

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

# NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2023

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	---

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

## LA ENTIDAD

La Personería es una institución del orden municipal, cuyo liderazgo lo ejerce el Personero, encargado de actuar como defensor del pueblo y veedor ciudadano y también como agente del Ministerio Público

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

La Entidad recibe autonomía administrativa y presupuestal mediante Acuerdo 060 de diciembre 9 de 1994 acorde a lo preceptuado en la ley 136 de 1994, no obstante, La Personería se rige por las disposiciones legales y los acuerdos municipales vigentes, su objetivo básico fundamental es prestar un servicio eficiente y eficaz a la comunidad Dosquebradense, en procura de defender sus derechos fundamentales, hacer respetar la constitución, las leyes y vigilar la conducta de los funcionarios públicos que actúan en el nivel territorial, exceptuando al señor Alcalde, los Honorables Concejales y el Contralor Municipal.

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

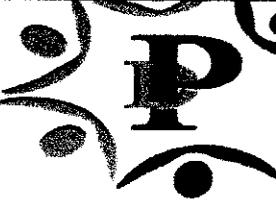
## RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### POLÍTICA UNO: ADOPCIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

#### ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

La Personería Municipal de Dosquebradas prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, el nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno anexo a la Resolución No. 533 de 2015, por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, el Instructivo 002 que contiene las instrucciones para la transición a este marco normativo, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos y la resolución 620, por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas, normas todas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDO POR: _____ 1 DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA _____
-------------------------------	---------	---

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

## 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

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA ___	1
-------------------------------	---------	---	---

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

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 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.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA	1
-------------------------------	---------	---	---

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

## PRESENTACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: _____ 1
		DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA _____

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

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.

### **POLÍTICA TRES: DIFERIDOS**

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

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA _____ MES _____ AÑO-HORA _____	1
-------------------------------	---------	---	---

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

No se reconocerán provisiones por hechos futuros inciertos

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones 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 AGOSTO DE 2023**

**DECLARACIÓN:** Estos estados financieros cumplen con lo estipulado en el Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015 y la aplicación de las directrices contenidas en la Resolución 425 de 2019, por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno, el Instructivo 002 que contiene las instrucciones para la transición a este marco normativo y la resolución 620, por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas a este marco normativo, normas todas estas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

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

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA	1
-------------------------------	---------	---	---

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

**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.

**NOTA 1: 110502 CAJA MENOR.** Para la vigencia 2023 la caja menor se constituyó por valor de \$4.515.000 que correspondió a su apertura, su saldo ejecutado se encuentra representado en facturas debidamente diligenciadas.

**NOTA 2: 111005 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.** Los recursos de la Personería corresponde a las transferencias que realiza la Alcaldía Municipal de Dosquebradas, se encuentran depositados en la entidad financiera Banco Colpatria Cuenta Corriente No 005791000787, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, el saldo a 31 de agosto de 2023 corresponde a \$ 683.487.073. Al 31 de agosto de 2023 queda pendiente como partida conciliatoria el egreso 245 que se giró en libros en el mes de agosto correspondiente al pago de la Comisión Nacional Civil, se hizo devolución en el banco, dado que la cuenta no corresponde, se está a la espera de su confirmación para realizar la transacción virtual.

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

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

**138490 OTRAS TRANSFERENCIAS.** Al 31 de agosto de 2023 se reconoce cuenta por cobrar por valor de \$6.576.300 a la financiera de la entidad por pago de intereses al ICBF correspondiente a vigencias 2017a 2021.

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: _____ 1 DÍA _____ MES _____ AÑO-HORA _____
-------------------------------	---------	---



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

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

#### **NOTA 6: ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de agosto de 2023 el valor de los activos intangibles es de: \$ 31.195.800, y una amortización acumulada por \$-23.248.023 Licencias Office que tiene la personería municipal para así contar con la legalidad de las licencias de sus equipos de cómputo.

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

**RECONOCIMIENTO.** La Personería reconoce en su información financiera como activos intangibles, los bienes identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control y espera recibir beneficios económicos futuros, además sobre los cuales se pueden realizar mediciones fiables.

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

#### **NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR**

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

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

**RECONOCIMIENTO.** La Personería reconoce en su información financiera las obligaciones

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Revisó:	RECIBIDO POR:	1
		DÍA MES AÑO-HORA	

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

y desarrollo de las entidades de gobierno. También incluye los resultados acumulados, el capital de los fondos de reservas de pensiones, el capital de los fondos parafiscales, entre otras.

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

Para el cierre del mes de agosto de 2023 el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable corresponde a \$652.848.460 lo que es positivo para la entidad ya que demuestra el buen comportamiento de los gastos para esta vigencia.

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

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

#### **NOTA 10 INGRESOS**

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

A 31 de agosto de 2023 la Alcaldía de Dosquebradas le giro por transferencias a la Personería el valor de \$1.704.743.904.

#### **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

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	---

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

y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de Excedentes.

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

La Personería de Dosquebradas para el 31 de agosto de 2023 ejecuto en gastos de funcionamiento tal como se evidencia en la siguiente tabla:

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,053,052,380</b>
510101	Sueldos de personal	398,653,641
510119	Bonificaciones	17,017,002
510123	Auxilio de Transporte	4,198,430
510131	Dotación y suministro a trabajadores	1,738,800
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	18,364,000
510303	Aportes a seguridad Social en Salud	35,238,140
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	2,483,600
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras	49,486,926
510401	Aportes al ICBF	21,865,200
510402	Aportes al SENA	2,300,200
510403	Aportes al ESAP	2,300,200
510404	Aportes a Escuelas Industriales	4,593,900
510701	Vacaciones	23,979,471
510702	Cesantias	14,889,820
510703	Interes de Cesantias	910,964
510704	Prima de Vacaciones	16,202,630
510705	Prima de Navidad	12,585,891
510706	Prima de Servicios	27,172,435
510801	Remuneración por servicios técnicos	57,700,000
510803	Capacitación, Bienestar Social Social	2,841,720
510807	Gastos de viaje	4,198,100
510810	Viáticos	3,836,505
510890	Otros Gastos de Personal	8,517,232
511117	Servicios Publicos	4,061,131
511120	Publicidad y Propaganda	330,000
511125	Seguros Generales	1,633,110
511179	Honorarios	315,953,332

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

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

adquiridas con terceros, para la adquisición de bienes y servicios en cumplimiento de sus actividades misionales y las cuales implican en el futuro la salida de efectivo o equivalente al efectivo o cualquier otro instrumento financiero.

**DE LA MEDICIÓN.** Las cuentas por pagar en la entidad se miden por el valor de la transacción, en cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, lo que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.

**DE LA CATEGORÍA.** Dada su naturaleza jurídica las cuentas por pagar en la Personería son internas y el plazo pactado para el pago de las mismas es inferior a un año de ahí su clasificación en obligaciones corrientes.

**2424** Al 31 de agosto de 2023 la personería presenta cuentas por pagar por descuentos de libranzas y embargos judiciales las cuales se detallan a continuación:

<b>TOTAL</b>	<b>3.271.590</b>
Comfamiliar	480.680
Seisnegocios	1.152.944
Copser Ahorros	379.202
Copser Descuentos	1.182.694
Embargos judiciales	76.060

**2436** el saldo de \$ 1.052.640 corresponde a los descuentos de retención realizados por rentas de trabajo en la nómina, Servicios y Retención por Iva del mes de agosto de 2023 pendientes de girar a la DIAN en el mes de septiembre de 2023.

**2440** \$995.503 corresponde al Reteica pendiente de girar al Municipio por descuento a contratistas

## NOTA 8 PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación

ELABORO: Paula Andrea Ramirez	Reviso:	RECIBIDO POR: _____ 1 DÍA _____ MES _____ AÑO-HORA _____
-------------------------------	---------	---

 <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS</b> "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	<b>CÓDIGO</b>	FT-GDOF-001
	<b>FECHA</b>	jun-19
	<b>VERSIÓN</b>	1
	<b>PAGINAS</b>	01 DE 01
	NTT. 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 agosto de 2023.

Se firma en Dosquebradas Risaralda a los 06 días del mes de septiembre de 2023.



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



**LENITH VANEGAS PARRA**  
 Financiera

ELABORO: Paula Andrea Ramírez	Reviso:	RECIBIDO POR: DÍA ___ MES ___ AÑO-HORA ___ 1
-------------------------------	---------	---



PERSONERIA MUNICIPAL DE  
DOSQUEBRADAS

PROCESO GESTION FINANCIERA  
CODIGO FT-GFBQ-028  
FECHA AGOSTO 203  
VERSION 1  
PAGINAS 01 DE 02

**PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

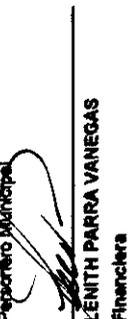
**NIT. 816.000.158-5**

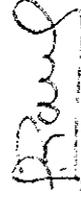
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO DE 2023**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>2023</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>688,002,073</b>
1105 CAJA		4,515,000
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		683,487,073
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>6,576,300</b>
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6,576,300
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>694,578,373</b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>0</b>
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>113,676,470</b>
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		126,276,598
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		79,170,169
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-91,768,297
<b>17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO</b>		<b>1,242,360</b>
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		1,380,400
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA BINES DE USO PÚBLICO		-138,040
<b>19 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES Y PLUSVALÍA</b>		<b>7,947,777</b>
1907 ANTICIPOS DE IMPUESTOS		0
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		31,195,800
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-23,248,023
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>122,868,607</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>817,446,980</b>

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	2023
<b>PASIVOS</b>		
24	CUENTAS POR PAGAR	5,319,723
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	3,271,580
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,052,640
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	995,503
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>5,319,723</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
3105	CAPITAL FISCAL	812,127,257
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	30,677,057
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	128,601,740
		652,848,460
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>812,127,257</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>617,446,980</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
8315	ACTIVOS RETIRADOS	64,073,231
831510	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	59,233,543
831532	BIENES DE USO PUBLICO	4,839,688
<b>89 CUENTAS DEUDORES DE CONTROL POR EL CONTRA</b>		
8915	ACTIVOS RETIRADOS	-64,073,231
891506	ACTIVOS RETIRADOS	-64,073,231

  
 MANUELITA TORO PATIÑO  
 Pequeño Municipio

  
 LENITH PARRA VANEGAS  
 Financiera



PAULA ANDREA RAMIREZ PAREJA  
 Contadora  
 Tp 175384-I