

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

# NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: <span style="float: right;">1</span>
		DIA MES AÑO-HORA

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	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
-------------------------------	---------	----------------------------------	---

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 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: _____ 1
		DIA MES AÑO-HORA

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

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 periodo, 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><b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "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 ___

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

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 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 AL 31 DE DICIEMBRE 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: _____ 1
		DIA ___ MES ___ AÑO-HORA _____

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	<b>CÓDIGO</b>	FT-GDOF-001
	<b>FECHA</b>	jun-19
	<b>VERSIÓN</b>	1
	<b>PAGINAS</b>	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: _____ 1 DIA _____ MES _____ AÑO-HORA _____
-------------------------------	---------	--



 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	CÓDIGO	FT-GDOF-001
	FECHA	jun-19
	VERSIÓN	1
	PAGINAS	01 DE 01
	NIT. 816.000.158-3	

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
-------------------------------	---------	----------------------------------	---

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	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: DIA MES AÑO-HORA	1
-------------------------------	---------	----------------------------------	---

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

activos intangibles y su destino.

#### NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y entidades relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Entidad en la razón de su objeto social.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes en la categoría de costo, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal de la entidad si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

**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.

**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.

2436 el saldo de \$ 3.303.806 corresponde a los descuentos de retención realizados por rentas de trabajo en la nómina, Servicios y Retención por Iva del mes de diciembre de 2022 pendientes de girar a la DIAN en el mes de enero 2023.

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

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "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: <span style="float: right;">1</span>
		DIA MES AÑO-HORA

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "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: _____ 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	

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.621.067.650</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.611.793.458</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>560.515.113</b>
510101	Sueldos de personal	534.692.964
510119	Bonificaciones	20.486.916
510123	Auxilio de Transporte	5.336.233
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>142.385.368</b>
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
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>29.242.500</b>
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
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>201.649.924</b>
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
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>95.371.394</b>
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
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>582.629.159</b>
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
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>9.273.135</b>
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.834.462</b>
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.185.462
536007	Equipos de comunicación y computación	2.649.000
<b>5364</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>	<b>138.040</b>
536411	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	138.040
<b>5366</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>5.300.633</b>
536605	Licencias	3.768.566
536606	Softwares	1.532.067
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.057</b>
589090	Otros Gastos Diversos	1.057

ELABORO: Paula Andrea Ramirez

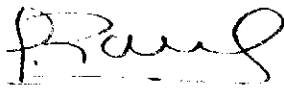
Reviso:

RECIBIDOPOR: \_\_\_\_\_ 1  
DIA \_\_\_\_\_ MES \_\_\_\_\_ AÑO-HORA \_\_\_\_\_

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "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.

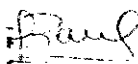


**PAULA ANDREA RAMÍREZ PAREJA**  
 Contadora  
 TP 173364-T



**LENITH VANEGAS PARRA**  
 Financiera

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

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS		PROCESO GESTION FINANCIERA	
		CODIGO	FT-6786-028
		FECHA	DICIEMBRE-2022
		VERSION	1
		PAGINAS	02 DE 02
<b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b>			
<b>MT. \$16.006.138-5</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS</b>			
<b>01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>			
<b>(Exercicios de Resultado)</b>			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	2022
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>1,719,047,616</b>
<b>44</b>	<b>PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>1,719,030,677</b>
4426	Transferencias	12	1,719,030,677
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>16,939</b>
4808	Ingresos Diversos		16,939
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>1,621,067,668</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	12	<b>1,611,793,468</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>666,515,113</b>
510101	Sueldos de personal		534,692,964
510119	Bonificaciones		20,486,916
510123	Auxilio de Transporte		5,335,233
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>142,385,368</b>
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
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>		<b>23,242,600</b>
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
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>		<b>201,649,924</b>
510701	Vacaciones		27,997,881
510702	Cesantías		56,271,122
510703	Interes de Cesantías		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
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>		<b>96,371,394</b>
510801	Remuneracion por Servicios Tecnicos		73,039,997
510803	Capacitación, Bienestar Social Social		6,709,620
510804	Dotacion y Suministro a Trabajadores		4,265,600
510807	Gastos de Viaje		2,262,102
510810	Viáticos		9,054,075
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>		<b>682,629,189</b>
511115	Mantenimiento		1,618,396
511117	Servicios Publicos		3,867,091
511120	Publicidad y Propaganda		7,268,883
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
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>9,273,136</b>
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>3,834,462</b>
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina		1,185,462
536007	Equipos de comunicación y computación		2,649,000
<b>5364</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>		<b>138,040</b>
536411	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		138,040
<b>5366</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>6,300,633</b>
536605	Licencias		3,768,566
536606	Softwares		1,532,067
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>1,057</b>
589090	Otros Gastos Diversos		1,057
<b>EXCESIVO O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>			<b>97,979,966.00</b>
MAURICIO GARCÉS OBANDO Personero Municipal		 MIREZ PAREJA	
LEIBYTH PARRA VANEGAS Financiera			

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





**PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**  
**DOSQUEBRADAS**  
 MUNICIPIO DE LOS RIOS DEL CAJAMONESA

<b>PROCESO GESTIÓN FINANCIERA</b>	
CODIGO	FT-GFBG-028
FECHA	DICIEMBRE -2022
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 02

**PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

**NIT. 816.000.159-5**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2022
<b>ACTIVO</b>			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		109,215,552
1105	CAJA	1	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	109,215,552
13	CUENTAS POR COBRAR		0
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>109,215,552</b>
13	CUENTAS POR COBRAR		39,259,433
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3	39,259,433
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	113,878,470
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 HISTORICOS Y CULTURALES		1,380,400
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA BINES DE USO PÚBLICO	5	-138,040
19	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA	6	7,947,777
1907	ANTICIPOS DE IMPUESTOS		0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		31,195,800
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-23,248,023
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>162,128,040</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>271,343,592</b>
<b>PASIVOS</b>			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2022

<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7</b>	<b>24,867,183</b>
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		0
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		3,303,808
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		1,303,343
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		20,260,034
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8</b>	<b>24,867,183</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>9</b>	<b>246,476,409</b>
3105 CAPITAL FISCAL		30,877,057
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		117,819,386
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		97,979,966
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9</b>	<b>246,476,409</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>7</b>	<b>271,343,592</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>10</b>	<b>64,073,231</b>
8315 ACTIVOS RETIRADOS		59,233,543
831510 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4,839,688
831532 BIENES DE USO PUBLICO		
<b>86 CUENTAS DEUDORES DE CONTROL POR EL CONTRA</b>		<b>-64,073,231</b>
8615 ACTIVOS RETIRADOS		-64,073,231
861506 ACTIVOS RETIRADOS		

MAURICIO GARCÉS OBANDO  
 Personeo Municipal

LENITH PARRA-JAREGAS  
 Financiera

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

PAREJA

