 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA IV TRIMESTRE DE 2022

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	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.

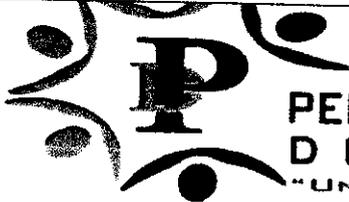
RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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.

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NTT. 816.000.158-5	

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 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

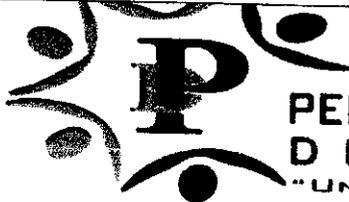
Características fundamentales aquellas que la información financiera debe cumplir necesariamente para que sea útil a sus usuarios

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

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

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

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La Personeria 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

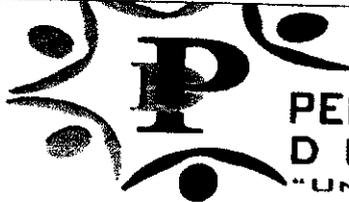
Efectos de reexpresión retroactiva de políticas contables

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

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

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

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.

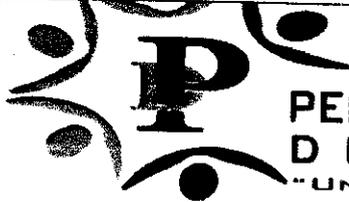
El deterioro de las PP&E se deberá determinar y registrar en libros al momento que suceda o cuando se presenten Estados Financieros oficiales.

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.

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NTT. 816.000.158-5	

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 adquiriera para el suministro de varios periodos 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 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

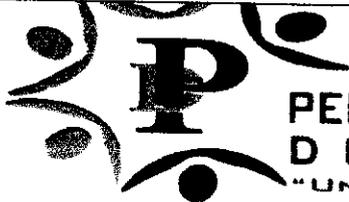
POLÍTICA SEIS: PASIVOS

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

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NTT. 816.000.158-5	

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

NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA IV TRIMESTRE DE 2022

DECLARACIÓN: Estos estados financieros cumplen con lo estipulado en el Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015 y la aplicación de las directrices contenidas en la Resolución 425 de 2019, 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.

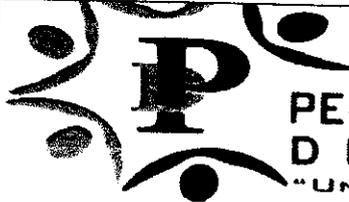
La información de los estados financieros está presentada en pesos colombianos.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista (cuentas corrientes y de ahorros).

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que todo para propósitos de inversión o similares, para

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

NOTA 1: 110502 CAJA MENOR. Para la vigencia 2022 la caja menor se constituyó por valor de \$5.000.000 que correspondió a su apertura, fue modificada en el mes de junio de 2022 quedando ajustada por valor de \$5.500.000, bajo la resolución No 138 el día 30 de diciembre de 2022 se ordena el cierre de la caja menor con un valor de \$1.063.902 el cual se regresa al rubro de la respectiva vigencia 2022, su saldo ejecutado se encuentra representado en facturas debidamente diligenciadas.

NOTA 2: 111005 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. Los recursos de la Personería 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 diciembre de 2022 corresponde a \$ 109.215.552.

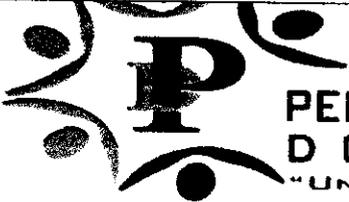
NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR. Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades y ejerce cobro a terceros y Entidades relacionadas que se derivan de la Personería Municipal de Dosquebradas en la razón de su objeto como entidad de Gobierno.

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

133712 OTRAS TRANSFERENCIAS. La Personería reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos en las cuentas por cobrar la entidad trae pendiente transferencia reconocida en la vigencia 2019 por parte del municipio de Dosquebradas por valor de \$39.259.433. de 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.

Mediante sentencia proferida el 02 de septiembre de 2021 el juzgado 21 del circuito de Pereira con

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

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

el radicado 218-432 profirió sentencia en la cual ordeno al Municipio de Dosquebradas realizar el pago correspondiente indexación, sin embargo, el apoderado del ente territorial interpuso y sustento el recurso de apelación el cual fue concedido y remitido para el tribunal administrativo de Risaralda donde surte la segunda instancia.

El tema se ha llevado en varias ocasiones al comité de saneamiento contable para ser debatido con los abogados.

NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Personería Municipal de Dosquebradas cuenta con una propiedad planta y equipo reflejada en muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación.

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.

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

NOTA 5: BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES

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.

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

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

 <p>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"</p>	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

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:

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

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 6: ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2022 el valor de los activos intangibles es de: \$ 31.195.800, y una amortización acumulada por \$-23.248.023 Licencias Office que tiene la personería municipal para así contar con la legalidad de las licencias de sus equipos de cómputo.

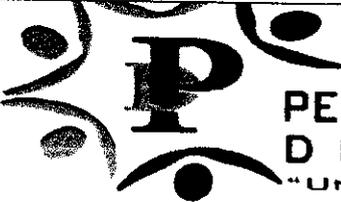
Los intangibles están representados en licencias de office y de antivirus para los computadores de la Personería y el software contable.

En el mes de noviembre de 2022, la Personería Municipal adquirió equipo y máquina de oficina, muebles y enseres tales como: Scanner Sillas presidenciales televisor led para la sala de juntas por valor de \$14.660.800, en el mes de diciembre televisor por valor de \$3.570.000, 2 sillas presidenciales por \$2.284.800 y estanterías por valor de \$1.808.800.

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

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

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

NOTA 8 PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno. También incluye los resultados acumulados, el capital de los fondos de reservas de pensiones, el capital de los fondos parafiscales, entre otras.

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

Para el cierre de la vigencia 2022 el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable corresponde a \$97.979.966, lo que es positivo para la entidad ya que demuestra el buen comportamiento de los gastos para esta vigencia.

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.

NOTA 10 INGRESOS

En la Personería el ingreso principal se genera por las transferencias de la Alcaldía de Dosquebradas, según resolución 617 del 2000 que establece la categorización del municipio lo que define que para la Personería municipal le corresponde el 2.2% de los ingresos corrientes de libre destinación que son transferidos a la Personería según el recaudo real mensual que realiza la Alcaldía Municipal de Dosquebradas.

A 31 de diciembre de 2022 la Alcaldía de Dosquebradas le giro por transferencias a la Personería el valor de \$ 1.719.030.677, valor que fue conciliado con contabilidad de la Alcaldía Municipal.

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

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-5	

NOTA 11 GASTOS

Representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de Excedentes.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos.

La Personería de Dosquebradas para el 31 de diciembre de 2022 ejecuto en gastos de funcionamiento tal como se evidencia en la siguiente tabla:

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



**PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

CÓDIGO	FT-GDOF-001
FECHA	jun-19
VERSIÓN	1
PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5	

5	GASTOS	1.621.067.650
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	1.611.793.458
5101	SUELDOS Y SALARIOS	560.515.113
510101	Sueldos de personal	534.692.964
510119	Bonificaciones	20.486.916
510123	Auxilio de Transporte	5.335.233
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	142.385.368
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	23.373.700
510303	Aportes a seguridad Social en Salud	47.902.404
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	2.942.200
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras	68.167.064
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	29.242.500
510401	Aportes al ICBF	17.531.900
510402	Aportes al SENA	2.929.900
510403	Aportes al ESAP	2.929.900
510404	Aportes a Escuelas Industriales	5.850.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	201.649.924
510701	Vacaciones	27.997.881
510702	Cesantias	56.271.122
510703	Interes de Cesantias	6.520.522
510704	Prima de Vacaciones	25.087.933
510705	Prima de Navidad	52.099.975
510706	Prima de Servicios	24.232.227
510795	Otras Prestaciones Sociales	9.440.264
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	95.371.394
510801	Remuneracion por Servicios Tecnicos	73.039.997
510803	Capacitación, Bienestar Social Social	6.709.620
510804	Dotacion y Suministro a Trabajadores	4.285.600
510807	Gastos de Viaje	2.282.102
510810	Viáticos	9.054.075
5111	GENERALES	582.629.159
511115	Mantenimiento	1.618.398
511117	Servicios Publicos	3.887.091
511120	Publicidad y Propaganda	7.288.883
511122	Fotocopias	7.000
511123	Comunicaciones y Transporte	71.000
511125	Seguros Generales	5.492.534
511149	Cafeteria, Aseo y Restaurante	1.724.261
511179	Honorarios	558.039.992
511190	Otros Gastos Generales	4.500.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.273.135
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.834.462
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.185.462
536007	Equipos de comunicación y computación	2.649.000
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	138.040
536411	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	138.040
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	5.300.633
536605	Licencias	3.768.566
536606	Softwares	1.532.067
58	OTROS GASTOS	1.057
589090	Otros Gastos Diversos	1.057

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

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	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 diciembre de 2022.

Se firma en Dosquebradas Risaralda en el mes de enero de 2023.

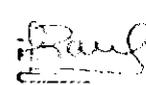


PAULA ANDREA RAMÍREZ PAREJA
 Contadora
 TP 173364-T



LENITH VANEGAS PARRA
 Financiera

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

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS		PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO (FECHA) VERSION		FT-GPBC-008 DICIEMBRE-2022	
PAGINAS		02 DE 02	
PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS			
NET. \$16.000.138-5			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
IV TRIMESTRE DE 2022			
(Elaborado en Puros Dólares)			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	2022
4	INGRESOS		1,719,047,616
44	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		1,719,030,677
4428	Transferencias	12	1,719,030,677
48	OTROS INGRESOS		16,939
4806	Ingresos Diversos		16,939
6	GASTOS		1,621,067,650
61	GASTOS DE ADMINISTRACION	12	1,611,793,458
6101	SUELDOS Y SALARIOS		660,515,113
610101	Sueldos de personal		534,692,964
610119	Bonificaciones		20,486,916
610123	Audito de Transporte		5,335,233
6103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		142,385,368
610302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar		23,373,700
610303	Aportes a seguridad Social en Salud		47,902,404
610305	Cotizaciones a Riesgos Laborales		2,942,200
610306	Cotizaciones a Entidades Administradoras		68,167,064
6104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		29,242,600
610401	Aportes al ICBF		17,531,900
610402	Aportes al SENA		2,929,900
610403	Aportes al ESAP		2,929,900
610404	Aportes a Escuelas Industriales		5,850,800
6107	PRESTACIONES SOCIALES		291,649,824
610701	Vacaciones		27,997,881
610702	Cesantias		56,271,122
610703	Interes de Cesantias		6,520,522
610704	Prima de Vacaciones		25,067,933
610705	Prima de Navidad		52,099,975
610706	Prima de Servicios		24,232,227
610795	Otras Prestaciones Sociales		9,440,264
6108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		96,371,394
610801	Remuneracion por Servicios Tecnicos		73,039,997
610803	Capacitación, Bienestar Social Social		6,709,620
610804	Dotacion y Suministro a Trabajadores		4,285,600
610807	Gastos de Viaje		2,262,102
610810	Viáticos		9,054,075
6111	GENERALES		582,629,159
611115	Mantenimiento		1,618,398
611117	Servicios Publicos		3,887,091
611120	Publicidad y Propaganda		7,288,883
611122	Fotocopias		7,000
611123	Comunicaciones y Transporte		71,000
611125	Seguros Generales		5,492,534
611149	Cafeteria, Aseo y Restaurante		1,724,261
611179	Honorarios		558,039,992
611190	Otros Gastos Generales		4,500,000
63	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		9,273,136
6300	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,834,462
630006	Muebles, enseres y equipo de oficina		1,185,462
630007	Equipos de comunicacion y computación		2,649,000
6304	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		138,040
630411	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		138,040
6306	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		6,300,633
630605	Licencias		3,768,566
630606	Softwares		1,532,067
68	OTROS GASTOS		1,067
680090	Otros Gastos Diversos		1,067
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO			97,979,966.00
AURORIO GARCÉS OBANDO Personero Municipal  FINANCIERA  En cumplimiento con el artículo 34 de la Ley 734 de 2002 en su numeral 36			
 MIREZ PAREJA Tp 1733644			

ESTADO DE CUENTAS DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

CODIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
1	ACTIVOS	595,718,824.00	457,399,287.00	781,172,619.00	221,343,592.00	109,215,552.00	162,128,040.00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	444,347,733.00	434,822,916.00	789,955,097.00	109,215,552.00	109,215,552.00	0.00
1.1.05	CAJA	2,000,000.00	216,857,882.00	218,857,882.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	0.00	216,857,882.00	216,857,882.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.02	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	CUENTA CORRIENTE	442,347,733.00	217,965,034.00	551,097,215.00	109,215,552.00	109,215,552.00	0.00
1.1.10.05	CUENTAS POR COBRAR	39,267,049.00	11,250.00	18,866.00	39,259,433.00	39,259,433.00	0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	39,259,433.00	0.00	0.00	39,259,433.00	39,259,433.00	0.00
1.3.37.12	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39,259,433.00	0.00	0.00	39,259,433.00	39,259,433.00	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,616.00	11,250.00	18,866.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,616.00	11,250.00	18,866.00	0.00	0.00	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	97,473,332.00	22,565,121.00	6,359,885.00	113,678,470.00	0.00	113,678,470.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	108,013,519.00	20,039,600.00	1,776,321.00	128,276,598.00	0.00	128,276,598.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	64,840,026.00	4,093,600.00	1,776,321.00	66,567,105.00	0.00	66,567,105.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	43,373,493.00	15,946,000.00	0.00	58,319,493.00	0.00	58,319,493.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	79,919,169.00	0.00	749,000.00	79,170,169.00	0.00	79,170,169.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACION	11,181,811.00	0.00	0.00	11,181,811.00	0.00	11,181,811.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	68,428,758.00	0.00	749,000.00	64,679,758.00	0.00	64,679,758.00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,328,600.00	0.00	0.00	3,328,600.00	0.00	3,328,600.00
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (GR)	-90,459,356.00	2,525,521.00	3,834,462.00	-91,768,297.00	0.00	-91,768,297.00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (GR)	-54,926,438.00	1,776,521.00	1,185,462.00	-54,335,377.00	0.00	-54,335,377.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACION (GR)	-35,532,920.00	749,000.00	2,649,000.00	-37,432,920.00	0.00	-37,432,920.00
1.7	BIENES DE USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES	1,380,400.00	0.00	138,040.00	1,242,360.00	0.00	1,242,360.00
1.7.15	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1,380,400.00	0.00	0.00	1,380,400.00	0.00	1,380,400.00
1.7.15.90	OTROS BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1,380,400.00	0.00	0.00	1,380,400.00	0.00	1,380,400.00
1.7.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO (GR)	0.00	0.00	138,040.00	-138,040.00	0.00	-138,040.00
1.7.85.13	BIENES DE USO PUBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA (GR)	0.00	0.00	138,040.00	-138,040.00	0.00	-138,040.00
1.9	OTROS ACTIVOS	13,248,410.00	0.00	5,300,633.00	7,947,777.00	0.00	7,947,777.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	3,185,800.00	0.00	0.00	3,185,800.00	0.00	3,185,800.00
1.9.70.01	SOFTWARES	20,203,400.00	0.00	0.00	20,203,400.00	0.00	20,203,400.00
1.9.70.02	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (GR)	-17,947,360.00	0.00	3,300,633.00	-10,992,400.00	0.00	-10,992,400.00
1.9.75	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES (GR)	-17,947,360.00	0.00	23,248,023.00	-23,248,023.00	0.00	-23,248,023.00

SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

CODIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
3.1	PATrimonio de las Entidades de Gobierno	148,498,443.00	0.00	97,979,966.00	246,478,409.00	0.00	246,478,409.00
3.1.05	Capital Fiscal	30,677,057.00	0.00	0.00	30,677,057.00	0.00	30,677,057.00
3.1.06	Resultados de Ejercicios Anteriores	117,819,386.00	0.00	0.00	117,819,386.00	0.00	117,819,386.00
3.1.09.01	Utilidades o Excedentes Acumulados	155,548,481.00	0.00	0.00	155,548,481.00	0.00	155,548,481.00
3.1.09.02	Pérdida o Déficit Acumulados	-37,729,095.00	0.00	0.00	-37,729,095.00	0.00	-37,729,095.00
3.1.10	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	97,979,966.00	97,979,966.00	0.00	97,979,966.00
3.1.10.01	Utilidad o Excedente del Ejercicio	0.00	0.00	97,979,966.00	97,979,966.00	0.00	97,979,966.00
4	Ingresos y Subvenciones	1,502,185,929.00	0.00	216,858,887.00	1,719,044,816.00	0.00	1,719,044,816.00
4.4	Transferencias y Otras	1,502,172,795.00	0.00	216,857,982.00	1,719,030,777.00	0.00	1,719,030,777.00
4.4.26	Transferencias	1,502,172,795.00	0.00	216,857,982.00	1,719,030,777.00	0.00	1,719,030,777.00
4.8	Otros Ingresos	16,134.00	0.00	805.00	16,939.00	0.00	16,939.00
4.8.08	Ingresos Diversos	16,134.00	0.00	805.00	16,939.00	0.00	16,939.00
4.8.08.26	Recuperaciones	361.00	0.00	0.00	361.00	0.00	361.00
4.8.08.27	Aprovechamientos	541.00	0.00	805.00	1,346.00	0.00	1,346.00
4.8.08.90	Otros Ingresos Diversos	15,232.00	0.00	0.00	15,232.00	0.00	15,232.00
5	Gastos y Operación	1,058,176,310.00	662,738,060.00	2,864,754.00	1,719,047,616.00	0.00	1,719,047,616.00
5.1	De Administración y Operación	1,058,175,598.00	565,482,843.00	2,864,754.00	1,611,795,458.00	0.00	1,611,795,458.00
5.1.01	Sueldos y Salarios	421,650,907.00	138,864,206.00	0.00	560,515,113.00	0.00	560,515,113.00
5.1.01.01	Sueldos	401,587,382.00	133,055,882.00	0.00	534,643,264.00	0.00	534,643,264.00
5.1.01.19	Bonificaciones	16,162,942.00	4,303,874.00	0.00	20,466,816.00	0.00	20,466,816.00
5.1.01.23	Auxilio de Transporte	3,870,583.00	1,494,650.00	0.00	5,335,233.00	0.00	5,335,233.00
5.1.03	Contribuciones Efectivas	108,998,064.00	33,387,304.00	0.00	142,385,368.00	0.00	142,385,368.00
5.1.03.02	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	17,347,400.00	6,026,300.00	0.00	23,373,700.00	0.00	23,373,700.00
5.1.03.03	Cotizaciones a Seguridad Social	36,337,016.00	11,065,388.00	0.00	47,402,404.00	0.00	47,402,404.00
5.1.03.05	Cotizaciones a Reservas Laborales	2,245,600.00	696,600.00	0.00	2,942,200.00	0.00	2,942,200.00
5.1.03.06	Cotizaciones a Administradoras del Régimen de Prima Media	52,588,048.00	15,999,016.00	0.00	68,167,064.00	0.00	68,167,064.00
5.1.04	Aportes sobre la Nomina	21,703,400.00	7,539,100.00	0.00	29,242,500.00	0.00	29,242,500.00
5.1.04.01	Aportes al ICBF	13,011,600.00	4,520,300.00	0.00	17,531,900.00	0.00	17,531,900.00
5.1.04.02	Aportes al SENA	2,174,700.00	755,200.00	0.00	2,929,900.00	0.00	2,929,900.00
5.1.04.03	Aportes a la ESAP	2,174,700.00	755,200.00	0.00	2,929,900.00	0.00	2,929,900.00
5.1.04.04	Aportes a Instituciones Industriales e Institutos Técnicos	4,342,400.00	1,508,400.00	0.00	5,850,800.00	0.00	5,850,800.00
5.1.07	Prestaciones Sociales	69,660,958.00	131,898,866.00	0.00	201,559,824.00	0.00	201,559,824.00
5.1.07.01	Vacaciones	21,170,800.00	6,827,080.00	0.00	27,997,880.00	0.00	27,997,880.00
5.1.07.02	Seguimientos	9,081,332.00	51,369,500.00	0.00	60,450,832.00	0.00	60,450,832.00
5.1.07.03	Beneficios Alas	349,117.00	6,171,405.00	0.00	6,520,522.00	0.00	6,520,522.00
5.1.07.04	Seguros	14,379,653.00	10,708,080.00	0.00	25,087,733.00	0.00	25,087,733.00
5.1.07.05	Prima de Navidad	1,627,628.00	47,247.00	0.00	1,674,875.00	0.00	1,674,875.00
5.1.07.06	Prima de Faltas	2,739,779.00	0.00	0.00	2,739,779.00	0.00	2,739,779.00

MOVIMIENTOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

CÓDIGO	CONCEPTO	* SALDO INICIAL (\$)	* MOVIMIENTO DEBITO (\$)	* MOVIMIENTO CREDITO (\$)	* SALDO FINAL (\$)	* SALDO FINAL CORRIENTE (\$)	* SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$)
5.1.07.95	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0.00	9,440,264.00	0.00	9,440,264.00	0.00	9,440,264.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	61,738,885.00	36,487,263.00	2,864,754.00	95,371,394.00	0.00	95,371,394.00
5.1.08.01	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	53,846,666.00	18,183,331.00	0.00	73,039,997.00	0.00	73,039,997.00
5.1.08.03	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	991,270.00	5,718,350.00	0.00	6,709,620.00	0.00	6,709,620.00
5.1.08.04	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,899,920.00	1,285,680.00	0.00	4,285,600.00	0.00	4,285,600.00
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	3,901,029.00	1,245,827.00	2,864,754.00	2,282,102.00	0.00	2,282,102.00
5.1.08.10	VIATICOS	0.00	9,054,075.00	0.00	9,054,075.00	0.00	9,054,075.00
5.1.11	GENERALES	375,423,355.00	207,205,804.00	0.00	582,629,159.00	0.00	582,629,159.00
5.1.11.15	MANUTENIMIENTO	0.00	1,818,388.00	0.00	1,818,388.00	0.00	1,818,388.00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	2,374,686.00	1,512,405.00	0.00	3,887,091.00	0.00	3,887,091.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	260,000.00	7,028,883.00	0.00	7,288,883.00	0.00	7,288,883.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	0.00	7,000.00	0.00	7,000.00	0.00	7,000.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0.00	71,000.00	0.00	71,000.00	0.00	71,000.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	3,392,534.00	2,100,000.00	0.00	5,492,534.00	0.00	5,492,534.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, LAVANDERIA Y LAVANDERIA	344,470.00	1,378,781.00	0.00	1,724,261.00	0.00	1,724,261.00
5.1.11.79	HONORARIOS	368,000,000.00	190,059,992.00	0.00	558,039,992.00	0.00	558,039,992.00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	1,051,685.00	3,448,335.00	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00
5.3	DETERIORO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0.00	9,273,135.00	0.00	9,273,135.00	0.00	9,273,135.00
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0.00	3,834,462.00	0.00	3,834,462.00	0.00	3,834,462.00
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	1,185,462.00	0.00	1,185,462.00	0.00	1,185,462.00
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0.00	2,649,000.00	0.00	2,649,000.00	0.00	2,649,000.00
5.3.64	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	0.00	138,040.00	0.00	138,040.00	0.00	138,040.00
5.3.64.11	BIENES DE USO PUBLICO	0.00	138,040.00	0.00	138,040.00	0.00	138,040.00
5.3.66	AMORTIZACION DE BIENES INTANGIBLES	0.00	5,300,633.00	0.00	5,300,633.00	0.00	5,300,633.00
5.3.66.05	LIQUENCIAS	0.00	3,768,568.00	0.00	3,768,568.00	0.00	3,768,568.00
5.3.66.06	SOFTWARES	0.00	1,532,067.00	0.00	1,532,067.00	0.00	1,532,067.00
5.8	OTROS GASTOS	741.00	316.00	0.00	1,057.00	0.00	1,057.00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	741.00	316.00	0.00	1,057.00	0.00	1,057.00
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	741.00	316.00	0.00	1,057.00	0.00	1,057.00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	97,979,866.00	0.00	97,979,866.00	0.00	97,979,866.00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	97,979,866.00	0.00	97,979,866.00	0.00	97,979,866.00
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	97,979,866.00	0.00	97,979,866.00	0.00	97,979,866.00



**PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS**
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA

CODIGO	FT-GFBG-028
FECHA	2022-12-31
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 02

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

**NIT. 816.000.158-5
INDICADORES FINANCIEROS
IV TRIMESTRE DE 2022**

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ

RELACION CORRIENTE O DE LIQUIDEZ 23.71

ACTIVO CORRIENTE	109,215,552.00
PASIVO CORRIENTE	4,607,149.00

La interpretación de estos resultados nos dice que por cada peso de pasivo corriente, la entidad cuenta con \$4.39 de respaldo en el activo corriente

Es un índice aceptado de liquidez a corto plazo, que indica en que proporción las obligaciones a corto plazo, están cubiertas por activos corrientes que se esperan convertir a efectivo en un período de tiempo igual o inferior al vencimiento de las mismas, o sea que la entidad cuenta con la suficiente liquidez para el pago de las obligaciones a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE 104,608,403.00

El capital de trabajo es el excedente de los activos corrientes (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la entidad en calidad de fondos permanentes para atender las necesidades de operación normal de la entidad en marcha.

2. INDICADORES DE ACTIVIDAD

ROTACION DE CARTERA

Cuentas por cobrar brutas * 360	39,259,433.00	14133395880
Ingresos	1,719,047,616.00	1,719,047,616.00

8.221643047

Las Cuentas por cobrar son de transferencias pendientes por pagar de la vigencia 2017. las cuales fueron llevadas a comité para tratar su situación.



PERSONERÍA MUNICIPAL DE

PROCESO GESTION FINANCIERA

CODIGO	FT-GFBG-028
FECHA	2021-09-30



PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

PROCESO GESTIÓN FINANCIERA

CODIGO FT-0280-028

FECHA DICIEMBRE -2022

VERSION 1

PAGINAS 01 DE 02

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

MIT. 816.000.158-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

IV TRIMESTRE DE 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2022
ACTIVO			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			109,215,552
1105 CAJA		1	0
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2	109,215,552
13 CUENTAS POR COBRAR			0
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		3	0
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			109,215,552
13 CUENTAS POR COBRAR			39,259,433
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		3	39,259,433
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			113,678,470
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			126,276,598
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			79,170,169
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			-91,768,297
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO			1,242,360
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES			1,380,400
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA BIENES DE USO PÚBLICO		5	-138,040
19 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA			7,947,777
1907 ANTICIPOS DE IMPUESTOS		6	0
1970 ACTIVOS INTANGIBLES			31,195,800
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)			-23,248,023
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			162,128,040
TOTAL ACTIVO			271,343,592

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2022
PASIVOS			
24	CUENTAS POR PAGAR	7	24,867,183
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		0
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		3,303,806
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1,303,343
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20,260,034
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8	0
	TOTAL PASIVO		24,867,183
3 PATRIMONIO			
3105	CAPITAL FISCAL	9	246,476,409
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,677,057
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		117,819,386
	TOTAL PATRIMONIO		248,476,409
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		271,343,592
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
8315	ACTIVOS RETIRADOS	10	64,073,231
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		59,233,543
831532	BIENES DE USO PUBLICO		4,839,688
89	CUENTAS DEUDORES DE CONTROL POR EL CONTRA		-64,073,231
8915	ACTIVOS RETIRADOS		
891506	ACTIVOS RETIRADOS		-64,073,231


 P
C
 AREJA
 Tp 1733844

MAURICIO GARCÉS ORANDO
 Personero Municipal

 ZENITH PARRA VANEGAS
 Financiera

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



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA

CODIGO	FT-GFBG-028
FECHA	2022-12-31
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 02

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT. 816.000.158-5
INDICADORES FINANCIEROS
IV TRIMESTRE DE 2022

1. INDICADORES DE LIQUIDEZ

RELACION CORRIENTE O DE LIQUIDEZ 23.71

ACTIVO CORRIENTE	109,215,552.00
PASIVO CORRIENTE	4,607,149.00

La interpretación de estos resultados nos dice que por cada peso de pasivo corriente, la entidad cuenta con \$4.39 de respaldo en el activo corriente

Es un índice aceptado de liquidez a corto plazo, que indica en que proporción las obligaciones a corto plazo, están cubiertas por activos corrientes que se esperan convertir a efectivo en un periodo de tiempo igual o inferior al vencimiento de las mismas, o sea que la entidad cuenta con la suficiente liquidez para el pago de las obligaciones a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE 104,608,403.00

El capital de trabajo es el excedente de los activos corrientes (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la entidad en calidad de fondos permanentes para atender las necesidades de operación normal de la entidad en marcha.

2. INDICADORES DE ACTIVIDAD

ROTACION DE CARTERA

Cuentas por cobrar brutas * 360	39,259,433.00	14133395880
Ingresos	1,719,047,616.00	1,719,047,616.00

8.221643047

Las Cuentas por cobrar son de transferencias pendientes por pagar de la vigencia 2017, las cuales fueron llevadas a comité para tratar su situación.



PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS

"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA

CODIGO	FT-GFBG-028
FECHA	2021-09-30
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 02

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816.000.158-5
INDICADORES FINANCIEROS
IV TRIMESTRE DE 2022

3. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO SOBRE ACTIVOS TOTALES

<u>TOTAL PASIVO</u>	4,607,149.00	0.02
TOTAL ACTIVO	271,343,592.00	

Este indicador puede interpretarse de la siguiente manera: por cada peso que la entidad tiene en el activo, debe 0.09 o sea que la participacion de los acreedores al interior de la entidad se refleja en un porcentaje bajo, representados principalmente en obligaciones laborales.

APALANCAMIENTO

<u>TOTAL PASIVO</u>	4,607,149.00	0.018692049
PATRIMONIO	246,476,409.00	

Con este indicador se puede determinar el grado de compromiso de la entidad con los acreedores.

El mayor o menor riesgo que conlleva cualquier nivel de endeudamiento, depende de varios factores dentro de la entidad, tales como la capacidad de pago de la entidad a corto y largo plazo, como la calidad de activos que posee la entidad tanto corrientes como fijos.

PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA
Contadora

LENITH PARRA VANEGAS
FINANCIERA