NOTA **5.** EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
 Anexo. **5.4** SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDO 2024			SALDO 2023			VARIACIÓN
			VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	
	Db	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00
	Db	Seleccionar moneda...			0.00			0.00	0.00

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

7.21 Otras por Cobrar

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+/-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
1.3.84.39	Arrendamiento operativo		0.0				0.0
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del sistema general de regalías		0.0				0.0
1.3.84.41	Auditorías realizadas por la entidad administradora de los recursos de la seguridad social en salud		0.0				0.0
1.3.84.42	Cuota alimentatoria		0.0				0.0
1.3.84.43	Proceso de paternidad		0.0				0.0
1.3.84.44	Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías		0.0				0.0
1.3.84.46	Servicios de seguridad y escolta		0.0				0.0
1.3.84.47	Rendimiento de recursos entregados por FON TIC O FON TV a los operadores públicos del servicio de televisión		0.0				0.0
1.3.84.48	Reintegros Régimen Subsidiado	2,915,513.0		0.0			0.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Concepto 1						
	Concepto 2						
	Concepto ...n						

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores. para este periodo presenta un saldo de \$ 13092. Correspondientes al mes de MARZO de 2024, por JUNIOR valor pagado en intereses por pago de liquidación de la Eps y en el mes de JUNIO, por JUNIOR valor pagado a la COOPERATIVA DE CREDITO BOLARQUI por valor de \$ 2,902,421

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No aplica)

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

NOTA 9. INVENTARIOS (No aplica)

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



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

El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2022, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicacion y computación 5 años. A continuación se detallan cada una de ellas:



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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Junio de 2024	Mayo de 2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,970,183,556.16	11,018,794,747.16	(48,611,191.00)
1.6.05	Db	Terreno	248,456,209.00	248,456,209.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	10,459,319,040.00	10,459,319,040.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	260,193,586.03	260,193,586.03	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	210,216,659.48	210,216,659.48	0.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	111,494,999.00	111,494,999.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	10,534,000.00	10,534,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(330,030,937.35)	(281,419,746.35)	(48,611,191.00)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(44,473,336.96)	(44,473,336.96)	0.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(145,643,633.43)	(144,587,112.68)	(1,056,520.75)
1.6.85.07	Cr	Depreciacion equipos de computacion y comunicacion	(128,197,383.78)	(127,694,394.17)	(502,989.61)
1.6.85.08	Cr	Depreciacion equipo de transporte, traccion y elevacion	(11,716,583.18)	(11,207,166.52)	(509,416.66)

10.1. Cuenta Contable 160505: En esta subcuenta de Terrenos de propiedad de terceros de Uso Permanente sin Contraprestación, el cual fue recibido por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja, donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 30 DE JUNIO DE 2024 por valor de \$ 248,456,209.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

- 10.2. Cuenta Contable 164028: En esta subcuenta de Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación, se registró una edificación que son recibidas por medio de comodato con el Distrito de Barrancabermeja y la cuela va ser entregada en febrero de 2024, al terminar de trasladarse a la nueva edificación que entrego la administración distrital mediante el Comodato N° 4158-2023, Planta N°2 Comprendida por 348m2 de servicios libres, con baterias de baño, mesón tipo cafeterias, divisiones en vidrio y puertas principales metálicas, Planta N°3 Comprendida por 100m2 por valor de \$ 10,188,309,600 donde la Contraloría desempeña sus actividades misionales y administrativas diarias para el normal funcionamiento, reflejando este saldo al 30 DE JUNIO DE 2024 por valor de \$ 10,459,309,040.
- 10.3. Cuenta Contable 166501: En esta subcuenta de Muebles y Enseres se registran los bienes como son escritorios, archivadores, sillas, televisores y demás clasificados en este tipo de cuenta y usados por el ente de Control para el normal funcionamiento de la entidad, en este periodo se aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 068 de 2023, y se recibió mediante comodato No 4158-2023 las cuales reflejando un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024 por valor de \$ 186,366,406.25.
- 10.4. Cuenta Contable 166502 : En esta subcuenta de Equipo y Máquina de Oficina de uso permanente sin contraprestación , se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como equipo y máquina de oficina , usados para el normal funcionamiento de la entidad, el cual,refleja un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 1,356,600.
- 10.5. Cuenta Contable 166505: En esta subcuenta de Muebles y Enseres de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos ingresados por la modalidad de comodato, y clasificado como muebles y enseres, usados para el normal funcionamiento de la entidad y aplico la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloria Municipal No 068 de 2023, el cual refleja un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 72,470,579.78
- 10.6. Cuenta Contable 167001: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones, como son los teléfonos, fax, cámaras de video, cámara digital, y todo el sistema de cámaras de seguridad y sus elementos, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 068 de 2023, el cual refleja un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 29,050,892.5.

- 10.7. Cuenta Contable 167002: En esta subcuenta de Equipos de Computación, se encuentran registrados todos los equipos de computo, como son portátiles y de escritorio, usados para el normal funcionamiento de la entidad, en este período se recibió 2 computadores con el computador mediante No Comodato N° 41 – 2023 reflejando un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 164,419,494.76
- 10.8. Cuenta Contable 167007: En esta subcuenta de Equipos de Comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación, se registran todos los elementos usados para el servicio de las comunicaciones y sistemas que el ente de control recibido en modalidad de comodato, como son los computadores de escritorio y portátiles, y equipo de video conferencia y sus elementos para las audiencias, su respectivo saldo al 30 DE JUNIO DE 2024 es por la suma de \$ 16,746,272.22.
- 10.9. Cuenta Contable 167502: En esta subcuenta de Equipos de Transporte Terrestre, se registran los dos vehículos que posee la Contraloría para realizar las respectivas diligencias en el normal funcionamiento de la entidad, el cual refleja un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 111,494,999.
- 10.10. Cuenta Contable 168101: En esta subcuenta Bienes de Arte y cultura se registran las obras de arte como pinturas o cuadros que posee la entidad, refleja un saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 10,534,000.
- 10.11. Cuenta Contable 168501: En esta subcuenta Depreciación Acumulada - Edificaciones, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Edificaciones para el caso de este ente de control el inmuebles recibido por comodato con el Municipio y que refleja un saldo acumulado al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ -44,473,336.96
- 10.12. Cuenta Contable 168506: En esta subcuenta Depreciación de Muebles Enseres y Equipos de Oficina, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como muebles enseres y equipos de oficina, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 068 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ -145,643,633.43

10.13. Cuenta Contable 168507: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación, se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, en este periodo se aplicó la resolución administrativa de bajas de Bienes de la Contraloría Municipal No 068 de 2023, y que refleja un saldo acumulado al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ -128,197,383.78

10.14. Cuenta Contable 168508: En esta subcuenta Depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación se registran las depreciaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste que sufre todos los bienes clasificados como Equipo de Comunicación y Computación, que refleja un saldo acumulado al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ -11,716,583.18

10.15. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Muebles, enseres y equipos de oficina	Equipos de comunicación y computación	Equipo de transporte, tracción y elevación	Bienes de arte y cultura	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Marzo)	260,193,586.0	210,216,659.5	111,494,999.0	10,534,000.0	592,439,244.5
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	260,193,586.0	210,216,659.5	111,494,999.0	10,534,000.0	592,439,244.5
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-Diciembre) (Subtotal + Cambios)	260,193,586.0	210,216,659.5	111,494,999.0	10,534,000.0	592,439,244.5
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	145,643,633.4	128,197,383.8	11,716,583.2	0.0	285,557,600.4
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	145,643,633.4	128,197,383.8	11,716,583.2	0.0	285,557,600.4
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	114,549,952.6	82,019,275.7	99,778,415.8	10,534,000.0	306,881,644.1
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	56.0	61.0	10.5	0.0	48.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

10.16. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Marzo)	248,456,209.0	10,459,319,040.0	10,707,775,249.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	248,456,209.0	10,459,319,040.0	10,707,775,249.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-Mayo) = (Subtotal + Cambios)	248,456,209.0	10,459,319,040.0	10,707,775,249.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	44,473,337.0	44,473,337.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	44,473,337.0	44,473,337.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	248,456,209.0	10,414,845,703.0	10,663,301,912.0

10.17. Construcciones en curso

No registra movimientos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 10.3. CONSTRUCCIONES EN CURSO

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

10.18. Estimaciones

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

- Indicar los métodos de depreciación utilizados.

El método de Depreciación que se viene utilizado para la Propiedad Planta y Equipo, corresponde al de línea Recta, para los bienes adquiridos en la vigencia del año 2022, se aplica las edades establecidas en el manual de políticas contables, es decir 15 años para

muebles y enseres y 10 años para equipos de computación, para los bienes adquiridos antes del año 2018, sus edades corresponde a 40 años para edificaciones, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años.

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

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

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

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

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

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

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (No aplica)

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No aplica)

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA **14.** ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			Junio de 2024	Mayo de 2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	55,680,109.10	57,416,698.25	(1,736,589.15)
1.9.70	Db	Activos intangibles	143,899,644.00	143,899,644.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(88,219,534.90)	(86,482,945.75)	(1,736,589.15)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0.00

14.1. Detalle saldos y movimientos

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	61,312,950.0	83,300,000.0	144,612,950.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	15,260,575.0	15,260,575.0
- SALIDAS (CR):	15,973,881.0	0.0	15,973,881.0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	45,339,069.0	98,560,575.0	143,899,644.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	45,339,069.0	98,560,575.0	143,899,644.0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	34,919,534.9	53,300,000.0	88,219,534.9
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	33,182,945.8	53,300,000.0	86,482,945.8
+ Amortización aplicada vigencia actual	1,736,589.2	0.0	1,736,589.2
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0		0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	10,419,534.1	45,260,575.0	55,680,109.1
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	77.0	54.1	61.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

- ✓ Cuenta Contable 197007: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el almacenamiento de información de la página web (hosting), la licencia de correos electrónicos (Suite Bussines) y la licencia de antivirus ,reflejando al 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo por la suma de \$ 45,339,069
- ✓ Cuenta Contable 197008: En esta subcuenta se registran los intangibles como son el software financiero y de activos fijos que maneja la entidad, reflejando al 30 DE JUNIO DE 2024,un saldo por la suma de \$ 98,560,575
- ✓ Cuenta Contable 197507: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Licencias, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año y que refleja un saldo acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ - 34,919,534.9

- ✓ Cuenta Contable 197508: En esta cuenta subcuenta Amortización Acumulada - Software, se registran las amortizaciones mensuales que se realizan por el natural desgaste de los bienes clasificados como intangibles que son superiores a un año y que refleja un saldo acumulado al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ -53,300,000

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. **ACTIVOS INTANGIBLES**
Anexo 14.2. **REVELACIONES ADICIONALES**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.01					1.9.70.05					1.9.70.07					1.9.70.08					1.9.70.90					TOTAL
	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	PLUSVALÍA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0.0	0.0	61,312,950.0	83,300,000.0	0.0	0.0	0.0	61,312,950.0	83,300,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	144,612,950.0
+ Vida útil definida			61,312,950.0	83,300,000.0	0.0			61,312,950.0	83,300,000.0	0.0			0.0	0.0	0.0			0.0	0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	144,612,950.0
+ Vida útil indefinida			0.0	0.0	0.0			0.0	0.0	0.0			0.0	0.0	0.0			0.0	0.0	0.0			0.0	0.0	0.0	0.0
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gastos afectados durante la vigencia	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Tipo de restricción ...n	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (No aplica)

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. **OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**
COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			JUNIO DE 2024	MAYO DE 2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	170,205,160.80	170,594,830.80	(4,153,130.00)
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	170,205,160.80	170,205,160.80	0.00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0.00	4,153,130.00	(4,153,130.00)

16.1. Desglose – Subcuentas otros

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE JUNIO DE 2024	SALDO NO CTE JUNIO DE 2024	SALDO FINAL JUNIO DE 2024	SALDO CTE MAYO DE 2024	SALDO NO CTE MAYO DE 2024	SALDO FINAL MAYO DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	170,205,160.80	0.00	170,205,160.80	196,289,331.02	0.00	170,205,160.80	0.00
1.9.02.02	Db	En Administracion	170,205,160.80	0.00	170,205,160.80	185,198,944.66	0.00	170,205,160.80	0.00
	Db	En esta subcuenta Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo- Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de Abril se trasladaron \$ 170,205,160.8 a la sub-cuenta 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración según observaciones por parte de la Auditoria General de la Nación y plasmado en el plan de Mejoramiento quedando esta cuenta en Cero(0)	170,205,160.80	0.00	170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	170,205,160.80	0.00
1.9.05.05	Db	Seguros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Por Medio Del Cual Se Constituye El Pago Póliza De Manejo Y Adquisición De Las Pólizas De Seguro Vida Y activos Que Se Amortizó Hasta El 31 De Mayo De 2023	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1.9.06.03	Db	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Db	Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje	0.00	0.00	0.00	4,153,130.00	0.00	4,153,130.00	(4,153,130.00)

- ✓ Cuenta Contable 190201: En esta subcuenta Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo- Recursos Entregados en Administración, se realizan los registros por concepto de cesantías retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloría a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de Abril se trasladaron \$ 170,205,160.8 a la sub-cuenta 190801: En esta subcuenta Recursos Entregados en Administración según observaciones por parte de la Auditoria General de la Nación y plasmado en el plan de Mejoramiento quedando esta cuenta en Cero(0)
- ✓ Cuenta Contable 190501: En esta subcuenta Otros Activos - Seguros, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de las pólizas de seguros de vehículos, todo riesgos y global de manejo, que se amortizan este mes este gasto por valor de \$ 7,172,238 y se renovó los pólizas para la vigencia 2023-2023 por valor de \$ 11,090,386.36; pero esta cuenta se retrió por la resolución de la CGN y se acredito contra la cuenta 300902 resultado del Ejercicio anterior y esta cuenta refleja a 30 DE JUNIO DE 2024 el valor de \$ 0
- ✓ Cuenta Contable 190603: En esta subcuenta Otros Activos - Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje, se registran los Gastos pagados por anticipado por compra de

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje; esta cuenta refleja a 30 DE JUNIO DE 2024 el valor de \$ 0

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

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (No aplica)

17.1. Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.1.1. Revelaciones generales

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar

17.1.2. Arrendatario

17.1.2.1. Revelaciones generales

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

17.2. Arrendamientos operativos



17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (No aplica)

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

19.1. Revelaciones generales

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No aplica)

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.1.5. Financiamiento banca central

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

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.2.5. Financiamiento banca central

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Mayo de 2024	Mayo de 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	30,104,526.00	24,160,403.00	5,944,123.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	6,146,957.00	7,133,439.00	(986,482.00)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	17,884,557.00	12,953,717.00	4,930,840.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	6,073,012.00	4,073,247.00	1,999,765.00
2.4.90	Cr	Otras cuenats por Pagar	0.00	0.00	0.00

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

- Anexo 21.1.1.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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

✓ Cuenta Contable 240101: En esta Subcuenta se registran las cuentas por pagar por Bienes y servicios, a 30 DE JUNIO DE 2024 su saldo de \$ 0, no presento nunga proveedor con saldo.

21.1.5. Recaudos a favor de Terceros

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERÉS (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			6,146,957.0			0.0
2.4.07.22	Estampillas			6,146,957.0			0.0
	Nacionales	PN	3	6,146,957.0	0	0	
	Nacionales	PJ					
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					

- ✓ Cuenta Contable 240790: En esta subcuenta OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS a 30 DE JUNIO DE 2024, 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 \$

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

NOTA	21.	CUENTAS POR PAGAR
	21.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	21.1.17	OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

21.1.6. Recaudos a favor de Terceros

21.1.7. Otras Cuentas Por Pagar

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

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		17,884,557.0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		7,182,035.0
	Nacionales	1	7,182,035.0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		5,883,184.0
	Nacionales	1	5,883,184.0
2.4.24.04	Sindicatos		66,000.0
	Nacionales	1	66,000.0
2.4.24.05	Cooperativas		0.0
	Nacionales		0.0
2.4.24.07	Libranzas		4,753,338.0
	Nacionales		4,753,338.0
	Nacionales		
	Extranjeros		
	Extranjeros		

- ✓ Cuenta Contable 242401: En esta subcuenta otros Aportes a Fondos Pensionales, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE JUNIO DE 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 7,182,035
- ✓ Cuenta Contable 242402: En esta subcuenta Aportes empleado de salud, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE JUNIO DE 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 5,883,184
- ✓ Cuenta Contable 242404: En esta subcuenta Aportes empleados a los Sindicatos, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE JUNIO de 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 66,000
- ✓ Cuenta Contable 242405: En esta subcuenta Aportes empleados a los COOPERATIVAS, se registran los valores por pagar, , esta cuenta genera los aportes de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE JUNIO de 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 0

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

- ✓ Cuenta Contable 242407: En esta subcuenta libranzas , se registran los valores por pagar, de los descuentos de los empleados por el descuentos en nomina del mes de 30 DE JUNIO DE 2024, valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 4,753,338
- ✓ Cuenta Contable 243603: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Honorarios hechas en el periodo a 30 DE JUNIO DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 2,561,865
- ✓ Cuenta Contable 243605: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Servicios Generales 4% hechas en el periodo a 30 DE JUNIO DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 44
- ✓ Cuenta Contable 243608: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Compras Generales hechas en el periodo a 30 DE JUNIO DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 113,947
- ✓ Cuenta Contable 243615: En esta subcuenta Retención En La Fuente por a empleados articulo 383 e.t. se registran los valores por pagar al a DIAN, por efectos de la Retenciones a los Empleados y Prestadores de Servicios que se acogen a este articulo 383 E.T hechas en el periodo a 30 DE JUNIO DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 3,225,000
- ✓ Cuenta Contable 243625: En esta subcuenta Retención En La Fuente por Impuesto a las ventas retenido por consignados se registran los valores por pagar al a DIAN, por efetos de la Retenciones del Iva en compras y servicios hechas en el periodo a 30 DE JUNIO DE 2024, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente nacional, en la dinámica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$153,847
- ✓ Cuenta Contable 243627: En esta subcuenta de Retencion De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras se registran los valores por pagar al Municipio de

Barrancabermeja, por efectos de la Retenciones de las diferentes adquisiciones hechas en el periodo a 30 DE JUNIO DE 2023, arroja la suma que por aproximaciones de miles se desembolsa al ente Territorial, en la dinamica de pagos mensuales, esta cuenta genera un valor a pagar del ente de control por la suma de \$ 18,309

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
				Junio de 2024	Mayo de 2024	VALOR VARIACIÓN	
2.5		Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		538,022,633.44	455,438,309.44	34,707,008.00
	2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	367,817,472.64	333,110,464.64	34,707,008.00	
	2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	
	2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	
	2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0.00	0.00	0.00	
	2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00	
		Db	PLAN DE ACTIVOS		170,205,160.80	170,205,160.80	0.00
	1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	
	1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	
	1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00	
			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	367,817,472.64	285,233,148.64	34,707,008.00	
(+) Beneficios			A corto plazo	367,817,472.64	333,110,464.64	34,707,008.00	
(-) Plan de Activos			A largo plazo	0.00	0.00	0.00	
			Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	
(=) NETO			Posempleo	0.00	0.00	0.00	



Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	438,391,614.6
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	76,415,363.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	2,230,609.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	76,852,913.3
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	53,452,885.1
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	61,068,913.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	70,574,142.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	70,574,142.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	10,239,884.2
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0.0
	Cr	Pacto laboral	0.0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	16,982,763.1

- ✓ Cuenta Contable 251102: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –Cesantias, se registran la cuentas por pagar a los 30 DE JUNIO DE 2024, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 76,415,363
- ✓ Cuenta Contable 251103: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –Intereses Cesantias, se registran la cuentas por pagar a los 30 DE JUNIO DE 2024, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 2,230,609
- ✓ Cuenta Contable 251104: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestacion Sociales –vacaciones, se registran la cuentas por pagar a los 30 DE JUNIO DE 2024, arrojando un saldo pendiente por pagar, por la suma de \$ 76,852,913.3

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

- ✓ Cuenta Contable 251105: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales -Prima de vacaciones, se registran la cuentas por pagar por concepto de Prima de Vacaciones a funcionarios de la Contraloria arrojando el respectivo saldo pendiente por pagar al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 53,452,885.05
- ✓ Cuenta Contable 251106: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Servicios, se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 61,068,912.95
- ✓ Cuenta Contable 251107: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales - Prima de Navidad, se registran las cuentas por pagar por concepto de Prima de Servicios de los funcionarios de la Contraloria arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, con un saldo pendiente por pagar la suma de \$ 70,574,142
- ✓ Cuenta Contable 251109: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones, se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, con un saldo por pagar, la suma de \$ 10,239,884.23
- ✓ Cuenta Contable 251190: En esta subcuenta Beneficios a empleados a corto plazo Prestaciones Sociales – bonificaciones recreación se registran las cuentas por pagar a los funcionarios de la Contraloria por concepto de bonificaciones arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, con un saldo por pagar, la suma de \$ 16,982,763.14

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

- ✓ Cuenta Contable 251204: En esta subcuenta Beneficios a Empleados a largo plazo Prestaciones Sociales – Cesantias, se realizan los registros por concepto de cesantias retroactivas que son consignadas por parte de la Contraloria a la cuenta fondo CITI-FONDOS, para el mes de Diciembre de 2023 se trasladaron \$ 48,377,741.9 con el egreso CE 23-00957 por el concepto de causacion de cesatias retroactivas parciales en el periodo de por parte quien administra este recurso, arrojando asi el respectivo saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma \$ 170,205,160.8.
- ✓

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

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

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	Cesantías	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	0.0						0.0	
PLAN DE ACTIVOS	185,198,944.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	185,198,944.7	0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo							0.0	
Recursos entregados en administración	185,198,944.7						185,198,944.7	
Inversiones							0.0	
Encargos fiduciarios							0.0	
Propiedades, planta y equipo							0.0	
Propiedades de inversión							0.0	
Otros activos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
* Concepto 1							0.0	
* Concepto 2	0.0						0.0	
* Concepto ...n							0.0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	(185,198,944.7)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	(185,198,944.7)	

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

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

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO										OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO			TOTAL	
	PENSIONES DE JEERACION PATRONALES	RETROACTIVOS Y BENEFICIOS PENSIONALES	INDENIZACION SUBSIDIIVA	MERECIDAS PENSIONES NO RECLAMADAS	CUOTAS PARES DE PENSIONES	CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CALCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARES DE PENSIONES	CALCULO ACTUARIAL DE PASIVO PENSIONAL CONSTATADO	AUXILIO FUNERARIO	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC	
VALOR EN LIBROS (pasivo)														0.0	
PLAN DE ACTIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo														0.0	
Recursos entregados en administración														0.0	
Inversiones														0.0	
Encargos fiduciarios														0.0	
Propiedades, planta y equipo														0.0	
Propiedades de inversión														0.0	
Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones														0.0	
Recursos para cubrir el pasivo pensional conatado														0.0	
Derechos en fideicomiso														0.0	
Derechos por cobrar														0.0	
Otros activos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
* Concepto 1														0.0	
* Concepto 2														0.0	
* Concepto ...n														0.0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

- Estas partidas no registra movimiento para el mes de FEBRERO de 2024, ya que los empleados de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja se encuentra todo en fondo de pensiones individualizados

NOTA 23. PROVISIONES (No aplica)

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA **24.** OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO DE 2024	MAYO DE 2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	563,259,548.02	0.00	563,259,548.02
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0.00	0.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	0.00	0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0.00	0.00	0.00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0.00	0.00	0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	563,259,548.02	0.00	563,259,548.02
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	0.00	0.00	0.00

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA **24.** OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO DE 2024	MAYO DE 2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	563,259,548.02	0.00	563,259,548.02
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	563,259,548.02	0.00	563,259,548.02
	Cr	Detalle concepto Transferencias por Legalizar	563,259,548.02	0.00	563,259,548.02
	Cr	Detalle concepto 2			0.00

- ✓ Cuenta Contable 291090: En esta subcuenta Ingresos Recibidos por Anticipados, se realizan los registros por concepto de transferencias municipales y los cuales aumenta a medida que el Municipio transfiera recursos a este Ente y disminuye a medida que se legalize ante el ente territorial mediante la transferencia de datos de los moviemitos mensuales de sus gastos, arrojando asi el respectivo saldo al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma \$ 563,259,548.02

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

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES(No aplica)

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			Junio de 2024	Mayo de 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	559,300.00	559,300.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	559,300.00	559,300.00	0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	559,300.00	559,300.00	0.00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía	0.00	0.00	0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	559,300.00	559,300.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(559,300.00)	(559,300.00)	0.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0.00	0.00	0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(559,300.00)	(559,300.00)	0.00

- ✓ Cuenta Contable 830510: En esta subcuenta Cuentas de Activos totalmente depreciación, agotamiento y amortización , se registra el valor de las propiedades planta y equipo, ,lo cual al 30 DE JUNIO DE 2024 un saldo acumulado por la suma de \$0.
- ✓ Cuenta Contable 839090: En esta subcuenta Otras Cuentas Deudoras de Control, se registra el valor de los equipo de comunicación, ,lo cual al 30 DE JUNIO DE 2024 un saldo acumulado por la suma de \$ 559,300.

- ✓ Cuenta Contable 891506: En esta subcuenta Deudoras de Control por Contra, se registra el valor de los activos totalmente depreciados, agotados y amortizados lo cual a 30 DE JUNIO DE 2024 con un saldo por pagar, por la suma de \$ 34,400,000.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0.00	0.00	0.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES	0.00	0.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0.00	0.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	0.00	0.00	0.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)	0.00	0.00	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	0.00	0.00	0.00

- Estas partidas no registra movimiento para el mes de FEBRERO de 2024.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	Junio de 2023	Mayo de 2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	10,902,674,506.60	10,902,674,506.60	0.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	10,296,256,135.00	10,296,256,135.00	0.00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0.00	0.00	0.00
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0.00	0.00	0.00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0.00	0.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	606,418,371.60	606,418,371.60	0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0.00	0.00	0.00
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0.00	0.00	0.00

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	



- ✓ Cuenta Contable 300506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 3005060101 Bienes propios por valor de \$91.272.041.57 La cuenta auxiliar 3005060201 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de \$ 57,245,667.05, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de la Contraloria Municipal hasta 28 DE FEBRERO de 2017. La cuenta auxiliar 3005060202, en esta cuenta existe un incremento siginificativo por valor de bienes en No Comodato N° 4158-2023 con el Distrito de Barrancabermeja con valor de \$ 10,256,346,110 y con el comodato No 041-2023 con la Contraloria General de La Nación por valor de \$ 7,575,727.7 En esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes - Amortizaciones Otros Activos, por valor de \$2,886,155.52 se registró mensualmente las amortizaciones por los bienes intangibles de la Contraloria Municipal hasta 29 DE diciembre de 2023. Se aplica la resolución No 069 de 2023 por baja de bienes , En esta subcuenta Excedente acumulado, se registran en el año 2022 por valor de \$117,750, el cual fue reclasificado a la subcuenta 30050603, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$ 10,913,764,892.96.

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

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

27.1. Capital

- ✓ Cuenta Contable 300506: En esta subcuenta de Capital Fiscal lo conforman la cuenta Auxiliar: 30050601 Bienes propios por valor de \$ 196,105,085.4. La cuenta auxiliar 30050602 en esta cuenta auxiliar Deterioro por Utilización de Bienes -Depreciación Propiedad Planta y Equipo, por valor de -4,898,461, se registró las las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de La Contraloria Municipal hasta 29 DE diciembre de 2017, según lo establecido por Instructivo No 3 de 2017 expedido por la Contaduria General de la Nación, en la conversion a Normas NICSP; para un saldo de \$ 293,881,397 y existe un incremento siginificativo por valor de bienes en No Comodato N° 4158-2023 con el Distrito de Barrancabermeja con valor de \$ 10,256,346,110 y con el comodato No 041-2023 con la Contraloria General de La Nación por valor de \$ 7,575,727.7

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

27.2. Acciones

No aplica.

27.3. Instrumentos financieros

No aplica.

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

No aplica.

NOTA 28. INGRESOS

Cuenta Contable 4.4.28.03: En esta subcuenta de Lo constituye los ingresos que percibe la entidad y lo conforman las transferencias de la vigencia recibidas de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja para la vigencia 2024, recaudo el valor de \$ 1,590,961,393.98

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Junio de 2024	Junio de 2023	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,590,961,393.98	2,068,515,235.00	(477,553,841.02)
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,590,961,393.98	2,068,515,235.00	(477,553,841.02)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	0.00	0.00	0.00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

- Cuenta Contable 442890: En esta subcuenta Otras Transferencias, se registran los ingresos que ente de control recibe por trasferencias del Municipio de Barrancabermeja para la ejecución del normal funcionamiento de la Contraloria Municipal. Arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, con un saldo por pagar, por la suma por valor de \$ 335,401,136

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			Junio de 2024	Junio de 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1,835,589,717.96	1,754,640,762.33	80,948,955.63
5.1	Db	De administración y operación	1,810,477,159.98	1,715,864,150.52	94,613,009.46
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	25,112,557.98	38,776,400.81	(13,663,842.83)
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	0.00	0.00	0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	0.00	211.00	(211.00)



Por el mes de JUNIO de 2024, los gastos ascendieron a la suma de \$
acumulados a esta fecha de \$ 1,835,589,717.96

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

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



CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			Junio de 2024	Junio de 2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO MAYO DE 2023	EN ESPECIE DE MAYO DE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,810,477,159.98	1,715,864,150.52	94,613,009.46	1,810,235,623.98	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	1,810,477,159.98	1,715,864,150.52	94,613,009.46	1,810,235,623.98	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	784,244,896.00	768,739,454.00	15,505,442.00	784,244,896.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	11,225,509.00	1,428,871.00	9,796,638.00	11,225,509.00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	172,632,075.00	157,404,950.00	15,227,125.00	172,632,075.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	34,699,000.00	31,664,200.00	3,034,800.00	34,699,000.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	294,540,142.00	279,115,029.00	15,425,113.00	294,540,142.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	45,107,207.00	47,531,145.00	(2,423,938.00)	45,107,207.00	
5.1.11	Db	Generales	467,786,794.98	429,771,717.52	38,015,077.46	467,786,794.98	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	241,536.00	208,784.00			
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00	0.00	

- ✓ Cuenta Contable 510101: En esta subcuenta Sueldos y salarios - sueldos de personal se registran los pagos efectuados de nomina a los funcionarios de La Contraloria

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por valor de \$ 784,244,896.00


- ✓ Cuenta Contable 510201 : En esta subcuenta Sueldos y salarios – Incapacidad se registran los pagos efectuados de nómina a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por valor de \$ 27,751,500.00
- ✓ Cuenta Contable 510302: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Aportes a cajas de compensación se registran los pagos efectuados como aportes de parafiscales por la nomina que paga La Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley arrojando a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 27,751,500.00
- ✓ Cuenta Contable 510303: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizaciones a seguridad social se registran los pagos efectuados por salud a las diferentes EPS que tienen los funcionarios de La Contraloria Municipal cumpliendo con lo establecido por ley a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 58,733,088.00
- ✓ Cuenta Contable 510305: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas - Cotizacion a riesgos profesionales, se registran los pagos efectuados a la ARL SURA entidad en la que La Contraloria Municipal esta afiliada como Administradora de los riesgos laborales de los funcionarios dLa Contraloria Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 3,496,200.00
- ✓ Cuenta Contable 510306: En esta subcuenta Contribuciones Efectivas -, se registran Cotizaciones a entidades administradoras de fondo de pensión los pagos efectuados a en la que La Contraloria Municipal a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 82,651,287.00
- ✓ Cuenta Contable 510401: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al ICBF, se registran los pagos efectuados por parafiscales al Intituto de Bienestar Familiar como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 20,812,800.00

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

- ✓ Cuenta Contable 510402: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes al SENA se registran los pagos efectuados al SENA por lo que reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja .Arrojando A 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 3,472,100.00
- ✓ Cuenta Contable 510403: En esta subcuenta Aportes sobre la nomina - Aportes a la ESAP se registran los pagos efectuados a la Escuela Superior de Administración Pública como reglamentariamente el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja. Arrojando A 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 3,472,100.00
- ✓ Cuenta Contable 510404: En esta subcuenta auxiliar Aportes sobre la nomina, se registran los pagos efectuados a la Escuelas Industriales e Institutos técnicos entidad a la que el ente de control debe cancelar los respectivos porcentajes del valor de la nomina mensual de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja . Arrojando a 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 6,942,000.00
- ✓ Cuenta Contable 510701: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - vacaciones se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 50,042,439.00
- ✓ Cuenta Contable 510702: En esta subcuenta Prestaciones Sociales Cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 77,659,390.00
- ✓ Cuenta Contable 510703: En esta subcuenta Prestaciones Sociales -intereses de cesantias se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 2,249,684.00
- ✓ Cuenta Contable 510704: En esta subcuenta prestaciones sociales - prima de vacaciones, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 34,447,386.00

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

- ✓ Cuenta Contable 510705: En esta subcuenta Prestaciones Sociales - prima de navidad se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 71,760,499.00
- ✓ Cuenta Contable 510706: En esta subcuenta prestaciones Sociales - prima de servicios se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 32,312,733.00
- ✓ Cuenta Contable 510707: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 3,574,223
- ✓ Cuenta Contable 510795: En esta subcuenta prestaciones sociales - bonificaciones por recreacion, se registran los gastos mensuales de los funcionarios de La Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 22,493,788.00
- ✓ Cuenta Contable 510803: En esta subcuenta Capacitación se registran los gastos pagados a los proveedores por este concepto, correspondiente a las capacitaciones que asisten los funcionarios de la contraloría Municipal. Arrojando un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 10,731,600.00
- ✓ Cuenta Contable 510807: En esta subcuenta Gastos de Viaje se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado a 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 8,708,360.00
- ✓ Cuenta Contable 510810: En esta subcuenta Gastos de Viaticos se registran los gastos pagados a los funcionarios de la Contraloria Municipal de Barrancabermeja por este concepto. Arrojando asi un valor acumulado al 30 DE JUNIO DE 2024, por la suma de \$ 25,667,247.00
- ✓ Cuenta Contable 511114: Esta subcuenta Gastos Generales (Materiales y Suministros), resgistras pagos efectuados por concepto de materiales varios para uso

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

de las instalaciones dLa Contraloria Municipal a 30 DE JUNIO DE 2024 registra un saldo de \$ 19,203,565.00

- ✓ Cuenta Contable 511115: Esta subcuenta Gastos Generales (Mantenimiento) registra los pagos por concepto de mantenimiento de equipos para uso dLa Contraloria Municipal a 30 DE JUNIO DE 2024 registra un saldo de \$ 18,361,701.00
- ✓ Cuenta Contable 511117: En esta Subcuenta Gastos Generales – Impresos publicaciones, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos de servicios públicos, y TV, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 722,289.72
- ✓ Cuenta Contable 511123: En esta subcuenta Gastos Generales - Comunicaciones y transporte, se registran los pagos efectuados por concepto de servicio de internet y telefonía celular, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 2,771,824.28
- ✓ Cuenta Contable 511146: En esta Subcuenta Gastos Generales – Combustibles y lubricantes , se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 4,632,767.98
- ✓ Cuenta Contable 511149: En esta Subcuenta Gastos Generales – Servicios de aseo, cafetería, restaurante, se registran los pagos efectuados por concepto de pagos por Servicios de aseo, cafetería, restaurante en la entidad, que realiza la contraloría Municipal de Barrancabermeja. Arrojando al 30 DE JUNIO DE 2024, un saldo acumulado por la suma de \$ 5,671,363.00
- ✓ Cuenta Contable 511179: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 30 DE JUNIO DE 2024 es por la suma de \$ 411,307,120.00
- ✓ Cuenta Contable 511190: En esta subcuenta, se registran los Gastos en que incurre La Contraloria Municipal en la contratación de personal profesional y tecnico, para realizar la labor Misional, su saldo a 30 DE JUNIO DE 2024 es por la suma de \$ 3,665,564

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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			Junio de 2024	Junio de 2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	25,112,557.98	32,197,330.22	(7,084,772.24)
	Db	DETERIORO	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	25,112,557.98	32,197,330.22	(7,084,772.24)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	14,693,023.08	18,746,426.33	(4,053,403.25)
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	10,419,534.90	20,029,974.48	(9,610,439.58)
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0.00	0.00	0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00

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

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros


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

29.3. Transferencias y subvenciones

- Anexo 29.3. (No registra movimientos)

29.4. Gasto público social

- Anexo 29.4. (No registra movimientos)

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- Anexo 29.5 (No registra movimientos)

29.6. Operaciones interinstitucionales

- Anexo 29.6. (No registra movimientos)

29.7. Otros gastos

- Anexo 29.7. (No registra movimientos)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (No aplica)

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costo de ventas de servicios

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (No aplica)

31.1. Costo de transformación - Detalle

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



32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

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

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

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	COMUNICACIÓN	PÁGINA de 45	

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

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

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

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

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


 DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
 CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de Junio a Junio 30 de 2024

(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	NOTAS	2024/06/30	2024/05/31	Variación Abs	Variación [%]
	ACTIVO					
	CORRIENTE		593,364,064.02	481,654,191.88	5,590,442.88	1%
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		590,448,551.02	474,585,548.88	6,841,151.88	1%
1105	Caja	2.1	5,200,000.00	5,200,000.00	0	0
1110	Deposito En Instituciones Financieras	2.2	585,248,551.02	469,385,548.88	6,841,151.88	1.48
	13 CUENTAS POR COBRAR		2,915,513.00	2,915,513.00	2,902,421.00	100%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		2,915,513.00	2,915,513.00	2,902,421.00	22,169.42
	19 OTROS ACTIVOS		0.00	4,153,130.00	-4,153,130.00	-100%
1906	Gastos Pagados por Anticipado	2.17	0.00	4,153,130.00	-4,153,130.00	-100%
	NO CORRIENTE		11,196,068,826.06	11,199,874,342.23	-3,805,516.17	-0.034%
	16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10,970,183,556.16	10,972,252,483.18	-2,068,927.02	-0.019%
1605	Terrenos	2.3	248,456,209.00	248,456,209.00	0.00	0%
1640	Edificaciones	2.4	10,459,319,040.00	10,459,319,040.00	0.00	0%
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	2.5-7	260,193,586.03	260,193,586.03	0.00	0%
1670	Equipos de Comunicacion y Computación	2.8-10	210,216,659.48	210,216,659.48	0.00	0%
1675	Equipo de Transporte tracción y Elvacion	2.11	111,494,999.00	111,494,999.00	0.00	0%
1681	Bienes de Arte y Cultura	2.12	10,534,000.00	10,534,000.00	0.00	0%
1685	Depreciacion Acumulada CR	2.13-16	330,030,937.35	327,962,010.33	2,068,927.02	0.63
1695	Deterioro Acumulado propiedad planta y equipo		0	0	0	0%
	19 OTROS ACTIVOS		225,885,269.90	227,621,859.05	-1,736,589.15	-0.763%
1902	Recursos Entregados en Administración	2.18	170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	0%
1970	Intangibles	2.19-20	143,899,644.00	143,899,644.00	0	0
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	2.21-22	88,219,534.90	86,482,945.75	1,736,589.15	2.05
	TOTAL ACTIVO		11,789,432,890.08	11,681,528,534.11	107,904,355.97	1%
	PASIVO					
	CORRIENTE		961,181,546.66	357,270,867.64	77,323,486.00	22%
	24 CUENTAS POR PAGAR		30,104,526.00	24,160,403.00	29,446,170.00	122%
2407	Recaudos a Favor de Terceros	-	6,146,957.00	7,133,439.00	640,559.00	8.24
2424	Descuentos de Nomina	-	17,884,557.00	12,953,717.00	28,162,816.00	68.5
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre	-	6,073,012.00	4,073,247.00	176,274.00	4.52
2490	Otras Cuentas por Pagar	2.23	0	0	466,521.00	100
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		367,817,472.64	333,110,464.64	47,877,316.00	14%
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	2.24-29	367,817,472.64	333,110,464.64	47,877,316.00	16.79
	29 OTROS PASIVOS		563,259,548.02	0.00	0.00	0.00
2910	Ingresos recibido por Anticipado		563,259,548.02	0.00	0.00	0%
	NO CORRIENTE		170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	0%
	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	0%
2512	Beneficio a Empleados A Corto Plazo	2.30	170,205,160.80	170,205,160.80	0.00	0%
	TOTAL PASIVO		1,131,386,707.46	527,476,028.44	77,323,486.00	1466%
	PATRIMONIO			0	0	0%



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA
Nit. 00829000745
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Junio a Junio 30 de 2024
(Cifras en pesos)

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		10,658,046,182.62	11,154,052,505.67	-496,006,323.05	-4%
3105 Capital Suscrito y Pagado	2.31	10,296,256,135.00	10,296,256,135.00	0.00	0%
3109 Resultados de ejercicios anteriores	2.32-33	606,418,371.60	606,418,371.60	0.00	0%
3110 Resultados de Ejercicio	2.34	-244,628,323.98	251,377,999.07	-496,006,323.05	-197%
TOTAL PATRIMONIO		10,658,046,182.62	11,154,052,505.67	-496,006,323.05	-445%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11,789,432,890.08	11,681,528,534.11	-418,682,837.05	-4%
DEUDORES DE CONTROL		0	0.00	0	0%
83 Deudoras de Control		559,300.00	559,300.00	0.00	0%
89 Deudores por Contra	2.75-76	559,300.00	559,300.00	-	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 Junio a Junio 30 de 2024

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	NOTA	30-06-2024	30-06-2023	Variación [%]	Variación [%]
	INGRESOS OPERACIONALES		1,590,961,393.98	2,068,515,235.00	114,224,804.00	700%
	44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,590,961,393.98	2,068,515,235.00	114,224,804.00	700%
4428	Otras Transferencias	2.35	1,590,961,393.98	2,068,515,235.00	114,224,804.00	700%
	GASTOS OPERACIONALES		1,835,589,717.96	1,754,640,551.33	106,073,330.61	764%
	51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION		1,810,477,159.98	1,715,864,150.52	117,473,035.68	866%
5101	Sueldos y Salarios	2.36	784,244,896.00	768,739,454.00	62,573,399.00	1063%
5102	Contribuciones Imputadas	-	11,225,509.00	1,428,871.00	9,796,638.00	68562%
5103	Contribuciones Efectivas	2.37-40	172,632,075.00	157,404,950.00	9,884,589.00	769%
5104	Aportes Sobre La Nómina	2,41-44	34,699,000.00	31,664,200.00	1,966,700.00	760%
5107	Prestaciones Sociales	2.45-52	294,540,142.00	279,115,029.00	13,410,242.00	583%
5108	Gastos de Personal Diversos	2.54-55	45,107,207.00	47,531,145.00	15,403,454.00	3241%
5111	Generales	2,56-65	467,786,794.98	429,771,717.52	35,212,169.68	1056%
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	2.66	241,536.00	208,784.00	32,752.00	1569%
	DETERIORO DEPRECIACIONES					
	53 AMORTIZACION Y PROVISIONES		25,112,557.98	38,776,400.81	11,399,705.07	3485%
	Depreciación Propiedad Planta y					
5360	Equipo	2.67-70	14,693,023.08	18,746,426.33	3,391,005.42	2117%
5366	Amortización de Intangibles	2.71	10,419,534.90	20,029,974.48	8,008,699.65	4798%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-244,628,323.98	313,874,683.67	8,151,473.39	335%
	48 OTROS INGRESOS		0	0.00	0.00	0%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	-	0	0	0	0%
	58 OTROS GASTOS		0	0.00	0.00	0%
5890	Gastos Diversos	-	0	0.00	0.00	0%
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-244,628,323.98	313,874,683.67	8,151,473.39	335%
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO 2.89		-244,628,323.98	313,874,683.67	8,151,473.39	335%


DANNY MARCELA GÓMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Nit. 00829000745

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Junio a Junio 30 de 2024

(Cifras en pesos)

	SALDO PERIODO ACTUAL	SALDO PERIODO ANTERIOR	VARIACIONES
SALDO DEL PATRIMONIO	11,221,305,730.64	11,154,052,505.67	67,253,224.97
INCREMENTO			-
DISMINUCION			67,253,224.97
Resultados de Ejercicio	318,631,224.04	251,377,999.07	67,253,224.97


DANNY MARCELA GOMEZ PUERTA
CONTRALORA MUNICIPAL


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

