



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
 "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA

FT-GFBG-028

oct-19

01

PAGINAS 02 DE 02

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT. 816.000.158-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	VR PARCIAL	SALDO
4	INGRESOS			1.011.964.668,00
44	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			1.011.775.341,00
4428	Transferencias	11	1.011.775.341	
48	OTROS INGRESOS			189.327,00
4802	Financieros			138.019,00
4808	Otros Ingresos Ordinarios			51.308,00
5	GASTOS			938.930.544,00
51	GASTOS DE ADMINISTRACION			
510101	Sueldos de personal		382.133.922	
510119	Bonificaciones		14.761.892	
510123	Auxilio de Transporte		3.661.333	
510152	Prima de Servicios		1.595.000	
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar		15.545.700	
510303	Aportes a seguridad Social en Salud		33.233.912	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales		166.904	
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras del Regimen de Prima Media		46.051.228	
510307	Aportes a seguridad Social en Pension		2.071.300	
510401	Aportes al ICBF		11.661.600	
510402	Aportes al SENA		1.947.900	
510403	Aportes al ESAP		1.947.900	
510404	Aportes a Escuelas Industriales		3.890.700	
510701	Vacaciones		21.235.892	
510702	Cesantias		2.851.957	
510703	Interes de Cesantias		285.082	
510704	Prima de Vacaciones		14.933.981	
510705	Prima de Navidad		2.757.390	
510706	Prima de Servicios		18.521.223	
510707	Bonificacion Especial de recreacion		1.557.849	
510801	Remuneracion por Servicios Tecnicos		328.400.000	
510803	Capacitacion, Bienestar Social Social		3.925.350	

510804	Dotacion y Suministro a Trabajadores	2.548.512
510807	Gastos de Viaje	3.756.586
511114	Materiales y Suministros	1.094.552
511115	Mantenimiento	844.101
511117	Servicios Publicos	3.479.465
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	25.000
511120	Publicidad y Propaganda	315.250
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	372.100
511122	Fotocopias	990.540
511123	Comunicaciones y Transporte	1.312.663
511125	Seguros y Polizas	3.520.323
511149	Servicios de Aseo Cafeteria y Restaurante	5.580.130
511164	Gastos Legales	1.953.105
589090	Otros Gastos Diversos	202,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		73.034.124,00



LENITH PARRA VANEGAS
Financiera

VoBo PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA
Contador

En cumplimiento con el articulo 34 de la Ley 734 de 2002 en su numeral 36

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

**NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA
31 - OCTUBRE DE 2019**

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

LA ENTIDAD

La Personería es una institución del orden municipal, cuyo liderazgo lo ejerce el Personero, encargado de actuar como defensor del pueblo y veedor ciudadano y también como agente del Ministerio Público

El cargo de Personero municipal de Dosquebradas fue creado mediante Decreto 02 de febrero 1 de 1973.

La Entidad recibe autonomía administrativa y presupuestal mediante Acuerdo 060 de diciembre 9 de 1994 acorde a lo preceptuado en la ley 136 de 1994, no obstante, La Personería se rige por las disposiciones legales y los acuerdos municipales vigentes, su objetivo básico fundamental es prestar un servicio eficiente y eficaz a la comunidad Dosquebradense, en procura de defender sus derechos fundamentales, hacer respetar la constitución, las leyes y vigilar la conducta de los funcionarios públicos que actúan en el nivel territorial, exceptuando al señor Alcalde, los Honorables Concejales y el Contralor Municipal.

Domicilio: La Personería municipal tiene su sede en el Centro Administrativo Municipal de Dosquebradas.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICA UNO: ADOPCIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

La Personería Municipal de Dosquebradas prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, el nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno anexo a la Resolución No. 533 de 2015, por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, el Instructivo 002 que contiene las instrucciones para la transición a este marco normativo, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos y la resolución 620, por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas, normas todas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

NATURALEZA DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de las entidades de gobierno le atañen a la Contaduría General de la Nación, con el propósito homogenizar criterios contables del sector gobierno, de avanzar en

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

materia de rendición de cuentas, transparencia y comparabilidad y en el contexto de las políticas macroeconómicas del país.

Supuestos contables
 Base de acumulación
 Bases de medición

- a) Costo histórico
- b) Valor razonable

Características fundamentales aquellas que la información financiera debe cumplir necesariamente para que sea útil a sus usuarios

Relevancia
 Representación fiel
 Características de mejora
 Incrementan la utilidad de dicha información
 Verificabilidad
 Oportunidad
 Comprensibilidad
 Comparabilidad
 Moneda funcional:
 Peso Colombiano.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- a) Presentación razonable
- b) Cumplimiento resolución 533 de 2015, el Instructivo 002, Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos y la resolución 620, Catálogo de cuentas
- c) Frecuencia de la información: Juego completo de estados financieros anual.
- d) Revelaciones en las notas a los estados financieros
- e) Resumen de políticas contables utilizadas en las notas a los estados financieros
- f) Identificación de los estados financieros: nombre de la entidad, nit, nombre del estado financiero, fecha de presentación.

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La Entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La Personería presentará la información de ingresos y gastos en el resultado integral, donde se presentarán todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el período.
 Los ingresos de actividades ordinarias se registrarán como operacionales
 Los gastos se relacionarán en el estado de resultados integral de acuerdo a la función del gasto.

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La entidad presentará al final del período contable, dentro del grupo de estados financieros oficiales, un estado de cambio en el patrimonio, el cual contendrá:
 Una conciliación entre el valor en libros al principio y al final del período.
 Efectos de aplicación retroactiva de políticas contables
 Efectos de reexpresión retroactiva de políticas contables

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo generados durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método directo.

PRESENTACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros son parte integral de los estados financieros y en ellas presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, las políticas contables específicas utilizadas, revelarán la información requerida que no se presente en otro lugar de los estados financieros y facilitarán información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

POLÍTICA DOS: ESTIMACIONES GENERALES

La Personería realizará estimaciones fiables

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Revisó:	RECIBIDOPOR: DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5		

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocerán por su valor real, saldos en libros auxiliares conciliados.

Las Cuentas por Cobrar se reconocerán al valor de la transacción, se les reconocerá deterioro cuando se den las condiciones descritas en el manual o a criterio del comité de sostenibilidad contable. Se evaluará por este comité el riesgo crediticio de manera periódica y se determinará el deterioro cuando de lugar.

Las propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación y menos el deterioro.

El deterioro de las PP&E se deberá determinar y registrar en libros al momento que suceda o cuando se presenten Estados Financieros oficiales.

Los bienes históricos y culturales se reconocerán al costo y se les reconocerá el deterioro cuando a criterio del comité de saneamiento contable se ha dado.

Las depreciaciones se realizan en línea recta y la vida útil de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se determinará de acuerdo al uso estipulado en la entidad. la vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo se revisará de manera anual y se ampliará o reducirá de acuerdo con la realidad económica del bien usado.

La vida útil, en caso de no haberse determinado se realizará en los siguientes tiempos: Muebles y Enseres 20 años, Equipo de Oficina 20 años, Equipo de Comunicación 10 años, Equipo de Cómputo 10 años.

POLÍTICA TRES: DIFERIDOS

No se reconocerán diferidos, los Gastos Pagados por Anticipado sólo se activarán cuando cumplan el criterio de generar beneficios económicos futuros y el proveedor lo haya reconocido como un pasivo, los consumibles se reconocerán al gasto o cuando se adquiera para el suministro de varios períodos se reconocerán en inventarios y se reconocerá mensualmente el consumo al gasto.

Los Anticipos se reconocerán en Cuentas por Cobrar mientras se legalizan.

POLÍTICA CUATRO: INTANGIBLES

Activos Intangibles formados en la entidad no se reconocerán, en este activo sólo podrán reconocerse bienes adquiridos separadamente tales como software y licencias y una vida útil

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

máxima de 5 años.

Las actualizaciones de software se reconocerán al gasto.

POLÍTICA CINCO: INGRESOS

La Personería reconocerá las transferencias como un ingreso y se medirán por el valor recibido

Las multas y sanciones se medirán por el valor liquidado en el acto administrativo

Las condonaciones de deudas y las deudas asumidas por terceros, se medirán por el valor de la deuda que sea condonada o asumida y se reconocerán como ingreso. Los ingresos se reconocerán neto de descuentos por todo concepto

POLÍTICA SEIS: PASIVOS

Los pasivos sólo se reconocerán cuando la entidad sea una de las partes del contrato y se haya recibido el bien o servicio; aunque no se haya recibido el documento legal o factura

No se reconocerán provisiones por hechos futuros inciertos

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeude en el momento actual y cuando se puede probar en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso.

POLÍTICA SIETE: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

POLÍTICA OCHO: ERRORES

El error detectado de períodos anteriores no se incluirá en el Estado de Resultados del período en el cual se descubre el error, se deberá reexpresar los Estados Financieros anteriores, tanto como sea posible.

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2019

DECLARACIÓN: Estos estados financieros cumplen con lo estipulado en el Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015, por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, el Instructivo 002 que contiene las instrucciones para la transición a este marco normativo y la resolución 620, por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas a este marco normativo, normas todas estas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

La información de los estados financieros está presentada en pesos colombianos.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$91,309,680
110502 CAJA MENOR	\$3.812.474	
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$87.497.206	

1110502 CAJA MENOR. La caja menor de la Personería Municipal a 31 de octubre de 2019 presenta un saldo por valor de \$3.812.474.

1110 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. Los recursos de la Personería Municipal de Dosquebradas corresponde a las transferencias que realiza la Alcaldía Municipal de Dosquebradas, se encuentran depositados en la entidad financiera Banco Colpatria Cuenta Corriente No 005791000787, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, el saldo a 31 de octubre de 2019 corresponde a \$87.497.206

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

13 CUENTAS POR COBRAR		\$39.906.767
133712 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$39.259.433	
138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$647.334	

133712 OTRAS TRANSFERENCIAS. La Personería reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos en las cuentas por cobrar que a 31 de octubre de 2019, la entidad a esa fecha tiene pendiente de transferencia por parte del municipio de Dosquebradas el valor de \$39.259.433, por transferencias sin remitir de la vigencia 2017, saldo que no se ha castigado en espera de la respuesta de la demanda interpuesta por esa entidad, en contra de la administración municipal, con Radicado No 2018-00432, del Juzgado Segundo Administrativo Oral de Pereira.

138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR. El valor de \$482.000 corresponde a cuenta por cobrar de la Financiera Dra Lenith Parra ya que por error involuntario en la Banca virtual realizo pago a un tercero equivocado de servicios públicos siendo este **UNE** y lo realizo el pago a **SERVICIOS CORPORATIVOS DE TELECOMUNICACIONES**. Es importante mencionar que se envió derecho de petición, tutela y desacato para solicitar la devolución de esta transferencia. Se está a la espera de la respuesta.

\$165.334 Se registro cuenta por cobrar al funcionario Diego Arce por cancelación de libranza con cooperativa COOPSER ya que se le realizo el pago total de descuentos y aportes estando retirado de dicha entidad. Se le informa al funcionario para que el próximo mes devuelva el dinero.

NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: La Personería de Dosquebradas reconoce en su información financiera todos los activos tangibles que son adquiridos y empleados por la institución para la prestación de sus servicios, en el cumplimiento de sus actividades misionales.

De la Medición: La Personería realiza la medición inicial de su propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta los costos de adquisición y todas las demás erogaciones que son necesarias para colocar los mismos en su lugar de uso, teniendo en cuenta para este efecto los costos de instalación y montaje, los costos que garanticen su adecuado funcionamiento y los que se generen en su desmantelamiento posterior, todos los descuentos por pronto

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

pago o por negociación son reconocidos como un menor valor del activo.

La propiedad, planta y equipo está constituida de acuerdo con la siguiente relación:

16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$75,621,976
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$84,447,507
166501	Muebles y Enseres	\$36,635,226
166502	Equipo y Máquinas de Oficina	\$47,812,281

1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$68,725,939
167001	Equipo de Comunicación	\$11,371,811
167002	Equipo de Computación	\$54,025,528
167090	Otros Equipos de Comunicación y Computación	\$3,328,600
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	\$-77,551,470
168506	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$-54,249,975
168507	Equipo de Computación y Comunicación	\$-23,301,495

DE LA DEPRECIACIÓN. La Personería deprecia sus activos por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil que se ha estimado para cada grupo de activos, atendiendo a componentes importantes, tales como frecuencia de uso, mantenimiento preventivo, garantía del proveedor y otros que han sido relevantes para establecer la vida útil de los mismos.

Los activos que se encuentran totalmente depreciados se mantienen en la contabilidad, al igual que su depreciación y aquellos bienes que están en proceso de depreciación, se recalcula con las vidas útiles determinadas en las políticas.

Se realizarán bajas de algunos equipos inservibles lo cual se llevo al comité de sostenibilidad contable y todos los miembros dieron su respectiva aprobación.

DE LAS VIDAS ÚTILES. Teniendo en cuenta todos los aspectos de importancia como

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

determinantes para definir la vida útil de los activos antes mencionados, la personería ha establecido las siguientes vidas útiles, teniendo en cuenta todos los componentes antes referidos:

CODIGO	CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	20 años
1670	Equipos de Comunicación y Computación	10 años

NOTA 4: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO.

17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		\$1,380,400
1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	\$1,380,400	

Los bienes históricos y culturales que tiene la personería están representados en las banderas que utiliza y exhibe la Personería en sus actos especiales.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES: LICENCIAS Y SOFTWARE

19 OTROS ACTIVOS		\$14,279,757
1907 ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$2.146	
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$21,414,900	
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$-7,137,289	

RECONOCIMIENTO. La Personería reconoce en su información financiera como activos intangibles, los bienes identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera recibir beneficios económicos futuros, además sobre los cuales se pueden realizar mediciones fiables.

DE LAS TASAS DE AMORTIZACIÓN. La Personería teniendo en cuenta la calidad de los activos intangibles adquiridos, ha establecido que su amortización se realiza hasta los seis (6) años, teniendo en cuenta su costo de adquisición, es decir que en este caso se ha determinado para estos activos vidas útiles finitas teniendo presente su naturaleza, se tienen en cuenta además los valores o montos de los activos intangibles y su destino.

DEL VALOR EN LIBROS. Se registra como anticipo de impuesto el valor de \$2.146 ya que

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5		

en la retención por iva correspondiente al mes de septiembre se pagaron \$11.000 siendo \$8.854 el valor correcto; la diferencia se lleva como anticipo para cruzar en el siguiente pago.

Al 31 de octubre de 2019 el valor de los activos intangibles es de: \$21,414,900, y una amortización acumulada por \$-7,137,289. Licencias Office que tiene la personería municipal para así contar con la legalidad de las licencias de sus equipos de cómputo, también la adquisición de un nuevo Software Contable llamado CAPTUS WEB, los intangibles están representados en licencias de office y de antivirus para los computadores de la Personería y el software contable.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

24 CUENTAS POR PAGAR		\$12.695.683
2407 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$3.996.156	
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$6.982.717	
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$961.000	
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$505.810	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$250.000	

RECONOCIMIENTO. La Personería reconoce en su información financiera las obligaciones adquiridas con terceros, para la adquisición de bienes y servicios en cumplimiento de sus actividades misionales y las cuales implican en el futuro la salida de efectivo o equivalente al efectivo o cualquier otro instrumento financiero.

DE LA MEDICIÓN. Las cuentas por pagar en la entidad se miden por el valor de la transacción, en cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, lo que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

Los Descuentos de nómina son libranzas, Cooperativas, descuentos para fondos de seguridad social y Embargos Judiciales, descontados a los empleados por nómina para cancelar obligaciones contraídas.

SALDO A PAGAR POR LIBRANZAS		
24240701	Confamiliar	1.717.419
24240702	Credivalores	892.764
24240703	Seisnegocios	419.786
24240704	Copser	798.029
24240705	Copser	2.565.482
24240706	BBVA	298.307
TOTAL		6.691.787

La Retención en la Fuente pendiente de pago a la DIAN para este corte.

RETEFUENTE POR PAGAR		
24360301	Honorarios	350.000
24361501	Rentas de Trabajo	611.000
TOTAL		961.000

Los Impuestos por pagar por valor de \$505.810 corresponde al Reteica descontado algunos contratistas.

DE LA CATEGORÍA. Dada su naturaleza jurídica las cuentas por pagar en la Personería son internas y el plazo pactado para el pago de las mismas es inferior a un año de ahí su clasificación en obligaciones corrientes.

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

DEL RECONOCIMIENTO. La Personería reconoce en su información financiera todas las retribuciones que se proporcionan a sus empleados por los servicios prestados, de los cuales se derivan los contractuales y otros logrados a través de las convenciones colectivas de trabajo establecidas en las normas legales. Los beneficios que la Personería reconoce a sus empleados pueden ser a corto y largo plazo, los primeros obedecen aquellos que vencen dentro del mismo año, tales como sueldos, incentivos, seguridad social, beneficios monetarios u otros.

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

La personería a 31 de octubre de 2019 no presenta obligaciones con sus empleados.

NOTA 8. PATRIMONIO

PATRIMONIO		\$136,956,653
CAPITAL FISCAL	\$30,677,057	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$106,091.716	

El patrimonio de La Personería Municipal de Dosquebradas a 31 de octubre de 2019 registra el capital fiscal neto y los resultados de ejercicios anteriores.

En el primer trimestre de 2019 se canceló la cuenta de Impacto por transición al nuevo marco normativo a la luz del anexo de la resolución 193 de 2016 y del numeral 4.3 del capítulo anexo de la resolución 484 y de acuerdo a lo indicado por la Contaduría General de la Nación, la contrapartida de los movimientos de activos y pasivos será la cuenta 3109 RESULTADOS DE VIGENCIAS ANTERIORES; además para el corte 30 de junio se realizó cancelación de unos pasivos inexistentes que venían de vigencias anteriores afectando la cuenta 310901.

NOTA 9. DEUDORAS DE CONTROL (83) Y DEUDORAS POR EL CONTRARIO (89)

Refleja los valores retirados de activos fijos, productos de los saneamientos contables realizados a la entidad, los cuales se encuentran debidamente soportados por las Actas del Comité de Procedimiento para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública para la Personería Municipal de Dosquebradas.

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$0
8315 ACTIVOS RETIRADOS	57,868,043	
831510 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	53,028,355	
831532 BIENES DE USO PUBLICO	4,839,688	
89 CUENTAS DEUDORES DE CONTROL POR EL CONTRA		
8915 ACTIVOS RETIRADOS	-57,868,043	
891506 ACTIVOS RETIRADOS	-57,868,043	

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____ 1
-------------------------------	---------	--

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por La Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5		

NOTA 10. INGRESOS

4	INGRESOS	\$1.011.964.668
442803	Para gastos de funcionamiento	\$1.011.775.341
4808	Otros ingresos Ordinarios	\$189.327

A 31 de octubre de 2019 la Alcaldía de Dosquebradas ha girado por transferencias a la Personería, lo relacionado en el cuadro anterior. Que corresponde a las transferencias que realiza la Alcaldía Municipal de Dosquebradas a la Personería del mismo municipio para que cumpla con sus gastos de funcionamiento.

NOTA 11 GASTOS.

La Personería de Dosquebradas para el 31 de octubre de 2019 ha ejecutado en gastos de funcionamiento e inversión así:

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	--

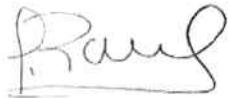
 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>"Por la Dignidad de tus Derechos"</i>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
		NIT. 816.000.158-5

GASTOS DE ADMINISTRACION		938.930.544,00
510101	Sueldos de personal	382.133.922
510119	Bonificaciones	14.761.892
510123	Auxilio de Transporte	3.661.333
510152	Prima de Servicios	1.595.000
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	15.545.700
510303	Aportes a seguridad Social en Salud	33.233.912
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	166.904
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras del Regimen de Prima Media	46.051.228
510307	Aportes a seguridad Social en Pension	2.071.300
510401	Aportes al ICBF	11.661.600
510402	Aportes al SENA	1.947.900
510403	Aportes al ESAP	1.947.900
510404	Aportes a Escuelas Industriales	3.890.700
510701	Vacaciones	21.235.892
510702	Cesantias	2.851.957
510703	Interes de Cesantias	285.082
510704	Prima de Vacaciones	14.933.981
510705	Prima de Navidad	2.757.390
510706	Prima de Servicios	18.521.223
510707	Bonificacion Especial de recreacion	1.557.849
510801	Remuneracion por Servicios Tecnicos	328.400.000
510803	Capacitación, Bienestar Social Social	3.925.350
510804	Dotacion y Suministro a Trabajadores	2.548.512
510807	Gastos de Viaje	3.756.586
511114	Materiales y Suministros	1.094.552
511115	Mantenimiento	844.101
511117	Servicios Publicos	3.479.465
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	25.000
511120	Publicidad y Propaganda	315.250
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	372.100
511122	Fotocopias	990.540
511123	Comunicaciones y Transporte	1.312.663
511125	Seguros y Polizas	3.520.323
511149	Servicios de Aseo Cafeteria y Restaurante	5.580.130
511164	Gastos Legales	1.953.105
589090	Otros Gastos Diversos	202,00

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA MES AÑO-HORA	1
-------------------------------	---------	----------------------------------	---

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <small>"Por la Dignidad de tus Derechos"</small>	CODIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	JUNIO-2019
	VERSION	01
	PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5		

La contabilidad pública es una contabilidad de causación donde se debe causar la obligación o gasto en el periodo al que corresponde y son obligaciones que se generan a corto plazo, en el cuadro anterior se puede notar los gastos de nómina, de seguros, Parafiscales y Gastos generales en que incurrió la entidad para el corte 31 de octubre de 2019.



PAULA ANDREARAMIREZ PAREJA
 Contadora Financiera
 TP 173364-T



LENITH VANEGASPARRA

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: DIA MES AÑO-HORA	1
-------------------------------	---------	----------------------------------	---