

 <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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

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 Ramírez	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	

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 Ramírez	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	

- 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 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 Ramírez	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	

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 Ramírez	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	

POLÍTICA TRES: DIFERIDOS

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

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

POLÍTICA CUATRO: INTANGIBLES

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

laborales acumuladas.

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

POLÍTICA SIETE: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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

POLÍTICA OCHO: ERRORES

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

NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DECLARACIÓN: Estos estados financieros cumplen con lo estipulado en el Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015 y 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 cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

El saldo de la caja menor es el valor real en efectivo posterior a la solicitud de reembolso de caja menor realizado al cierre del periodo; este será el valor registrado contablemente real del efectivo en esta cuenta.

En la Personería Municipal de Dosquebradas se emitió la Resolución 085 de 31 de diciembre 2015 por medio del cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menor y responsable, el cual al final de cada periodo envía a contabilidad el reembolso con la relación de gastos y el saldo en monedas y billetes de la caja menor en la fecha sobre la cual se informa.

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65,354,713.00	128,610,823.00	-63,256,110.00
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	65,354,713.00	128,610,823.00	-63,256,110.00

110502 CAJA MENOR. El cierre de caja menor se ejecuta una vez terminada la vigencia fiscal, en el 2021 se cierra mediante Resolución No 130 del 30-12-2021

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 Colpatría 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 2021 corresponde a \$ 65.354.713.

La variación del saldo en bancos con respecto a la vigencia 2020 corresponde al valor de \$63.256.110 presentando una disminución en el giro de los recursos de la vigencia 2021, ya que se realizó devolución por valor de \$ 98.938.390 al Municipio correspondiente a giros de la vigencia 2020.

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

 PERSONERÍA 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 2: 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.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,495,285.00		40,754,718.00	481,900.00		39,741,333.00	1,013,385.00
1.3.37	Db	Otras Transferencias	0.00	39,259,433.00	39,259,433.00		39,259,433.00	39,259,433.00	0.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	1,495,285.00		1,495,285.00	481,900.00		481,900.00	1,013,385.00

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 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.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR. El valor de \$481.900 corresponde a cuenta por cobrar de la Financiera Lenith Parra, ya que por error involuntario en la Banca virtual realizo pago a un tercero equivocado de servicios públicos siendo este **UNE** y realizo el pago a **SERVICIOS CORPORATIVOS DE TELECOMUNICACIONES**. Es importante mencionar que se envió derecho de petición, tutela y desacato para solicitar la devolución de esta transferencia.

frente a este tema la Dra Luz Miriam en reunión de comité financiero explicó que la reclamación administrativa que dio inicio con una petición la cual no fue contestada por la entidad prestadora de servicios públicos, fue objeto de una acción de tutela interpuesta por la Personería la que fue abocada por el juzgado 1 Municipal de Dosquebradas. Con el radica No 201900081. Proferido el fallo de tutela en el mes de abril del año 2019, se ordenó a la entidad a dar respuesta de fondo el 23 de abril de 2019 el cual a la fecha no se ha dado cumplimiento; sin embargo mediante solicitud presentada y reiterada al juzgado a efectos de que se inicie el incidente de desacato lo que fue objeto de pronunciamiento el 11 de octubre de 2021 ordenando el juez el respectivo desacato imponiendo de tres días y multa de 1 salario mínimo legal vigente al gerente de la Entidad y compulsas copias para la fiscalía para una investigación penal, la cual estamos a la espera del cumplimiento.

\$31.449 pagados demás a Sodexo en factura del mes de diciembre de 2021, los cuales fueron informados mediante oficio para su respectiva devolución.

\$31.617 pagados de más en Reteica por error en sistema ya que duplico causación 312 se cargó cuenta por cobrar a la Financiera de la entidad Lenith Parra, para que devuelva a la cuenta bancaria dicha cuantía.

\$180.208 pagados demás a Natalia Hincapié Cardona en el mes de octubre de 2021, fue notificada desde esta fecha y se está a la espera de la devolución.

\$770.711 pagados de más en nómina del mes de diciembre a tres funcionarios de la entidad, los cuales fueron informados para que realicen el reintegro de dicha suma.

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

 PERSONERÍA 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 3: 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 3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	93,556,777.00	90,078,917.00	3,477,860.00
1.6.65.01	Db	Muebles y Enseres	60,723,471.00	40,110,026.00	20,613,445.00
1.6.65.02	Db	Equipo y Maquinaria de Oficina	43,373,493.00	43,373,493.00	0.00
1.6.70.01	Db	Equipo de Comunicación	11,161,811.00	11,161,811.00	0.00
1.6.70.02	Db	Equipo de Computación	65,428,758.00	74,173,778.00	-8,745,020.00
1.6.70.90	Db	Otros Equipos de Computación y Comunicación	3,328,600.00	3,328,600.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-90,459,356.00	-82,068,791.00	-8,390,565.00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-54,926,436.00	-53,059,850.00	-1,866,586.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-35,532,920.00	-29,008,941.00	-6,523,979.00

La propiedad, planta y equipo presento variación en comparación con los saldos de la vigencia 2020 ya que en la vigencia 2021 se adquirieron muebles y enseres como: silla gerencial, interlocutora escritorio, biblioteca, mesa y se realizaron las bajas de portátiles inservibles en el mes de julio de 2021.

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

 PERSONERÍA 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 4: BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 4. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	1,380,400.00	1,380,400.00	0.00
1.7.15.90	Db	Bienes históricos y culturales	1,380,400.00	1,380,400.00	0.00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0.00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio	0.00	0.00	0.00
1.7.91.90	Cr	Deterioro: Otros bienes de uso público en servicio - concesiones			0.00

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.

Al 31 de diciembre de 2021 se realizó la depreciación de los activos de la entidad.

DE LAS VIDAS ÚTILES. Teniendo en cuenta todos los aspectos de importancia como determinantes para definir la vida útil de los activos antes mencionados, la personería ha establecido las siguientes vidas útiles, teniendo en cuenta todos los componentes antes referidos:

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, no se presenta variación con la vigencia anterior, ya que

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

 PERSONERÍA 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	

no se han aplicado depreciaciones, para el primer trimestre de la vigencia 2022 se realizarán los respectivos cálculos.

NOTA 5: ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 5 ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	13,248,410.00	16,949,043.00	-3,700,633.00
1.9.70.07	Db	Licencias	20,203,400.00	18,303,400.00	1,900,000.00
1.9.70.08	Db	Sotware	10,992,400.00	9,192,400.00	1,800,000.00
1.9.70.90	Db	Otros Activos Intangibles	0.00	1,800,000.00	-1,800,000.00
1.9.75.07	Cr	Amortización acumulada de Licencias (cr)	-10,349,605.00	-6,581,039.00	-3,768,566.00
1.9.75.08	Cr	Amortización acumulada de sotware (cr)	-7,597,785.00	-5,765,718.00	-1,832,067.00

La variación que se presentan en los activos intangibles con respecto a la vigencia 2020 corresponde a la renovación de la licencia del sistema captus web por \$1.900.000 y se realizó reclasificación de otros activos intangibles para software ya que corresponde a la adquisición del módulo de activos.

Al 31 de diciembre de 2021 el valor de los activos intangibles es de: \$31.195.800, y una amortización acumulada por \$-17.947.390 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.

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

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

en cuenta su costo de adquisición, es decir que en este caso se ha determinado para estos activos vidas útiles finitas teniendo presente su naturaleza, se tienen en cuenta además los valores o montos de los activos intangibles y su destino.

NOTA 6: 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.

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	35,120,014.00	0.00	47,331,376.00	47,331,376.00	0.00	47,331,376.00	0.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Otros Recursos a favor de terceros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	2,825,209.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	1,183,305.00	0.00	421,948.00	421,948.00	0.00	421,948.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	31,111,500.00	0.00	46,909,428.00	46,909,428.00	0.00	46,909,428.00	0.00

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

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

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.

Al finalizar la vigencia 2021 mediante resolución 128 de 2021 se constituyeron las cuentas por pagar de la Personería de los compromisos que adquirió la entidad y no pudo cancelar, pero que, una vez analizado el presupuesto de egresos, existe registro de los diferentes rubros afectados para certificar dichas reservas.

El artículo 89 dispone que los órganos que constituyen el presupuesto Estatal deberán constituir las reservas presupuestales con los compromisos que al 31 de diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando se encuentren legalmente constituidas y desarrollen el objeto de la apropiación. Igualmente, este órgano constituirá al 31 de diciembre cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los artículos precitados en los contratos y entrega de bienes y servicios.

2436 el saldo de \$2.825.209 corresponde a los descuentos de retención realizados por rentas de trabajo en la nómina del mes de diciembre de 2021 pendientes de girar a la DIAN.

2440 los Impuestos por pagar por valor de \$1.183.305 corresponde al Reteica descontado algunos contratistas para los meses de noviembre y diciembre de 2021.

2490 se registraron las cuentas pendientes de pago correspondiente a invitaciones públicas según resolución de constitución No 101 de 31 de diciembre de 2021.

Las cuales se relacionan a continuación:

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

 PERSONERÍA 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	

DENOMINACIÓN	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR
INVITACIÓN PÚBLICA 005-2021	FERIAS Y EVENTOS	900928879	\$6.331.500
INVITACIÓN PÚBLICA 006-2021	AMOBLEAR -WILLIAM ACOSTA	901.065.639	\$24.530.000

El valor de \$250.000 registrado en esta cuenta corresponde a la cuenta por pagar a la financiera Lenith Parra ya que por error involuntario en la Banca virtual realizo pago a un tercero equivocado de servicios públicos siendo este **UNE** y lo realizo el pago a **SERVICIOS CORPORATIVOS DE TELECOMUNICACIONES**.

NOTA 7: BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Personería define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones.

Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la entidad al cierre de ejercicio, corresponden remuneración por los servicios prestados de algunos contratistas.

NOTA 7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020		SALDO FINAL 2020
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,555,198.00	0.00	5,555,198.00	3,577,200.00	0.00	3,577,200.00	1,977,998.00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones			0.00			0.00	0.00
2.5.11.05	Cr	Prima de Vacaciones			0.00			0.00	0.00
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	5,555,198.00		5,555,198.00	3,577,200.00		3,577,200.00	1,977,998.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00			0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00			0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	5,555,198.00	0.00	5,555,198.00	3,577,200.00	0.00	3,577,200.00	1,977,998.00
(+) Beneficios		A corto plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	5,555,198.00	0.00	5,555,198.00	3,577,200.00	0.00	3,577,200.00	1,977,998.00

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

 PERSONERÍA 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	

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

La personería a 31 de diciembre de 2021 reconoce en la cuenta **251113** el valor de \$5.555.198 de las obligaciones contraídas con los contratistas cuyos servicios fueron recibidos a plena satisfacción y quedaron pendientes de pago. La diferencia de \$44.800 con presupuesto corresponde a descuento de Reteica practicada a las contratistas.

DENOMINACIÓN	BENEFICIARIO	CC/NIT	VALOR
CONTRATO 023-2021	LUZ MIRIAM RIVERA	25.166.366	\$3.599.999
CONTRATO 021-2021	ESTEFANÍA HERRERA	1.088.339.063	\$1.999.999

Es importante mencionar que al 31 de diciembre de 2021 las cesantías fueron giradas en su totalidad en el mes de diciembre.

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 a 31 de diciembre de 2021 registra el capital fiscal neto y los resultados de ejercicios anteriores.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	173,620,006.00	225,851,940.00	-52,231,934.00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	30,677,057.00	30,677,057.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	78,440,796.00	136,722,596.00	-58,281,800.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	64,502,153.00	58,452,287.00	6,049,866.00

Para el cierre de la vigencia 2021 se presenta un excedente del ejercicio por valor de \$64.502.153; aumentado \$6.049.866 comparado con la vigencia anterior, lo que es positivo para la entidad ya que demuestra el buen comportamiento de los gastos para la vigencia 2021.

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

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

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2019	2020
8315 ACTIVOS RETIRADOS	57,868,043	64.073.231
831510 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	53,028,355	59.233.543
831532 BIENES DE USO PUBLICO	4,839,688	4.839.688
89 CUENTAS DEUDORES DE CONTROL POR EL CONTRA	-57,868,043	-64.073.231
8915 ACTIVOS RETIRADOS	-57,868,043	-64.073.231
891506 ACTIVOS RETIRADOS	-57,868,043	-64.073.231

En el mes de julio de 2021 se dan de baja los siguientes activos por valor de \$8.746.019, se reconocerán en las cuentas de orden para llevar un control de los bienes retirados.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

RELACION DE ACTIVOS PARA DAR DE BAJA			
CUENTA	VALOR	DESCRIPCION	FECHA COMPRA
167002	\$749.000	PORTATIL DE 14" CON PROCESADOR CELERON	12/31/2013
167002	\$1.999.000	PORTATIL DE 14" CON PROCESADOR CORE	04/05/2011
167002	\$1.999.010	PORTATIL DE 14" CON PROCESADOR CELERON	13/31/2013
167002	\$1.999.010	PORTATIL DE 14" CON PROCESADOR CELERON	13/31/2013
167002	\$1.999.000	PORTATIL DE 14" CON PROCESADOR AMD	04/05/2011

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.

NOTA 10 INGRESOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,475,010,537.00	1,282,441,180.00	192,569,357.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,447,613,860.00	1,282,429,368.00	165,184,492.00
4.4.28.90	Cr	Otras transferencias	1,447,613,860.00	1,282,429,368.00	165,184,492.00
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	27,396,677.00	11,812.00	27,384,865.00
4.8.08.27	Cr	Recuperaciones	0.00	0.00	0.00
4.8.08.90	Cr	Otros Ingresos	27,396,677.00	11,812.00	27,384,865.00


A 31 de diciembre de 2021 la Alcaldía de Dosquebradas le giro por transferencias a la Personería el valor de \$1.447.613.860 la variación frente a la vigencia 2020 fue por \$192.569.357 aumentando el

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

 PERSONERÍA 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	

giro en la vigencia 2021.

Valor conciliado con la Alcaldía Municipal dando cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación de conciliación de las Operaciones Recíprocas correspondientes a 31 de diciembre de 2021. Se anexa auxiliar.

		MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS AUXILIAR POR CUENTA DESDE 01/01/2021 HASTA 31/12/2021			Pagina 1 de 1		
Lunes Enero 24 2022 10:47 AM		CTA INICIAL: 542303003 Personería Municipal		CTA FINAL: 542303003 Personería Municipal			
Fecha	Tipo Com.	Nro	Concepto	Saldo anterior	Debito	Credito	Nuevo saldo
542303003	Personería Municipal			0,00	1.594.899.000,00	107.285.220,00	1.447.613.860,00

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.

NOTA

11 GASTOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Db	GASTOS	1,410,508,384.00	1,223,988,893.00	186,519,491.00
5.1	Db	De administración y operación	1,392,600,393.00	1,171,825,688.00	220,774,705.00
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	13,991,198.00	8,188,405.00	5,802,793.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0.00
5.5	Db	Gasto público social			0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales		43,967,553.00	-43,967,553.00
5.8	Db	Otros gastos	3,916,793.00	7,247.00	3,909,546.00

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

Los gastos de la vigencia 2021 aumentaron frente a la vigencia 2020 presentando una variación de \$186.519.491; ya que se presentó ajuste de salario al Personero Municipal y a los empleados lo que hizo que se incrementaron los gastos asociados con nomina como: prestaciones sociales, seguridad social auxilio de transporte etc. y liquidaron 2 funcionarios que se retiraron de la entidad.

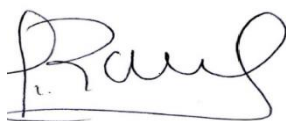
La Personería de Dosquebradas para el 31 de diciembre de 2021 ha ejecutado en gastos de funcionamiento e inversión así:

51	GASTOS DE ADMINISTRACION	1,410,508,384
510101	Sueldos de personal	489,606,913
510119	Bonificaciones	19,009,708
510123	Auxilio de Transporte	4,826,499
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	21,265,500
510303	Aportes a seguridad Social en Salud	44,531,845
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	2,801,900
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras	69,028,691
510401	Aportes al ICBF	15,920,600
510402	Aportes al SENA	2,659,300
510403	Aportes al ESAP	2,659,300
510404	Aportes a Escuelas Industriales	5,309,400
510701	Vacaciones	34,069,135
510702	Cesantias	52,938,176
510703	Interes de Cesantias	6,427,092
510704	Prima de Vacaciones	23,401,479
510705	Prima de Navidad	48,865,939
510706	Prima de Servicios	21,530,462
510801	Remuneracion por Servicios Tecnicos	494,793,323
510803	Capacitación, Bienestar Social Social	8,680,400
510804	Dotacion y Suministro a Trabajadores	3,844,200
510807	Gastos de Viaje	1,315,267
510810	Viáticos	2,334,913
511114	Materiales y Suministros	1,000,000
511115	Mantenimiento	1,500,000
511117	Servicios Publicos	3,447,426
511120	Publicidad y Propaganda	273,400
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones	19,000
511123	Comunicaciones y Transporte	259,250
511125	Seguros y Polizas	3,373,690
511149	Cafetería, Aseo y Restaurante	4,829,532
511190	Otros Gastos Generales	2,078,053
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,866,586
536007	Equipos de comunicación y computación	6,523,979
536605	Licencias	3,768,566
536606	Softwares	1,832,067
589003	Impuestos Asumidos	3,916,555
589090	Otros Gastos Diversos	238

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	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	

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 2020.



PAULA ANDREA RAMÍREZ PAREJA
Contadora
TP 173364-T



LENITH VANEGAS PARRA
Financiera

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