



PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA

FT-GFBG-028

CODIGO

FECHA

VERSION

PAGINAS

01

02 DE 02

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT. 816.000.158-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020

CODIGO NOMBRE DE LA CUENTA NOTA VR PARCIAL SALDO

4 INGRESOS 109.148.003

44 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 109.138.540

4428 Transferencias 11

48 OTROS INGRESOS 9.463

4802 Financieros 9.091

4808 Otros Ingresos Ordinarios 372

5 GASTOS 56.666.684

51 GASTOS DE ADMINISTRACION 12

510101 Sueldos de personal 34.266.455

510119 Bonificaciones 4.044.510

510123 Auxilio de Transporte 411.416

510302 Aportes a Cajas de Compensacion Familiar 1.679.000

510303 Aportes a seguridad Social en Salud 3.566.749

510305 Cotizaciones a Riesgos Laborales 219.500

510306 Cotizaciones a Entidades Administradoras 5.035.960

510401 Aportes al ICBF 1.259.400

510402 Aportes al SENA 210.400

510403 Aportes al ESAP 210.400

510404 Aportes a Escuelas Industriales 420.300

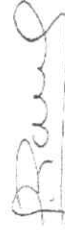
510701 Vacaciones 2.905.002

510704 Prima de Vacaciones 2.075.002

511117 Servicios Publicos 362.590

UTILIDAD DEL EJERCICIO 52.481.319


LENITH PARRA VANEGAS
Financiera



VoBo PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA
Contador

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



PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
 "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA	
CODIGO	FT-GFBG-028
FECHA	ene-20
VERSION	01
PAGINAS	01 DE 02

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT. 816.000.158-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	VR PARCIAL	SALDO
ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
1105	CAJA	1	0	103.283.806
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	103.283.806	
13 CUENTAS POR COBRAR				
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3	39.259.433	39.741.333
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		481.900	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				
143.025.139				
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4	84.447.507	70.706.836
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		68.725.939	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-82.466.610	
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO				
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	5	1.380.400	1.380.400
19 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA				
1907	ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6	0	11.335.179
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		21.414.900	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-10.079.721	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
83.422.415				
TOTAL ACTIVO				
226.447.554				
PASIVOS				
24 CUENTAS POR PAGAR				
2407	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7	0	6.554.892
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		6.234.892	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		70.000	
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		250.000	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8	0	0
TOTAL PASIVO				
6.554.892				



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

PROCESO GESTION FINANCIERA
CODIGO FT-GFBG-028
FECHA ene-20
VERSION 01
PAGINAS 01 DE 02

**PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816.000.158-5**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020						
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	VR PARCIAL	SALDO		
ACTIVO						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				103.283.806		
1105 CAJA		1	0			
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2	103.283.806			
13 CUENTAS POR COBRAR				39.741.333		
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		3	39.259.433			
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			481.900			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				143.025.139		
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				70.706.836		
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		4	84.447.507			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			68.725.939			
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			-82.466.610			
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO				1.380.400		
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		5	1.380.400			
19 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA				11.335.179		
1907 ANTICIPOS DE IMPUESTOS		6	0			
1970 ACTIVOS INTANGIBLES			21.414.900			
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)			-10.079.721			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				83.422.415		
TOTAL ACTIVO				226.447.554		
PASIVOS				SALDO		
24 CUENTAS POR PAGAR				6.554.892		
2407 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		7	0			
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA			6.234.892			
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			70.000			
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			250.000			
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				0		
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		8	0			
TOTAL PASIVO				6.554.892		

3 PATRIMONIO			219.892.662
3105 CAPITAL FISCAL		30.677.057	
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		136.734.286	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	9	52.481.319	
TOTAL PATRIMONIO			219.892.662
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			226.447.554
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0
8315 ACTIVOS RETIRADOS		57.868.043	
831510 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	53.028.355	
831532 BIENES DE USO PUBLICO		4.839.688	
89 CUENTAS DEUDORES DE CONTROL POR EL CONTRA			
8915 ACTIVOS RETIRADOS		-57.868.043	
891506 ACTIVOS RETIRADOS		-57.868.043	


LENITH PARRA VANEGAS
 Financiera


VoBo PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA
 Contador

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



PERSONERIA MUNICIPAL DE
DOSQUEBRADAS
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

PROCESO GESTION FINANCIERA
CODIGO FT-GFBG-028
FECHA ene-20
VISION 01
PAGINAS 02 DE 02

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816.000.158-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	VR PARCIAL	SALDO
4	INGRESOS			109.148.003
44	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			109.138.540
4428	Transferencias	11	109.138.540	
48	OTROS INGRESOS			9.463
4802	Financieros			9.091
4808	Otros Ingresos Ordinarios			372
5	GASTOS			56.666.684
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	12		
510101	Sueldos de personal		34.266.455	
510119	Bonificaciones		4.044.510	
510123	Auxilio de Transporte		411.416	
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar		1.679.000	
510303	Aportes a seguridad Social en Salud		3.566.749	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales		219.500	
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras		5.035.960	
510401	Aportes al ICBF		1.259.400	
510402	Aportes al SENA		210.400	
510403	Aportes al ESAP		210.400	
510404	Aportes a Escuelas Industriales		420.300	
510701	Vacaciones		2.905.002	
510704	Prima de Vacaciones		2.075.002	
511117	Servicios Publicos		362.590	
UTILIDAD DEL EJERCICIO				52.481.319



LENITH PARRA VANEGAS
Financiera


VoBo PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA
Contador

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

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

**NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2020**

		PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
CODIGO	FT-GDOF-001	FECHA	Jun-19
VERSION	1	PAGINAS	01 DE 01
NTT. 816.000.158-5			

ELABORÓ: Paula Andrea Ramírez	Revisó:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	DIA MES	1
-------------------------------	---------	-----------------------	---------	---

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

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

- a) Costo histórico
- b) Valor razonable
- Supuestos contables
- Base de acumulación
- Bases de medición

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.

	
CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	jun-19
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5	

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

NATURALEZA DE LAS POLITICAS CONTABLES

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.

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

POLITICA UNO: ADOPCIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

**RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES
RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**


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

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.

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

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

LA ENTIDAD

	
CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	Jun-19
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01
NIT: 816.000.158-5	
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	

ELABORADO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	1
---------------------------------	---------	-----------------------	---

POLITICAS DOS: ESTIMACIONES GENERALES

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 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.

PRESENTACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


La entidad presentará al final del periodo 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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 periodo.
 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 RESULTADO INTEGRAL

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.

		PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
CODIGO	FT-GDOF-001	FECHA	jun-19
VERSION	1	PAGINAS	01 DE 01
NTT. 816.000.158-5			

ELABORADO: Paula Andrea Ramirez	Revisó:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	DIA MES	1
---------------------------------	---------	-----------------------	---------	---

POLITICA CUATRO: INTANGIBLES

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

POLITICA TRES: DIFERIDOS

Equipo de Cómputo 10 años. Muebles y Enseres 20 años, Equipo de Oficina 20 años, Equipo de Comunicación 10 años, La vida útil, en caso de no haberse determinado se realizará en los siguientes tiempos: acuerdo con la realidad económica del bien usado.

Plantas y Equipo se determinará de acuerdo al uso estipulado en la entidad. la vida útil de las Las depreciaciones se realizan en línea recta y la vida útil de los elementos de Propiedad, Propiedades, Planta y Equipo se revisará de manera anual y se ampliará o reducirá de cuando a criterio del comité de saneamiento contable se ha dado.


Los bienes históricos y culturales se reconocerán al costo y se les reconocerá el deterioro El deterioro de las P&E se deberá determinar y registrar en libros al momento que suceda o cuando se presenten Estados Financieros oficiales.

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

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

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

La Personería realizará estimaciones fiables

		PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"		CODIGO FT-GDOF-001
FECHA	jun-19	VERSION	1	
PAGINAS	01 DE 01			
				NIT: 816.000.158-5

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

El error detectado de periodos anteriores no se incluirá en el Estado de Resultados del

POLITICA OCHO: ERRORES

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%.

POLITICA SIETE: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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.

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

No se reconocerán provisiones por hechos futuros inciertos

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

POLITICA SEIS: PASIVOS

Las donaciones 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


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

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

POLITICA CINCO: INGRESOS

Las actualizaciones de software se reconocerán al gasto.

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 5años.

	
CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	Jun-19
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01
NTT. 816.000.158-5	
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA
		1

1110 DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. Los recursos de la Personería Municipal de Dosquebradas corresponden 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 enero de 2020 corresponde a \$ 103.283.806

1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$103.283.806	
110502 CAJA MENOR	\$0	
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$103.283.806	


NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

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

NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE ENERO DE 2020

período en el cual se descubre el error, se deberá reexpresar los Estados Financieros anteriores, tanto como sea posible.

	
PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS	
"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
NIT. 816.000.158-5	
FT-GDOF-001	CODIGO
Jun-19	FECHA
1	VERSION
01 DE 01	PAGINAS

ELABORADO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: ANO-HORA	1
---------------------------------	---------	------------------------	---

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

De la Medicion: La Personeria realiza la medicion inicial de su propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta los costos de adquisicion 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 instalacion y montaje, los costos que garantizan su adecuado funcionamiento y los que se generen en su desmantelamiento posterior, todos los descuentos por pronto pago o por negociacion son reconocidos como un menor valor del activo.

Reconocimiento: La Personeria de Dosquebradas reconoce en su informacion financiera todos los activos tangibles que son adquiridos y empleados por la institucion para la prestacion de sus servicios, en el cumplimiento de sus actividades misionales.


NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

13 CUENTAS POR COBRAR		
133712 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$39.259.433	
138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$481.900	
	\$39.741.333	

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

		PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS		"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
CODIGO	FT-GDOF-001	FECHA	Jun-19	VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01	NIT. 816.000.158-5			

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	1
-------------------------------	---------	-----------------------	---

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


referidos:

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 persona ha establecido las siguientes vidas útiles, teniendo en cuenta todos los componentes antes

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 LA DEPRECIACIÓN. La Persona 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.

16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$70.706.836
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$84,447,507
166501	Muebles y Enseres	\$36,635,226
166502	Equipo y Máquinas de Oficina	\$47,812,281
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$68,725,939
167001	Equipo de Comunicación	\$11,371,811
167002	Equipo de Computación	\$54,025,528
167090	Otros Equipos de Comunicación y Computación	\$3,328,600
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	\$-82,466,610
168506	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$-55,759,852
168507	Equipo de Comunicación y Computación	\$-26,706,758

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

ELABORÓ: Paula Andrea Ramirez	Revisó:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	1
-------------------------------	---------	-----------------------	---

Al 31 de enero de 2020 el valor de los activos intangibles es de: \$21,414,900, y una amortización acumulada por \$-10,079,721 Licencias Office que tiene la personería municipal para así contar con la legalidad de las licencias de sus equipos de cómputo, también la adquisición de un nuevo Software Contable llamado CAPTUS WEB, los intangibles están representados en licencias de office y de antivirus para los computadores de la Personería y el software contable.

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

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.


19 OTROS ACTIVOS		
1907 ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$2,146	
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$21,414,900	
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$-10,079,721	
\$11,337,525		

NOTA 5. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES: LICENCIAS Y SOFTWARE

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

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

NOTA 4: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO.

		PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
CODIGO	FT-GDOF-001	FECHA	Jun-19
VERSION	1	PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5			

ELABORÓ: Paula Andrea Ramirez	Revisó:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	1
-------------------------------	---------	-----------------------	---

2490 el valor registrado en esta cuenta corresponde a la cuenta por pagar a la financiera Dra Lenith Parra ya que por error involuntario en la Banca virtual realizo pago a un tercero equivocado de servicios públicos siendo este **UNE** y lo realizo el pago a **SERVICIOS**

2436 la Retención en la Fuente pendiente de pago a la DIAN para este corte es por Rentas de Trabajo por valor de \$70.000.


En la cuenta **2424** Descuentos de nómina corresponde a libranzas, Cooperativas, descuentos para fondos de seguridad social y Embargos Judiciales, descontados a los empleados por nómina para cancelar obligaciones contratadas.

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.

RECONOCIMIENTO. La Personaería 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.

24 CUENTAS POR PAGAR	\$6.554.892
2407 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$0
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$6.234.892
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$70.000
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$0
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$250.000

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR



PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

"UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"

CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	jun-19
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5	

ELABORADO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDOPOR: ANO-HORA	1
---------------------------------	---------	-----------------------	---

Refleja los valores retirados de activos fijos, productos de los saneamientos contables

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

Para el 31 de enero de 2020 se presenta un excedente del ejercicio por valor de \$52.481.319. El patrimonio de La Personería Municipal de Dosquebradas a 31 de enero de 2020 registra el capital fiscal neto y los resultados de ejercicios anteriores.

PATRIMONIO		\$219.892.662
CAPITAL FISCAL	\$30,677,057	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$136.734.286	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$52.481.319	

NOTA 8. PATRIMONIO

La personería a 31 de enero de 2020 no presenta deudas de beneficios a empleados.

Vencen dentro del mismo año, tales como sueldos, incentivos, seguridad social, beneficios monetarios u otros.

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

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

DE LA CATEGORIA. 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.

CORPORATIVOS DE TELECOMUNICACIONES.

CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	Jun-19
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5	

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

13

La Personería de Dosquebradas para el 31 de enero de 2020 ha ejecutado en gastos de funcionamiento e inversión así:

nota 11 gastos.

El valor de \$ 9.463 se reconoce consignación por mayor valor pagado impuesto de ica contratistas 2019 y las aproximaciones en el pago de declaraciones a la DIAN.
Municipal de Dosquebradas a la Personería del mismo municipio para que cumpla con sus gastos de funcionamiento.


A 31 de enero de 2020 la Alcaldía de Dosquebradas ha girado por transferencias a la Personería, lo relacionado en el cuadro anterior. Que corresponde a las transferencias que realiza la Alcaldía

4	INGRESOS		\$109.148.003
4428	Para gastos de funcionamiento		\$109.138.540
4808	Otros ingresos Ordinarios		\$9.463

NOTA 10. INGRESOS

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

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.

	
PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	
CODIGO	FT-GDOF-001
FECHA	Jun-19
VERSION	1
PAGINAS	01 DE 01
NIT. 816.000.158-5	

PAULA ANDREARAMIREZ PAREJA
Contadora
TP 173364-1




LENITH VANEGASPARRA
Financiera



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 enero de 2020.

5	GASTOS		
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	56.666.684	
510101	Sueldos de personal	34.266.455	
510119	Bonificaciones	4.044.510	
510123	Auxilio de Transporte	411.416	
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	1.679.000	
510303	Aportes a seguridad Social en Salud	3.566.749	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	219.500	
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras	5.035.960	
510401	Aportes al ICBF	1.259.400	
510402	Aportes al SENA	210.400	
510403	Aportes al ESAP	210.400	
510404	Aportes a Escuelas Industriales	420.300	
510701	Vacaciones	2.905.002	
510704	Prima de Vacaciones	2.075.002	
511117	Servicios Públicos	362.590	

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