

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DICIEMBRE DE 2020  
DE CARÁCTER GENERAL**

**1.1 NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL. ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O  
COMETIDO ESTATAL**

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, fue creada por el Concejo Municipal mediante Acuerdo Número 8 del 4 de Marzo de 1.928, con el nombre de Inspección Fiscal del Municipio. Posteriormente mediante Acuerdo Número 4 del 29 de Enero de 1.929 se cambió la denominación de Inspección Fiscal a Contaduría Municipal y por último vino a tomar el nombre que tiene en la actualidad (Contraloría Municipal de Bucaramanga), según el Acuerdo Número 22 del 29 de Diciembre de 1.931, en su artículo primero.

La Contraloría Municipal, es una entidad autónoma e independiente de carácter técnico, con autonomía administrativa presupuestal y contractual, que ejerce la vigilancia de la gestión fiscal de la administración Municipal y de los particulares o entidades que manejen recursos del Municipio de Bucaramanga, de acuerdo a las normas legales y disposiciones establecidas en el presente código (Acuerdo 015 del 2 de Junio de 1.993).

La Contraloría no ejerce funciones administrativas distintas a las inherentes a su propia organización.

La función principal de la Contraloría Municipal es ejercer la Vigilancia y Control Fiscal a las Entidades o personas que a cualquier título reciba, manejen o dispongan de fondos, valores o bienes del Municipio de Bucaramanga, con el fin de garantizar su conservación y adecuado rendimiento

**1.2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos y sociales en los Estados Financieros, la Contraloría Municipal de Bucaramanga está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública (Entidades de Gobierno) y el catálogo general de cuentas para las entidades de Gobierno. (Resolución

620 de 2015) modificada por la Resolución 468 del 2016) Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

La Entidad ha utilizado los criterios y normas de valuación de activos y pasivos y los conceptos y procedimientos establecidos para el cálculo de la Depreciación y amortización.

La información contable tiene aplicados los diferentes principios de Contabilidad Pública y además se encuentran fijados los parámetros sobre los cuales debe prepararse y revelarse la información financiera, económica y social en la perspectiva de contribuir, como instrumento eficaz en la gestión apropiada de los recursos en la planeación y ejecución de políticas y en el control de las actuaciones administrativas y de gestión de la Entidad.

## 2. Notas de Carácter Específico

### 2.1 RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

#### CLASE 1 ACTIVOS

##### Grupo

##### Efectivo 11

Nota 1 Depósitos en Instituciones Financieras. A 31 Diciembre de 2020, la Contraloría tiene la suma de (\$342.291.213,21) para el giro de sus operaciones diarias tiene las siguientes cuentas bancarias corrientes, y se encuentran debidamente conciliadas.

Banco Colombia	Cta. Cte. N° 79378911524	\$ 56.046.305,74
Banco Avvillas	Cta. Cte. N° 905072062	\$ 184.713.099,47
Banco Bogotá	Cta. Cte. N°0184200590	\$ 101.531.808,00

Para el manejo del recaudo de Multas y Sanciones se tiene destinada la cuenta de ahorro de IDESAN N° 111-03-0001250, presenta un saldo de (\$47.128.204,61) Esta cuenta se encuentra conciliada, y titulada a nombre del Fondo Bienestar Social Contraloría Municipal.

La cuenta contable 113210 Depósitos de Uso Restringido, corresponde a los Títulos Judiciales de Banco Agrario, se tiene el valor de (\$730.054.265,61) a 31 Diciembre de 2020, se incorporaron los recaudos de los títulos Judiciales de los procesos Sancionatorios, según Resolución N°(SC-00001) y Resolución N°(SC-000016) de 2020, por medio de la cual se clasificación la cartera correspondiente a las obligaciones cobradas a través del Proceso Administrativo del Cobro coactivo y procesos de Cobro coactivo de la Contraloría

Municipal de Bucaramanga, para la vigencia 2020, primer semestre y segundo semestre 2020.

**Nota 2 CUENTAS POR COBRAR:** El saldo reflejado en la cuenta a 31 Diciembre de 2020 se tiene la suma total de (\$2.785.338.316,84) que corresponden a la siguiente clasificación

<b>Código Contable</b>	<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>Valor Total</b>
131128	Cuota de fiscalización y Auditaje	\$ 51.908.081,63
133712	Otras Transferencias	\$ 10,00
138432	Procesos de Responsabilidades Fiscales de Menor Cuantía	\$2.733.430.224,96
138490	Otras cuenta por cobrar de Incapacidades 2019 ,2020	\$ 20.124.074,00

## **Grupo**

### **Propiedades, Planta y Equipo**

**Nota 3 Propiedades, Planta y Equipo.** La Contraloría continúa con la aplicación y utilización del software “G\_D” para el registro, control y manejo de todos sus bienes muebles adquiridos para consumo y uso. Se tiene por este software un control de los inventarios de bienes que posee cada funcionario y de los bienes de consumo.

Por este software “G\_D” se realizan los cálculos de Depreciación acumulada y Amortización de intangibles. La Depreciación que se aplica es el método de línea recta y se encuentra aplicada en forma individual a cada bien mueble depreciable de conformidad con los parámetros establecidos por las normas y procedimientos de la Contaduría General de la Nación

<b>16.</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>1.6.05.05</b>	<b>Terrenos de Propiedad de Terceros</b>  Esta subcuenta refleja el espacio entregado en comodato para uso permanente de las oficinas de la Contraloría Municipal de Bucaramanga sin contraprestación alguna y cuyo propósito es cumplir con el ejercicio de la función administrativa. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 357,369,808.00	\$ 357,369,808.00

<p><b>1.6.40.02</b></p>	<p><b>Oficinas</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el espacio entregado en comodato para uso permanente de las oficinas de la Contraloría Municipal de Bucaramanga sin contraprestación alguna y cuyo propósito es cumplir con el ejercicio de la función administrativa. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 376.241.250,00</p>	<p>\$376.241.250,00</p>
-------------------------	---	-------------------------

<p><b>1.6.50.10</b></p>	<p><b>Líneas y Cables de Telecomunicaciones</b></p> <p>En esta subcuenta se reflejan los acondicionamientos de líneas, cables y redes de interconexión, transmisión y conducción de telecomunicaciones necesarios para el funcionamiento adecuado de equipos en la labor del personal misional y administrativo para el cumplimiento del ejercicio de la función administrativa y fiscalizadora que ejerce la Contraloría de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 presentan un valor de \$139.774.536</p>	<p>\$139.774.536</p>
-------------------------	---	----------------------

<p><b>1.6.55.90</b></p>	<p><b>Otras maquinarias y equipos</b></p> <p>Esta subcuenta refleja las máquinas de fotocopiado e impresoras requeridas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga para el ejercicio de la función administrativa y fiscalizadora. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$13.420.960,08</p>	<p>\$13.420.960,08</p>
-------------------------	---	------------------------

<p><b>1.6.65.01</b></p>	<p><b>MUEBLE Y ENSERES</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el mobiliario de muebles y enseres indispensables por la Contraloría Municipal de Bucaramanga para el ejercicio de la función administrativa y fiscalizadora. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 270.402.449,69</p>	<p>\$270.402.449,69</p>
-------------------------	--	-------------------------

<p><b>16.65.02</b></p>	<p><b>Equipo y Maquinaria de Oficina</b></p> <p>Esta subcuenta representa el valor de los equipos de oficina empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios de la Contraloría Municipal de Bucaramanga a 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$40.252.216,04</p>	<p>\$40.252.216,04</p>
------------------------	---	------------------------

<p><b>1.6.70.01</b></p>	<p><b>Equipos de Comunicación</b></p> <p>Esta subcuenta refleja los equipos de comunicación utilizados para la realización de actividades en la Contraloría Municipal de Bucaramanga como: Proyectoras de video, cámaras, micrófonos, grabadoras etc. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$73.932.453,20</p>	<p>\$73.932.453,20</p>
-------------------------	---	------------------------

<p><b>1.6.70.02</b></p>	<p><b>Equipos de Computación</b></p> <p>Esta subcuenta refleja los equipos de cómputo adquiridos para el ejercicio de la función administrativa y fiscalizadora que ejerce la Contraloría de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor \$357165.732,81</p>	<p>\$357.165.732,81</p>
-------------------------	--	-------------------------

<p><b>1.6.75.02</b></p>	<p><b>Transporte Terrestre</b></p> <p>Esta subcuenta está representada en los dos vehículos automotores que posee la Contraloría Municipal de Bucaramanga y un vehículo dado en comodato por la Administración central de Bucaramanga. A 31 de Diciembre 2020 representan un valor de \$256.081.110</p>	<p>\$256.081.110</p>
-------------------------	---	----------------------

<p><b>1.6.80.90</b></p>	<p><b>Otros Equipos de Comedor, Cocina, Despensa</b></p> <p>Esta subcuenta refleja los equipos de comedor, cocina y despensa utilizados para atender al personal de la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre del 2020 representan un valor de \$2.707.800</p>	<p>\$2.707.800</p>
-------------------------	---	--------------------

1.6.81.01	<p><b>Obras de arte</b> Esta subcuenta representa el valor de las pinturas al óleo y conservación de cuadros de la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$9.655.000.</p>	\$9.655.000
-----------	---	-------------

1.6.81.07	<p><b>Libros y Publicaciones</b> Esta subcuenta refleja el valor de libros adquiridos para el área jurídica en cumplimiento de la misión desarrollada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$2.500.885</p>	\$2.500.885
-----------	--	-------------

1.6.85.01	<p><b>Depreciación de edificaciones</b> Esta subcuenta refleja el valor acumulado de pérdida sistemática de la capacidad operativa del inmueble recibido en comodato por la Contraloría Municipal de Bucaramanga para uso permanente. A 31 de Diciembre del 2020 representan un valor de \$18.205.221,66</p>	\$ 18.205.221,66
-----------	--	------------------

1.6.85.03	<p><b>Depreciación de Redes, Líneas y Cables</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el valor acumulado de perdida sistemática de la capacidad operativa de las redes líneas y cables útiles en cumplimiento de la misión desarrollada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre del 2020 presentan un valor de \$131.620.634,2</p>	\$131.620.634,20
-----------	--	------------------

1.6.85.04	<p><b>Depreciación de Maquinaria y Equipo</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el valor acumulado de perdida sistemática de la capacidad operativa de la maquinaria y equipo en cumplimiento de la misión desarrollada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 presentan un valor de \$5.011.803,63</p>	\$5.011.803,63
-----------	---	----------------

1.6.85.06	<p><b>Depreciación de Muebles, Enseres y Equipos de oficina</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el valor acumulado de perdida sistemática de la capacidad operativa de Muebles, Enseres y Equipos de oficina en cumplimiento de la misión desarrollada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 presentan un valor de \$233.341.837,75</p>	\$233.341.837,75
-----------	--	------------------

<p><b>1.6.85.07</b></p>	<p><b>Depreciación de Equipos de comunicación y Computación.</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el valor acumulado de pérdida sistemática de la capacidad operativa de Equipos de comunicación y Computación en cumplimiento de la misión desarrollada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre 2020 presentan un valor de \$203.193.319,60</p>	<p>\$203.193.319,60</p>
-------------------------	--	-------------------------

<p><b>1.6.85.08</b></p>	<p><b>Depreciación de equipos de Transporte</b></p> <p>Esta subcuenta refleja el valor acumulado de pérdida sistemática de la capacidad operativa de los vehículos de transporte terrestre en cumplimiento de la misión desarrollada por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre del 2020 presentan un valor de \$256.081.110</p>	<p>\$256.081.110</p>
-------------------------	--	----------------------

**Grupo**

**Otros Activos 19**

**Nota 4 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado.** En esta cuenta se registran las pólizas de seguros que la entidad ha adquirido y cancelado. El valor pendiente a 31 de Diciembre 2020 por amortizar es la suma de (\$2.918.491,92)

CÓDIGO	DETALLE	VALOR EN LIBROS
19050102	POLIZA DE MANEJO N° 3000570	1.992.668,72
19050111	POLIZA N° 3019887 VEHICULO OSB 086	925.823,20

**Nota 5 Intangibles.** Los bienes intangibles de la Contraloría están representados en LICENCIAS Y SOFTWARE.

En relación a las LICENCIAS, estas se están amortizando a cinco años por línea recta, este proceso de amortización se controla y determina utilizando el software "G\_D", a Diciembre 31 de 2020, su saldo contable es (\$100.675.866,22).

En cuanto a la subcuenta SOFTWARE, su valor es de \$36.803.378 a Diciembre 31 de 2020.

## CLASE 2

## PASIVOS

### Grupo

#### Cuentas por Pagar 24

**Nota 06 Adquisición de Bienes y Servicios:** Este valor representa las obligaciones contraídas con terceros por adquisición de Bienes y Servicios para desarrollo de actividades misionales y administrativas de la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre 2020 representan un valor de \$ 49.191.529

BENEFICIARIO	VALOR
24010101 Bienes y servicios	\$49.191.529
<b>TOTAL</b>	<b>\$49.191.529</b>

**Nota 07 Recursos a Favor de Terceros.** Los valores por pagar que se tienen registrados a 31 Diciembre de 2020, corresponden a los valores causados por concepto de deducción de Impuestos de (Estampilla Pro-UIS, Pro hospitales, Ordenanzas, Estampilla Pro-desarrollo), Otros recaudos a favor de terceros por

concepto rendimientos de las cuentas bancarias, incapacidades. Descuentos de nómina por concepto de Aportes a fondos pensionales, Sindicatos, Cooperativas, Libranzas, embargos, Judiciales, Otros descuentos a empleados. Y los recursos a favor de terceros de los depósitos de títulos judiciales. A 31 Diciembre del 2020 presenta un saldo de (\$552.384.019,98)

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
240722- Gobernación de Santander.( Estampillas)	13.655.628,00
240790 - Otros Recaudos a favor de terceros	538.728.391,98
<b>TOTAL</b>	<b>\$552.384.019,98</b>
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>2.672.413,00</b>
242401 - Aportes a Fondos Pensionales	1.762.510,00
242402 - Aportes a Seguridad Social en Salud	724.800,00
242404 - Sindicatos	50.974,00
242411- Embargo Judiciales	134.126,00

**Nota 08 Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre.** Los valores por pagar que se tienen registrados aquí corresponden a los valores causados por concepto Deducción por Impuestos de las retenciones practicadas en el mes Diciembre de 2020 y valor de Retención de Impuesto de Industria y Comercio por compras y Servicios.

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
DIAN ( Impuesto de Retenciones)	20.557.020,00
Alcaldía de Bucaramanga (Retenciones de Industria y Comercio)	764.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.321.020,00</b>

**Nota 09 Otras cuentas por Pagar.** Los valores por pagar que se tienen registrados corresponden a los valores causados por concepto para pago de servicios Públicos del mes Diciembre del 2020 por un valor de (\$953.760)

BENEFICIARIO	VALOR
Servicios Públicos	\$953.760,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 953.760,00</b>

### Grupo

#### Beneficios a empleados 25

**Nota 10 Beneficios a los empleados a Corto Plazo.** Corresponde a los valores de las cesantías de los fondos privados y público por valor de (\$240.739.029), y los intereses a las cesantías por valor de (\$27.089.016), y el valor informado del cálculo de las alcúotas de Vacaciones (\$168.443.308), y Prima Vacacional (\$104.618.670), y bonificación por Recreación (\$760.754) que corresponden a los derechos efectivamente adquiridos por funcionarios de la planta de personal (nómina) y estos se encuentran liquidados de conformidad con las Leyes que rigen y reglamentan los distintos conceptos a pagar a 31 Diciembre de 2020. Para un valor total de (\$541.650.777)

### Grupo

#### Provisiones 27

**Nota 11 Litigios y Demandas.** En esta cuenta refleja las obligaciones originadas por litigios y demandas de índole administrativo en contra de la entidad, sobre las cuales existe la probabilidad que la Contraloría Municipal de Bucaramanga, tenga que desprenderse de recursos. A 31 Diciembre de 2020 presenta un valor estimado de (\$315.160.460).

### CLASE 3

### PATRIMONIO

### Grupo

#### Patrimonio de las Entidades de Gobierno 31

**Nota 12 Capital Fiscal.** El Grupo capital fiscal en los Estados Financieros de la Contraloría está determinado por el total de los Activos menos los Pasivos y este valor representa los recursos asignados en el momento de la creación de la Contraloría y el desarrollo de la entidad contable pública, además incluye la acumulación de los resultados netos del ejercicio (Superávit o Déficit del Ejercicio), y que a 31 Diciembre de 2020 presenta un valor de (\$845.375.122,18).

**Nota 13 Resultado de Ejercicios Anteriores.** A 31 Diciembre de 2020, presenta un saldo de (\$121.814.619), que lo conforma el excedente acumulado, que corresponde al valor de (\$672.568.353), y en la cuenta déficit Acumulado, tiene un saldo de (\$794.382.973).

**Nota 14 Resultado del Ejercicio:** A 31 Diciembre de 2020, presenta un saldo de (\$48.223.460) Déficit del Ejercicio

#### CLASE 4

#### INGRESOS

##### Grupo

##### Ingresos Fiscales 41

**Nota 14 No Tributarios** Guardan proporción directa con el Grupo de Deudores, es decir, los ingresos se manejan por la subcuenta Cuotas de Fiscalización y Auditaje, Otras transferencias. Por la naturaleza de la entidad de ente municipal de control fiscal tiene de conformidad con la Ley 617 de 2000 en sus artículos 10 y 11, esta limitante no le permite tener ingresos por recursos propios y la inversión de los recursos en la adquisición de activos fijos o propiedad planta y equipo. A 31 Diciembre de 2020 presenta el valor de (\$804.689.810,75) del recaudo de los entes descentralizados del Municipio de Bucaramanga, y Otras Transferencias del recaudo de la Administración Central, el valor de (\$5.105.957.644,00), y Fondos recibidos funcionamiento de (\$558.771.246,25) como operación interinstitucional (Decreto 340 del 31 Julio de 2020)

**Otros ingresos financieros.** Esta subcuenta representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de rendimientos financieros de la cuenta de fondo de bienestar social de la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 Diciembre 2020 representan un valor de (\$608.538,00)

**Otras Ingresos Diversos.** Esta subcuenta representa el valor de los ingresos provenientes de sanciones impuestas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga por procesos sancionatorios administrativos e ingresan a la cuenta de fondo de bienestar social. A 31 de Diciembre del 2020 presentan un valor de (\$10.318.741,43)

**CLASE 5****GASTOS****Grupo****Gastos de Administración 51**

**Nota 15 Sueldos de Personal.** Esta subcuenta representa el valor de las remuneraciones causadas a favor de funcionarios de la Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de sueldo, como contraprestación directa de servicios prestados. A 31 de Diciembre 2020 representa un valor de \$2.965.258.083

**Bonificaciones.** Esta subcuenta representa el valor de las remuneraciones causadas a favor de funcionarios de la Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de bonificaciones, como contraprestación directa de servicios prestados. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$86.566.052

**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS.**

**Aportes a Cajas de Compensación Familiar.** Corresponde a esta subcuenta el valor de las contribuciones por concepto de aportes a cajas de compensación familiar que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables. A 31 Diciembre de 2020 representan un valor de \$779.652.740

**Cotizaciones a Seguridad Social en salud.** Corresponde a esta subcuenta el valor de las contribuciones por concepto de Cotizaciones a Seguridad Social en salud que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables. A 31 de Diciembre de 2020, representan un valor de \$264.351.620

**Cotizaciones a Riesgos Laborales.** Corresponde a esta subcuenta el valor de las contribuciones por concepto de Cotizaciones a Riesgos Laborales que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables. A 31 de Diciembre 2020, representan un valor de \$17.555.400

### **Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen (Aportes a fondo de pensión Pública)**

Corresponde a esta subcuenta el valor de las contribuciones por concepto de Cotizaciones a Entidades Administradoras del régimen de pensión pública que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 229.387.429

### **Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen (Aportes a fondo de pensión Privada)**

Corresponde a esta subcuenta el valor de las contribuciones por concepto de Cotizaciones a Entidades Administradoras del régimen de pensión privada que la entidad paga, en beneficio de sus funcionarios, a través de las entidades responsables. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$144.233.391

## **APORTES SOBRE LA NÓMINA**

### **Aportes al ICBF**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina con destino al ICBF. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 93.096.100

### **Aportes al SENA**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina con destino al SENA. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$15.546.000

### **Aportes al ESAP**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina con destino al ESAP. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 15.546.000

### **Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina con destino a Aportes a Escuelas Industriales e Institutos Técnicos. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$31.048.700

### **Vacaciones**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de vacaciones. A 31 de Diciembre 2020 representan un valor de \$ 317.445.038

### **Cesantías**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de las cesantías. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$311.739.560

### **Intereses a las Cesantías**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de intereses a las cesantías. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 51.041.310

### **Prima de Vacaciones**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de Prima de vacaciones. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 222.340.215

### **Prima de Navidad**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de Prima de navidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$279.229.365

### **Prima de Servicios**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de Prima de servicios. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$257.324.696

### **Bonificación Especial Por Recreación**

Esta subcuenta representa el valor de los gastos originados por obligaciones sobre la nómina de los funcionarios de Contraloría Municipal de Bucaramanga por concepto de Bonificación Especial Por Recreación. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$27.857.504

### **Capacitación Bienestar social y Estímulos**

Esta subcuenta representa el valor de pagos de personal efectuados por concepto de inscripción a seminarios, talleres y gastos de viaje, capacitación de funcionarios. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$98.208.629

### **Contratos de Personal temporal**

Esta subcuenta representa el valor de pagos por concepto de contratación de personal temporal. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 624.646.652

### **Otros gastos de personal diversos - contrato covid 19**

Esta subcuenta representa el valor de pagos por concepto de contratación de personal temporal. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$14.800.000

**Nota 16 Generales.** En esta cuenta se manejaron los demás conceptos del gasto que la Entidad tuvo que pagar para dar cumplimiento a lo presupuestado y requerido como necesario en la atención del cumplimiento de las distintas necesidades solicitadas por los empleados para poder laborar como los son materiales y suministros, compra de Equipo, servicios públicos, reparaciones y mantenimientos de los equipos de oficina, viáticos, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes procesamiento de Información, Otros gastos generales, Impuestos contribuciones y tasas.

### **Materiales y suministros**

Representa el valor de los gastos por concepto de materiales y suministros que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$6.000.000

### **Mantenimiento**

Representa el valor de los gastos por concepto de manteniendo que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 28.796.330

#### **Servicios Públicos**

Representa el valor de los gastos por concepto de servicios públicos que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$12.026.492

#### **Viáticos y Gastos de Viaje**

Representa el valor de los gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje que son necesarias para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 30.724.463

#### **Seguros Generales**

Representa el valor de los gastos por concepto de Seguros generales que son necesarios para la salvaguarda y protección de los bienes de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 28.785.292,04 de amortización y pólizas.

#### **Combustibles y lubricantes**

Representa el valor de los gastos por concepto de Combustibles y lubricantes para los vehículos de la entidad necesarios para el funcionamiento normal de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$7.170.186

#### **Procesamiento de Información**

Representa el valor de los gastos por concepto de procesamiento datos y comunicación (Hosting) y modernización tecnológica, necesarios para el funcionamiento normal de la entidad. A 31 Diciembre de 2020 representan un valor de \$23.853.720

#### **Gastos Legales**

Representa el valor de los gastos por concepto de gastos legales necesarios para el funcionamiento normal de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$232.300

#### **Otros Gastos generales**

Representa el valor de los gastos por concepto de Otros gastos generales, necesarios para el funcionamiento normal de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$15.037. 265

#### **Impuesto sobre vehículos automotores**

Representa el valor de los gastos por concepto de impuesto de vehículo, necesarios para el funcionamiento normal de la entidad. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$84.000

## **DETERIORO DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES**

### **Depreciación de edificaciones**

Esta subcuenta refleja el valor calculado de amortización por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo como consecuencia del deterioro de las oficinas utilizadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 6.068.407,20

### **Depreciación de Redes, Líneas y Cables**

Esta subcuenta refleja el valor calculado de amortización por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo como consecuencia del deterioro de las redes, líneas y cables utilizadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$13.977.453,60

### **Depreciación de Maquinaria y Equipo**

Esta subcuenta refleja el valor calculado de amortización por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo como consecuencia del deterioro de maquinaria y equipo utilizadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 620.019,96

### **Depreciación de Muebles Enseres y Equipo de Oficina**

Esta subcuenta refleja el valor calculado de amortización por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo como consecuencia del deterioro de Muebles Enseres y Equipo de Oficina utilizadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$ 17.681.232,64

### **Depreciación de Equipos de Comunicación y Computación**

Esta subcuenta refleja el valor calculado de amortización por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo como consecuencia del deterioro de Equipos de Comunicación y Computación utilizadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre 2020 representan un valor de \$ 42.756.814,35

### **Licencias**

Esta subcuenta refleja el valor calculado de amortización realizada de acuerdo al consumo y el beneficio económico futuro de licencias adquiridas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$515.350,47

### Provisión Litigios y Demandas

Esta subcuenta refleja el valor estimado de las demandas y litigios en contra de la Contraloría Municipal de Bucaramanga y sobre las cuales existe la probabilidad que la empresas pueda perder recursos. A 31 de Diciembre de 2020 representan un valor de \$12.976.028

## CLASE 9

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

### Grupo

### Responsabilidades Contingentes 91

**Nota 17. Administrativos.** De conformidad con los lineamientos de la Contaduría General de la Nación. La Contraloría tiene a 31 de Diciembre de 2020, administrativos y laborales, y el valor de cada uno se está actualizado a la misma fecha.

Esta subcuenta refleja el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Contraloría Municipal de Bucaramanga y sobre las cuales pudiera convertirse en una obligación futura para la entidad. A 31 de Diciembre del 2020 representan un valor de \$ 3.309.000.466

### Nota 18. ACREEDORAS POR CONTRA

#### Litigios o Demandas

Esta subcuenta refleja el valor de las contrapartidas de las cuentas de orden acreedoras por concepto de pasivos acreedoras de control. A 31 de Diciembre del 2020 representan un valor de \$3.309.000.466



**MARIA A. PINILLA A**  
Profesional Universitario

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE  
CARÁCTER GENERAL Y ESPECÍFICO

A 31 DICIEMBRE 2020

BENEFICIOS A CORTO PLAZO (ALICUOTAS) FUNCIONARIOS CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2019 A 30 DICIEMBRE 2020

NOMBRE	No. DE CARGOS	SALARIO	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	PRIMA DE SERVICIOS 2020	ULTIMO PERIODO DISFRUTADO	PERIODOS PENDIENTES POR DISFRUTAR	PRIMA DE VACACIONES	VACACIONES	DIAS LIQUIDADOS	TOTAL ALICUOTA A 30 DICIEMBRE 2020
HECTOR ROLANDO NORIEGA LEAL	1	14.439.012	2.947.965	7.342.338	01/06/2018-30/05/2019	01/06/2019-30/12/2020	12.237.230	17.845.960	570	30.083.190
JORGE IVAN POVEDA CASTRO	1	9.201.182	2.969.937	4.724.338	N/A	29/01/2020-30/12/2020	4.593.107	7.217.738	332	11.810.845
TOLANDA SANABRIA ROA	1	9.201.182	2.862.590	4.719.866	N/A	11/02/2020-30/12/2020	4.260.990	6.883.137	320	11.144.127
FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ	1	7.785.617	893.183	2.576.349	N/A	03/09/2020-30/12/2020	1.345.791	2.153.265	118	3.499.056
LIZETH DAYANA GALAZAR CHAPARRO	1	5.945.380	1.265.870	3.025.435	22/05/2018-21/05/2020	22/05/2020-30/12/2020	1.890.897	3.151.494	219	5.042.391
ÓSCAR JAVIER GRANADOS ARDILA	1	5.945.380	907.496	3.010.502	24/07/2019-23/07/2020	24/07/2020-30/12/2020	1.463.435	3.135.940	157	4.599.379
JUAN RANGEL VESGA	1	5.945.380	1.404.596	3.031.215	N/A	28/04/2020-30/12/2020	2.105.100	3.789.019	243	5.894.119
GERMAN PEREZ AMADO	1	5.945.380	1.855.454	3.050.001	N/A	10/02/2020-30/12/2020	2.753.473	4.447.918	321	7.201.391
ANGARITA PEÑARANDA LUIS ALFREDO	1	5.945.380	1.855.454	3.050.001	N/A	10/02/2020-30/12/2020	2.753.473	4.447.918	321	7.201.391
CACERES ARDILA AZUCENA	1	5.945.380	1.843.894	3.049.519	N/A	12/02/2020-30/12/2020	2.753.038	4.447.215	315	7.200.253
ZOBEDA PINZON NARCISO	1	5.945.380	231.209	662.739	N/A	21/10/2020-30/12/2020	401.325	401.325	70	802.650
SERRANO SERRANO MAYRA ALEJANDRA	1	5.945.380	306.352	2.995.455	08/11/2019-07/11/2020	08/11/2020-30/12/2020	414.648	1.036.816	53	1.451.262
	12	88.180.000	18.244.000	41.227.768	0	0	38.972.808	68.957.548		96.930.356
VARGAS VEGA DIEGO ENRIQUE	1	9.201.182	2.871.536	4.720.238	N/A	10/02/2020-30/12/2020	4.261.326	6.883.581	321	11.145.007
LONDOÑO SAavedra GUSTAVO	1	9.201.182	2.808.916	4.717.629	N/A	17/02/2020-30/12/2020	4.258.971	6.879.876	314	11.138.847
SERGIO ENRIQUE SUAREZ CEPEDA	1	7.785.617	1.354.914	3.927.323	N/A	02/07/2020-30/12/2020	1.919.354	5.483.858	179	5.483.858
RUEDA DELGADO LUZ MARINA	1	7.785.617	2.467.808	3.995.626	N/A	05/02/2020-30/12/2020	3.884.838	5.104.428	326	9.989.054
	4	33.973.588	8.902.974	17.380.318	0	0	14.324.287	25.482.500		37.788.787
JESUS MARIA MUÑOZ JEREZ	1	4.529.812	1.422.487	2.324.176	08/02/2018 - 07/02/2019	08/02/2019-30/12/2020	4.519.232	6.617.446	683	11.136.678
SILVIA YAMILE MORA ARIAS	1	4.529.812	237.815	2.274.815	07/11/2018-06/11/2020	07/11/2020-30/12/2020	315.947	789.866	54	1.105.813
CLAUDIA PATRICIA RIVERO ALARCON	1	9.201.182	2.630.005	4.710.175	07/03/2019-06/03/2020	07/03/2020-30/12/2020	3.925.145	6.541.909	294	10.467.054
ELGA QUIJANO JURADO	1	4.529.812	977.684	2.305.643	19/05/2018-18/05/2020	19/05/2020-30/12/2020	1.441.027	2.401.711	222	3.842.738
	1	-	-	-	0	-	-	-	-	-
JORGE EDUARDO TARAZONA V.	1	4.529.812	576.922	2.288.944	20/08/2018-19/08/2020	20/08/2020-30/12/2020	794.792	1.271.636	131	2.066.428
PLATA GOMEZ JUAN FERNANDO	1	4.529.812	435.994	2.283.072	04/08/2018-21/09/2019	22/09/2019-30/12/2020	3.012.387	4.597.854	459	7.610.241
ROSAS GUEVARA EDGAR LEONARDO	1	4.529.812	766.293	2.296.835	07/07/2019-06/07/2020	07/07/2020-30/12/2020	1.116.517	2.073.531	174	3.190.048
LEIDY TATIANA RENGIFO	1	4.529.812	391.955	2.281.237	29/09/2018-28/09/2020	02/10/2020-30/12/2020	633.667	1.108.935	89	1.742.602
DIANA PATRICIA DURAN O.	1	4.529.812	1.453.315	2.325.461	01/02/2019-31/01/2020	01/02/2020-30/12/2020	2.260.865	3.552.787	330	5.813.652
NELSON IVAN GONZALEZ JEREZ	1	4.529.812	1.488.547	2.326.929	23/01/2018-22/01/2019	23/01/2019-30/12/2020	4.686.176	6.786.876	698	11.473.052
ROSÁ RUEDA RODRIGUEZ	1	4.529.812	1.532.586	2.328.764	13/01/2019-12/01/2020	13/01/2020-30/12/2020	2.425.796	4.042.993	348	6.468.789
NELSON PLATA GALVIS	1	4.529.812	435.994	2.283.072	22/09/2019-21/09/2020	22/09/2020-30/12/2020	634.187	1.109.827	99	1.744.014
HERNANDEZ QUINTERO JUAN PABLO	1	4.529.812	665.002	2.292.614	30/07/2018-29/07/2020	30/07/2020-30/12/2020	955.256	1.910.512	151	2.865.768
MARIA ANTONIA PINILLA A.	1	4.529.812	1.426.891	2.324.360	07/02/2019-06/02/2020	07/02/2020-30/12/2020	2.259.794	3.551.105	324	5.810.899
LEIDY JULIEID PRADA ALVAREZ	1	4.529.812	1.453.315	2.325.461	01/02/2019-30/01/2020	01/02/2020-30/12/2020	2.260.865	3.552.787	330	5.813.652
ZANDRY MARISOL CARDENAS	1	4.529.812	1.387.255	2.322.708	16/02/2019-15/01/2020	16/02/2020-30/12/2020	2.096.889	3.387.283	315	5.484.172
YANINA LIZETH BARON ORDÓNEZ	1	4.529.812	1.008.512	2.306.927	12/05/2019-11/05/2020	12/05/2020-30/12/2020	1.602.033	2.883.659	229	4.485.692
ANGELICA MARIA IBÁÑEZ RAMIREZ	1	4.529.812	977.684	2.305.643	19/05/2018-18/05/2020	19/05/2020-30/12/2020	1.441.027	2.401.711	222	3.842.738
ISLENI RODRIGUEZ CARVAJAL	1	4.529.812	951.261	2.304.542	25/05/2018-24/05/2020	25/05/2020-30/12/2020	1.440.339	2.400.564	216	3.840.903
PEDRO ALEJANDRO GRANADOS RINCÓN	1	4.529.812	576.922	1.665.843	N/A	20/08/2020-30/12/2020	786.118	1.257.789	131	2.043.907
JUAN DAVID TORRADO CABRALES	1	4.529.812	127.716	2.270.227	02/12/2018-01/12/2020	02/12/2020-30/12/2020	157.655	157.655	29	315.310
ANGELA PATRICIA QUINTERO VILLARREAL	1	4.529.812	902.817	2.302.523	06/06/2019-05/06/2020	06/06/2020-30/12/2020	1.439.077	2.398.462	205	3.837.539
ANDRÉS HIGINIO ROMERO B.	1	4.529.812	1.453.315	2.325.461	01/02/2019-30/01/2020	01/02/2020-30/12/2020	2.260.865	3.552.787	330	5.813.652
	24	108.867.048	23.280.287	64.776.432	-	-	42.486.868	68.348.884		110.816.341
MARIA HELENA SINUCCO RODRIGUEZ	1	2.990.759	1.014.781	1.537.652	12/01/2019-11/01/2020	12/01/2020-30/12/2020	1.601.731	2.669.552	349	4.271.293
JAMIE HUMBERTO PINZON	1	2.990.759	415.799	1.512.704	06/09/2019-05/08/2020	08/08/2020-30/12/2020	630.294	1.260.587	143	1.890.881
	2	6.981.518	1.430.580	3.050.356	-	-	2.232.026	3.930.139		6.182.184
RAMON BARRERA GOMEZ	1	2.961.084	872.286	1.516.887	28/02/2019-27/02/2020	28/02/2020-30/12/2020	1.369.412	2.212.127	303	3.581.539
ACELAS SUAREZ VLADIMIR	1	2.961.084	955.772	1.520.366	N/A	29/01/2020-30/12/2020	1.478.133	2.322.781	332	3.800.914
PICO PINEDA LIZETH TATIANA	1	2.961.084	955.772	1.503.366	N/A	29/01/2020-30/12/2020	1.478.133	2.322.781	332	3.800.914
GIOVANNA GUEVARA AYALA	1	2.961.084	538.342	1.502.973	N/A	24/06/2020-30/12/2020	834.985	1.461.224	187	2.296.209
DORA INES TOCCANO ESCOBAR	1	2.961.084	817.588	1.514.608	17/03/2018-16/03/2019	17/03/2019-30/12/2020	2.839.890	4.207.245	644	7.047.135
GIOVANNY ALEXANDER ARAQUE LEON	1	2.961.084	388.642	1.496.735	16/09/2019-15/08/2020	16/08/2020-30/12/2020	623.640	1.247.280	135	1.870.920
	8	17.788.604	4.628.402	7.791.896	-	-	8.824.180	13.773.438		22.587.631
	48	264.788.889	68.088.243	124.118.307	-	-	104.818.870	188.443.308		273.961.873

Neh Gnl. → CONTRALORIA  
Municipal de Bucaramanga  
NELSON IVAN GONZALEZ JEREZ  
Área de Tesorería Contraloría Municipal de Bucaramanga