

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

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

**NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA**
Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2019

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

 PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"	<i>CODIGO</i>	FT-GDOF-001
	<i>FECHA</i>	jun-19
	<i>VERSION</i>	1
	<i>PAGINAS</i>	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 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

POLÍTICA UNO: ADOPCIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

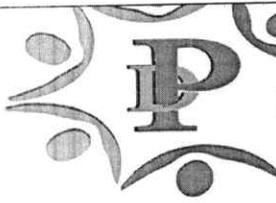
ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE

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.

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

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

 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	

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
- 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

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

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

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.

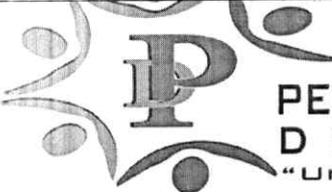
PRESENTACIÓN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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.

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

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

 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	

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 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.

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

**NOTAS Y REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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.

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

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$125.140.550
110502 CAJA MENOR	\$0	
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$125.140.550	

1110502 CAJA MENOR. El cierre de caja menor se realizó una vez terminada la vigencia fiscal.

1110 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS. Los recursos de la Personería Municipal de Dosquebradas corresponde a las transferencias que realiza la Alcaldía Municipal de Dosquebradas, se encuentran depositados en la entidad financiera Banco Colpatria Cuenta Corriente No 005791000787, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, el saldo a 31 de diciembre de 2019 corresponde a \$ 125.140.550.

El valor de \$109.855.940 se reconoce en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 como transferencia de los recursos provenientes de la Alcaldía Municipal; es de aclarar que este valor se verá reflejado en el extracto de la entidad el día 02 de enero de 2020, ya que la Alcaldía hizo el giro el último día del mes de diciembre, pero este solo se verá reflejado en la cuenta destino el día antes

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

 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	

mencionado y en la conciliación de saldos con la Alcaldía Municipal para efectos de operaciones recíprocas se llegó al acuerdo de reconocer el ingreso afectando el banco.
Se anexa soporte de transferencia No 336609.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

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

133712 OTRAS TRANSFERENCIAS. La Personería reconoce dentro de su información 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 administración 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 públicos siendo este **UNE** y lo 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. Se está a la espera de la respuesta.

NOTA 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: 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.

De la Medición: 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.

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

 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	

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

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 Computación y Comunicación	\$-26.706.758

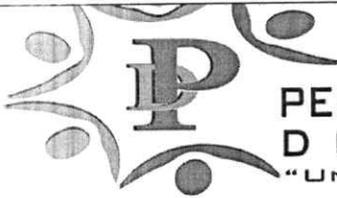
DE LA DEPRECIACIÓN. La Personería deprecia sus activos por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil que se ha estimado para cada grupo de activos, atendiendo a componentes importantes, tales como frecuencia de uso, mantenimiento preventivo, garantía del proveedor y otros que han sido 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 2019 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:

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



**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	

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

NOTA 4: BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO.

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

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 5. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES: LICENCIAS Y SOFTWARE

19 OTROS ACTIVOS		\$11.337.525
1907 ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$2.146	
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$21.414.900	
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$-10.079.721	

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.

DEL VALOR EN LIBROS. Se registra como anticipo de impuesto el valor de \$2.146 ya que en la retención por iva correspondiente al mes de septiembre se pagaron \$11.000 siendo \$8.854 el valor correcto; la diferencia se lleva como anticipo para cruzar en el pago del mes

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

 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	

de diciembre.

Al 31 de diciembre de 2019 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.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

24 CUENTAS POR PAGAR		\$25.197.851
2407 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$4.134.175	
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$5.663.713	
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$55.518	
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	\$674.644	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$14.629.841	

RECONOCIMIENTO. La Personería reconoce en su información financiera las obligaciones adquiridas con terceros, para la adquisición de bienes y servicios en cumplimiento de sus actividades misionales y las cuales implican en el futuro la salida de efectivo o equivalente al efectivo o cualquier otro instrumento financiero.

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

En la cuenta **2407** Otros recursos a favor de terceros se registro cuenta por transferir al Municipio por reintegro de auxilio de estudio, bienestar social de la vigencia 2017

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

 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	

de la funcionaria Mónica Lorena Castaño por valor de \$3.342.000.

El valor \$792.175 corresponde a cuenta por pagar al Municipio por concepto de Incapacidad del funcionario Diego Idárraga Nueva EPS.

Los Descuentos de nómina son libranzas, Cooperativas, descuentos para fondos de seguridad social y Embargos Judiciales, descontados a los empleados por nómina para cancelar obligaciones contraídas.

2436 la Retención en la Fuente pendiente de pago a la DIAN para este corte es por Reteiva por valor de \$55.518.

2440 los Impuestos por pagar por valor de \$674.644 corresponde al Reteica descontado algunos contratistas.

2490 se registraron las cuentas pendientes de pago correspondiente a invitaciones publicas.

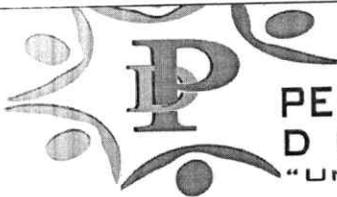
DE LA CATEGORÍA. Dada su naturaleza jurídica las cuentas por pagar en la Personería son internas y el plazo pactado para el pago de las mismas es inferior a un año de ahí su clasificación en obligaciones corrientes.

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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



**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	

monetarios u otros.

La personería a 31 de diciembre de 2019 reconoce en la cuenta **251102** el valor correspondiente a las cesantías para ser giradas a los fondos por valor de \$43.348.853 para porvenir y \$1.432.281 fondo nacional del ahorro.

En la cuenta **251113** se registra el valor de las obligaciones contraídas con los contratistas cuyos servicios fueron recibidos a plena satisfacción y quedaron pendientes de pago.

REMUNERACION POR SERVICIOS	
JHON ALEXANDER LOAIZA GONZALEZ	3.472.000
MONICA PATRICIA CARDONA ZAPATA	1.140.800
SANDRA PATRICIA REINA LOSADA	436.479
EMANUEL QUIROZ VARGAS	950.666
DIANA MARCELA OSORIO ARIAS	365.386
JHON FREDY ROMAN AGUDELO	472.854
YAQUELINE ARBOLEDA SANCHEZ	992.000
AMPARO DEL SOCORRO CORREA	909.297
PAULA ANDREA RAMIREZ PEREJA	618.346
TOTAL A PAGAR	9.357.828

NOTA 8. PATRIMONIO

PATRIMONIO		\$169.099.591
CAPITAL FISCAL	\$30,677,057	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$99.953.307	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$38.379.227	

El patrimonio de La Personería Municipal de Dosquebradas a 31 de diciembre de 2019 registra el capital fiscal neto y los resultados de ejercicios anteriores.

Para el cierre de la vigencia 2019 se presenta un excedente del ejercicio por valor de \$38.379.227; es importante mencionar que las depreciaciones y amortizaciones se reconocieron por valor de \$7.857.572 afectando los gastos de la entidad.

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

 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	

En el primer trimestre de 2019 se canceló la cuenta de Impacto por transición al nuevo marco normativo a la luz del anexo de la resolución 193 de 2016 y del numeral 4.3 del capítulo anexo de la resolución 484 y de acuerdo a lo indicado por la Contaduría General de la Nación, la contrapartida de los movimientos de activos y pasivos será la cuenta 3109 RESULTADOS DE VIGENCIAS

ANTERIORES; además para el corte 30 de junio se realizó cancelación de unos pasivos inexistentes que venían de vigencias anteriores afectando la cuenta 310901.

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		\$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	

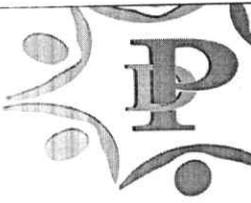
NOTA 10. INGRESOS

4	INGRESOS	\$1.309.346.521
4428	Para gastos de funcionamiento	\$1.308.994.984
4808	Otros ingresos Ordinarios	\$351.537

A 31 de diciembre de 2019 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

Municipal de Dosquebradas a la Personería del mismo municipio para que cumpla con sus gastos de funcionamiento.

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

 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	

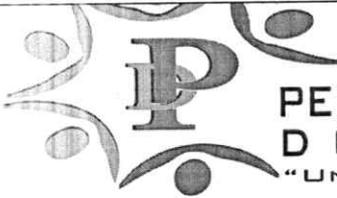
El valor de \$109.855.940 se reconoce en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 como transferencia de los recursos provenientes de la Alcaldía Municipal; es de aclarar que este valor se verá reflejado en el extracto de la entidad el día 02 de enero de 2020, ya que la Alcaldía hizo el giro el último día del mes de diciembre, pero este solo se verá reflejado en la cuenta destino el día antes mencionado y en la conciliación de saldos con la Alcaldía Municipal para efectos de operaciones recíprocas se llegó al acuerdo de reconocer el ingreso afectando el banco.

NOTA 11 GASTOS.

La Personería de Dosquebradas para el 31 de diciembre de 2019 ha ejecutado en gastos de funcionamiento e inversión así:

CODIGO	GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
510101	Sueldos del personal	456.296.884
510119	Bonificaciones	14.652.871
510123	Auxilio de transporte	4.369.674
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	14.287.800
510131	Dotación y suministro a trabajadores	3.822.768
510148	Gastos de viaje	5.593.095
510302	Aportes Cajas Compensación Familiar	18.758.100
510303	Cotizaciones Seguridad Social Salud	40.421.371
510305	Cotización Entidades Adminis Régimen Prima Media	166.904
510306	Cotizaciones a Entidades Admón. prima Media	56.259.251
510307	Pensión ARL	2.491.900
510401	Aportes ICBF	14.071.400
510402	Aportes SENA	2.350.300
510403	Aportes ESAP	2.350.300
510404	Aportes Escuela Industrial-Instituto Técnico	4.694.500
510701	Vacaciones	31.172.550
510702	Cesantías	47.633.091
510703	Intereses a las cesantías	5.658.819
510704	Prima de vacaciones	21.181.649
510705	Prima de navidad	44.093.822

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



**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	

CODIGO	GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
510706	Prima de servicios	20.116.223
510707	Bonificación especial de recreación	2.625.571
510801	Remuneración por servicios técnicos	422.861.628
510803	Capacitaciones y bienestar social estímulos	1.908.760
511114	Materiales y suministros	5.081.219
511115	Mantenimiento	924.101
511117	Servicios públicos	4.332.385
511119	Viáticos y gastos de viaje	444.100
511120	Publicidad y propaganda	385.750
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	372.100
511122	Fotocopias	2.500.000
511123	Comunicaciones transporte y mensajería	1.515.053
511125	Seguros generales	3.520.323
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurant	4.242.153
511164	Gastos legales	1.953.105
TOTAL		1.263.109.520

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 2019.

PAULA ANDREARAMIREZ PAREJA
Contadora
TP 173364-T

LENITH VANEGASPARRA
Financiera

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



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS "UN CAMINO HACIA LA EXCELENCIA"		PROCESO GESTION FINANCIERA		
		CODIGO	FT-GFBG-028	
		FECHA	dic-19	
		VERSION	01	
		PAGINAS	02 DE 02	
PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS				
NIT. 816.000.158-5				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2019				
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	VR PARCIAL	SALDO
4	INGRESOS			1,309,346,521
44	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			1,308,994,984
4428	Transferencias	11	1,308,994,984	
48	OTROS INGRESOS			351,537
4802	Financieros			0
4808	Otros Ingresos Ordinarios			351,537
5	GASTOS			1,270,967,294
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	12		
510101	Sueldos de personal		456,296,884	
510119	Bonificaciones		14,652,871	
510123	Auxilio de Transporte		4,369,674	
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar		18,758,100	
510303	Aportes a seguridad Social en Salud		40,421,371	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales		166,904	
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras		56,259,251	
510307	Aportes a seguridad Social en Pension		2,491,900	
510401	Aportes al ICBF		14,071,400	
510402	Aportes al SENA		2,350,300	
510403	Aportes al ESAP		2,350,300	
510404	Aportes a Escuelas Industriales		4,694,500	
510701	Vacaciones		31,172,550	
510702	Cesantias		47,633,091	
510703	Interes de Cesantias		5,658,819	
510704	Prima de Vacaciones		21,181,649	
510705	Prima de Navidad		44,093,822	
510706	Prima de Servicios		20,116,223	
510707	Bonificacion Especial de recreacion		2,625,571	
510801	Remuneración por Servicios Tecnicos		422,861,628	
510803	Capacitación, Bienestar Social Social		16,196,560	

510804	Dotacion y Suministro a Trabajadores	3,822,768
510807	Gastos de Viaje	5,593,095
511114	Materiales y Suministros	5,081,219
511115	Mantenimiento	924,101
511117	Servicios Publicos	4,332,385
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	444,100
511120	Publicidad y Propaganda	385,750
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones	372,100
511122	Fotocopias	2,500,000
511123	Comunicaciones y Transporte	1,515,053
511125	Seguros y Polizas	3,520,323
511149	Servicios de Aseo Cafeteria y Restaurante	4,242,153
511164	Gastos Legales	1,953,105
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,509,877
536007	Equipos de comunicacion y computación	3,405,263
536605	Licencias	1,410,365
536606	Softwares	1,532,067
589090	Otros Gastos Diversos	202.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

38,379,227



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
D.E. GABRIEL GARCIA MORALES

PROCESO GESTION FINANCIERA			
CODIGO	FT-GFBG-028		
FECHA	dic-19		
VERSION	01		
PAGINAS	01 DE 02		

PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NTT. 816.000.158-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2019

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	VR PARCIAL	SALDO
ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
1105 CAJA		1	0	125,140,550
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2	125,140,550	
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				
				164,881,883
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	2,146	11,337,325
1970 ACTIVOS INTANGIBLES			21,414,900	
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)			-10,079,721	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
				83,424,561
TOTAL ACTIVO				
				248,306,444
PASIVOS				
24 CUENTAS POR PAGAR				
2407 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		7	4,134,175	25,157,891
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA			5,663,713	
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			55,518	
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR			674,644	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			14,629,841	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		8	54,138,962	54,138,962
TOTAL PASIVO				
				79,296,853

3 PATRIMONIO					
3105 CAPITAL FISCAL				9	169,009,591
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,677,057			
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		99,953,307			
		38,379,227			
TOTAL PATRIMONIO					169,009,591
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					248,306,444
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					0
8315 ACTIVOS RETIRADOS		57,868,043		10	
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			


 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