



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS

*"Visible para el renacer de la honra y
la dignidad de los dosquebradenses"*



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2023



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS

*"Visible para el renacer de la honra y
la dignidad de los dosquebradenses"*



ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Martha Nelly Loaiza Osorio, Contadora Pública externa de la Personería Municipal de Dosquebradas, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la ley 1952 de 2019, así como en la resolución 356 de 2023 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE- Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2023, el Estado de Resultados por el período comprendido del 1ºEnero al 31 de Diciembre de 2023 de la entidad.

Martha Nelly Loaiza Osorio
Contadora Pública Externa
Personería Municipal de Dosquebradas



PERSONERÍA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS

*"Visible para el renacer de la honra y
la dignidad de los dosquebradenses"*



Las suscritas MANUELITA TORO PATIÑO, Personera Municipal de Dosquebradas y Representante Legal; y MARTHA NELLY LOAIZA OSORIO, Contadora Pública Externa de la Personería Municipal de Dosquebradas

CERTIFICAN

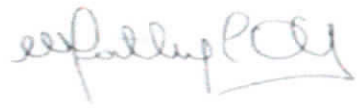
Que los saldos del informe financiero y contable trimestral integrado por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado y las Notas sobre los hechos no recurrentes ocurridos con corte a 31 de Diciembre de 2.023 revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Personería Municipal de Dosquebradas, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema CAPTUSWEB y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones de la Personería Municipal de Dosquebradas.

Que, se han verificado las afirmaciones contenidas en el informe financiero y contable de la Personería Municipal de Dosquebradas con corte al 31 de diciembre de 2023, y la información presentada refleja en forma fidedigna el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros emitidos por el software CAPTUSWEB.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación del informe financiero y contable trimestral de la Personería Municipal de Dosquebradas con corte a 31 de diciembre de 2.023, libres de errores significativos.


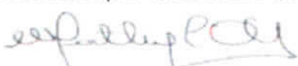
Se firma en Dosquebradas, a los treinta y un días (31) de diciembre de 2.023


MANUELITA TORO PATIÑO
CC 1.088.011.430
Representante Legal


MARTHA LOAIZA OSORIO
CC 24.413.928
T.P. 66128-T. J.C.C
Contadora Pública Externa



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

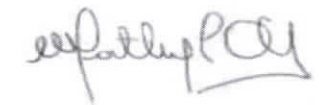
Código	ACTIVO	Nota	Código	PASIVO	Nota	
	CORRIENTE	\$ 280.457.974		CORRIENTE	\$ 86.407.262	
11 Efectivo y Equivalentes al efectivo	(5)	\$ 275.993.974	24 Cuentas por pagar	(21)	\$ 85.001.928	
1105 Caja		-	2424 Descuentos de nómina		1.659.800	
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		\$ 275.993.974	2436 Retención en la fuente		2.805.118	
			2440 Impuestos Contribuciones y Tasas		2.216.584	
13 Cuentas por cobrar	(7)	\$ 4.464.000	2490 Otras Cuentas por pagar		78.320.426	
1384 Otras cuentas por cobrar		\$ 4.464.000	25 Beneficios a Empleados	(22)	\$ 1.405.334	
			2511 Beneficios a los Empleados a corto plazo		1.405.334	
	NO CORRIENTE	\$ 123.057.888		NO CORRIENTE	-	
16 Propiedad, planta y Equipo	(10)	\$ 116.243.459		TOTAL PASIVO	\$ 86.407.262	
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina		\$ 126.276.598				
1670 Equipos de Comunicación y Computación		\$ 99.797.256				
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		\$ (109.830.395)				
				PATRIMONIO	(27)	\$ 317.108.600
17 Bienes de Uso público e históricos		\$ 1.104.320	31 Patrimonio de las entidades de gobierno		\$ 317.108.600	
1715 Bienes históricos y Culturales		\$ 1.380.400	3105 Capital fiscal		30.677.057	
1785 Depreciación acumulada de bienes de uso		\$ (276.080)	3109 Resultado de Ejercicios anteriores		128.601.730	
			3110 Resultado del Ejercicio		157.829.813	
19 Otros activos	(14)	\$ 5.710.109		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 403.515.862	
1970 Intangibles		\$ 34.258.765				
1975 Amortización acumulada de intangibles (CR)		\$ (28.548.656)				
	TOTAL ACTIVO	\$ 403.515.862				
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
83 Deudoras de control		64.073.231	91 Cuentas de Orden acreedoras		-	
89 Deudoras por el contrario (CR)		(64.073.231)	99 Acreedoras por el contrario (DB)		-	
						
MANUELITA TORO PATIÑO			MARTHA NELLY LOAIZA OSORIO			
CC. 1.088.011.430			CONTADORA PUBLICA EXTERNA			
REPRESENTANTE LEGAL			CC,24,413,928			
			T.P. 66128-T J.C.C			



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 Por los meses terminados al 31 de diciembre de 2023-2022
 (Cifras expresadas en en pesos colombianos)

Código		dic-23	dic-22	Var \$	Var %	Código		dic-23	dic-22	Variación	Var %
ACTIVO						PASIVO					
CORRIENTE						CORRIENTE					
		280.457.974	148.474.985	131.982.989	47%			86.407.262	24.867.183	61.540.079	71%
11	Efectivo y Equivalentes al efectivo	275.993.974	109.215.552	166.778.422	60%	24	Cuentas por pagar	85.001.919	24.867.183	60.134.736	71%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	275.993.974	109.215.552	166.778.422	60%	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.805.113	3.303.806	(498.693)	0%
13	Cuentas por cobrar	4.464.000	39.259.433	(34.795.433)	-779%	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas	2.216.584	1.303.343	913.241	41%
1337	Transferencias por cobrar	0	39.259.433	(39.259.433)	0%	2490	Otras cuentas por pagar	78.320.426	20.260.034	58.060.392	74%
1384	Otras cuentas por cobrar	4.464.000	-	4.464.000	100%	25	Beneficios a Empleados	1.405.343	-	1.405.343	-100%
NO CORRIENTE		123.057.888	122.868.607	189.281	0%	2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	1.405.343	-	1.405.343	-100%
16	Propiedad, planta y Equipo	116.243.459	113.678.470	2.564.989	2%	NO CORRIENTE					
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	126.276.598	126.276.598	-	0%	-					
1670	Equipos de Comunicación y Computación	99.797.256	79.170.169	20.627.087	21%	-					
1685	Depreciación Acumulada (CR)	(109.830.395)	(91.768.297)	(18.062.098)	16%	-					
17	Bienes de Uso público e históricos	1.104.320	1.242.360	(138.040)	-13%	TOTAL PASIVO					
1715	Bienes históricos y Culturales	1.380.400	1.380.400	-	0%			86.407.262	24.867.183	61.540.079	71%
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público	(276.080)	(138.040)	(138.040)	50%	PATRIMONIO					
19	Otros activos	5.710.109	7.947.777	(2.237.668)	-39%			317.108.600	246.476.409	70.632.191	0%
1970	Intangibles	34.258.765	31.195.800	3.062.965	9%	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	317.108.600	246.476.409	70.632.191	22%
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	(28.548.656)	(23.248.023)	(5.300.633)	19%	3105	Capital fiscal	30.677.057	30.677.057	-	0%
TOTAL ACTIVO		403.515.862	271.343.592	132.172.270	33%	3109	Resultado de Ejercicios anteriores	128.601.730	117.819.386	10.782.344	8%
						3110	Resultado del Ejercicio	157.829.813	97.979.966	59.849.847	38%
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
								403.515.862	271.343.592	132.172.270	33%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
83	Deudoras de control	64.073.231	64.073.231	-	0%	91	Cuentas de Orden acreedoras				
89	Deudoras por el contrario (CR)	(64.073.231)	(64.073.231)	-	0%	99	Acreedoras por el contrario (DB)				


MANUELITA TORO PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL



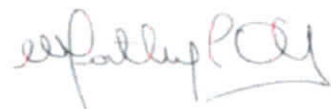
MARTHA NELLY LOAIZA OSORIO
 CONTADORA PUBLICA EXTERNA
 CC,24,413,92
 T.P. 66128-T



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS Y GASTOS	Nota	
	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	(28)	2.031.371.940
	44 TRANSFERENCIAS		2.030.178.393
4428	Otras Transferencias		2.030.178.393
	48 OTROS INGRESOS		1.193.547
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1.193.547
	GASTOS	(29)	1.873.542.127
	51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		1.850.004.571
5101	Sueldos y Salarios		657.675.785
5103	Contribuciones Efectivas		169.759.682
5104	Aportes Sobre la Nómina		43.989.100
5107	Prestaciones Sociales		204.025.109
5108	Gastos de Personal Diversos		137.514.022
5111	Generales		637.040.873
	53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	(29)	23.500.771
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		18.062.098
5364	Depreciación de bienes de uso público en servicio		138.040
5366	Amortización de bienes intangibles		5.300.633
	58 OTROS GASTOS		36.785
5890	Gastos Diversos		36.785
	RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO		157.829.813


MANUELITA TORO PATIÑO
CC. 1.088.011.430
REPRESENTANTE LEGAL

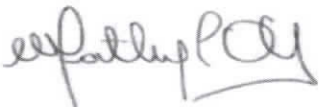


MARTHA NELLY LOAIZA OSORIO
CONTADORA PUBLICA EXTERNA
CC, 24,413,928
T.P. 66128-T J.C.C

PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Para los meses terminados al 31 de diciembre 2023-2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

Código	INGRESOS Y GASTOS		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	2.031.371.940	1.719.047.616	312.324.324
44 TRANSFERENCIAS	2.030.178.393	1.719.030.677	311.147.716
4428 Otras Transferencias	2.030.178.393	1.719.030.677	311.147.716
48 OTROS INGRESOS	1.193.547	16.939	1.176.608
4808 Otros Ingresos Ordinarios	1.193.547	16.939	1.176.608
GASTOS	1.873.542.127	1.621.067.650	252.474.477
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1.850.004.571	1.611.793.458	238.211.113
5101 Sueldos y Salarios	657.675.785	560.515.113	97.160.672
5103 Contribuciones Efectivas	169.759.682	142.385.368	27.374.314
5104 Aportes Sobre la Nómina	43.989.100	29.242.500	14.746.600
5107 Prestaciones Sociales	204.025.109	201.649.924	2.375.185
5108 Gastos de Personal Diversos	137.514.022	95.371.394	42.142.628
5111 Generales	637.040.873	582.629.159	54.411.714
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	23.500.771	9.273.135	14.227.636
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	18.062.098	3.834.462	14.227.636
5364 Depreciación de bienes de uso público en servicio	138.040	138.040	0
5366 Amortización de bienes intangibles	5.300.633	5.300.633	0
58 OTROS GASTOS	36.785	1.057	35.728
5890 Gastos Diversos	36.785	1.057	35.728
RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO	157.829.813	97.979.966	59.849.847


MANUELITA TORO PATIÑO
 CC. 1.088.011.430
 REPRESENTANTE LEGAL

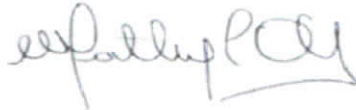

MARTHA LOAIZA OSORIO
 CONTADORA PUBLICA EXTERNA
 CC.24,413,928
 T.P. 66128-T J.C.C



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para los años terminados al 31 de diciembre de 2023-2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

			Valores	
Saldo del Patrimonio al 31-12-2022			<u>246.476.409</u>	
Variaciones Patrimoniales			<u>70.632.191</u>	
Saldo del Patrimonio al 31-12-2023			<u>317.108.600</u>	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Diciembre	Diciembre	Valor	
	2023	2022	Variaciones	<u>70.632.191</u>
PARTIDAS SIN VARIACION				
Capital Fiscal	30.677.057,00	30.677.057,00		
Resultado de Ejercicios anteriores	<u>128.601.730,00</u>	<u>117.819.386,00</u>		
INCREMENTOS	0	0		
DISMINUCIONES				
Resultado del Ejercicio	<u>157.829.813</u>	<u>97.979.966</u>	59.849.847	
Total variaciones patrimoniales				<u>59.849.847</u>


MANUELITA TORO PATINO
CC. 1.088.011.430
REPRESENTANTE LEGAL


MARTHA LOAIZA OSORIO
CONTADORA
CC.24,413,928
T.P. 66128-T J.C.C

CERTIFICADO DE NO PRESENTACION DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PARA LA PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

A QUIEN PUEDA INTERESAR

Martha Nelly Loaiza Osorio, Contadora Pública externa de la Personería Municipal de Dosquebradas, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la ley 1952 de 2019, así como en la resolución 356 de 2023 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE- Contaduría General de la Nación, y la Resolución No. 283 del 11 de octubre de 2022; Con base en la verificación efectuada y análisis de la anterior información;

LA SUSCRITA CONTADORA PÚBLICA EXPIDE CERTIFICACIÓN DE QUE:

La **PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**, no presenta El ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO dentro del juego completo de Estados Financieros al Corte 31-12-2023; atendiendo la normativa explícita de la Contaduría General de la Nación:

“RESOLUCIÓN No. 283 (11 de octubre de 2022). Por la cual se modifica el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno y se deroga la Resolución 036 de 2021.

ARTÍCULO 1º. Modificar el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así:

“d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.

ARTÍCULO 2º. Vigencia y Derogatoria. La presente resolución rige a partir de la fecha de su publicación en el Diario Oficial de conformidad con el artículo 119 de la Ley 489 de 1998, deroga la Resolución 036 de 2021 y todas las disposiciones que le sean contrarias.

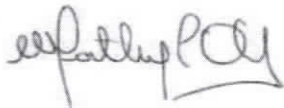
Mi informe es únicamente para el propósito expuesto en el primer párrafo y para su información, y, por lo tanto, no debe usarse para ningún otro propósito ni ser distribuido a ninguna otra parte interesada.

Manifiesto que estoy facultada de conformidad con la Ley 43 de 1990 para emitir dicha certificación y declaro no tener amenazas que afecten mi independencia y objetividad.

El certificado de ingresos se realiza a solicitud de la Dependencia Financiera y de Tesorería de la PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS, para dar cumplimiento de requisitos solicitados en los reportes de información a Entidades de Control

Emitida en Pereira Risaralda, a los 27 días del mes de Febrero del año 2024.

Cordialmente,



Martha Nelly Loaiza O.
Contadora Pública T.P. 66128-T
Nit. 24.413.928-1