

**PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON
NIT 804 008 916 -4**

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO, contratista con funciones de contador de la PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002; así como de las Resoluciones 706 y 182 del 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptados mediante la resolución 533 de 2015 expedidas por la UAE-CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web de la entidad, el estado de situación financiera a 31 de Diciembre del 2019 comparativo para el mismo período del 2018 y el estado de resultados por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 comparativo para el mismo período del 2018 de la entidad, hoy 30 de Enero 20 de 2020.



LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP. 69.631-T
Contratista personería



PERSONERIA MUNICIPAL SAN JUAN DE GIRON

Nit. 804.008.916-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Diciembre 31 de:

(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	Notas	2019	2018	Variacion	
					Real	%
	ACTIVO					
	CORRIENTE		34,192,908.57	41,241,165.40	-7,048,256.83	-17.09
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	26,178,993.57	26,921,907.33	-742,913.76	-2.76
1105	Caja		0.00	0.00	0.00	0.00
1110	Deposito En Instituciones Financieras		26,178,993.57	26,921,907.33	-742,913.76	-2.76
13	CUENTAS POR COBRAR	2	1,747,293.00	3,452,605.07	-1,705,312.07	-49.39
1337	Transferencias por Cobrar		0.00	0.00	0.00	0.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		1,747,293.00	3,452,605.07	-1,705,312.07	-49.39
19	OTROS ACTIVOS	3	6,266,622.00	10,866,653.00	-4,600,031.00	-42.33
1970	Activos Intangibles		13,033,328.00	13,800,000.00	-766,672.00	-5.56
1975	Amorización Acumulada de Activos Intangibles		6,766,706.00	2,933,347.00	3,833,359.00	130.68
	NO CORRIENTE		36,948,029.00	36,627,551.00	-320,478.00	-0.87
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	36,948,029.00	36,627,551.00	-320,478.00	-0.87
1655	Maquinaria y Equipo		1,224,700.00	1,224,700.00	0.00	0.00
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina		16,279,508.00	9,362,355.00	-6,917,153.00	-73.88
1670	Equipos de Comunicacion y Computación		42,792,568.00	34,603,464.00	-8,189,104.00	-23.67
1685	Depreciacion Acumulada CR		23,348,747.00	8,562,968.00	-14,785,779.00	172.67
	TOTAL ACTIVO		71,140,937.57	77,868,716.40	6,727,778.83	8.64
	PASIVO					
	CORRIENTE		63,177,384.96	70,685,300.06	7,507,915.10	10.62
24	CUENTAS POR PAGAR	5	22,475,057.96	26,285,409.06	3,810,351.10	14.50
2401	Adquisición de bienes y servicios		785,350.00	667,744.00	-117,606.00	-17.61
2407	Recaudos a Favor de Terceros		10,083,893.75	13,594,855.02	3,510,961.27	25.83
2424	Descuentos de Nomina		142,713.00	1,940,558.04	1,797,845.04	92.65
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre		5,019,271.00	3,496,271.00	-1,523,000.00	-43.56
2440	Impuesto Contribuciones y Tasas por pagar		3,225,662.00	3,424,497.00	198,835.00	5.81
2490	Otras Cuentas por Pagar		3,218,168.21	3,161,484.00	-56,684.21	-1.79
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6	40,702,327.00	44,399,891.00	3,697,564.00	8.33
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo		40,702,327.00	44,399,891.00	3,697,564.00	8.33
	TOTAL PASIVO		63,177,384.96	70,685,300.06	7,507,915.10	10.62
	PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7	7,963,552.61	7,183,416.34	-780,136.27	-10.86
3105	Capital Fiscal		8,959,480.74	8,959,480.74	0.00	0.00
3109	Resultados de ejercicios anteriores		415,471.85	0	-415,471.85	100.00
3110	Resultados de Ejercicio		580,456.28	1,776,060.57	1,195,604.29	67.32
3145	Impactos por transicion al nuevo marco normativo		0	3.83	3.83	100.00
	TOTAL PATRIMONIO		7,963,552.61	7,183,416.34	-780,136.27	-10.86
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		71,140,937.57	77,868,716.40	6,727,778.83	8.64
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	0.00	0.00	0.00
93	Acreedoras de control		0.00	-3,760,003.83	-3,760,003.83	100.00
99	Acreedoras por Contra (db)		0.00	3,760,003.83	3,760,003.83	100.00

EDGAR MAURICIO PENUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP 69631 - T



PERSONERIA MUNICIPAL SAN JUAN DE GIRON

Nit. 00804008916

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A Diciembre 31 de 2019

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	SALDO PERIODO ACTUAL	SALDO PERIODO ANTERIOR	VARIACIONES
SALDO DEL PATRIMONIO	7,963,552.61	7,183,416.34	780,136.27
DIMINUCIONES	7,963,552.61	7,183,416.34	780,136.27
RESULTADO DEL EJERCICIO	580,456.28	1,776,060.57	1,195,604.29
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGLACION	0	3.83	3.83
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	415,471.85	0	415,471.85

EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP 69631 - T



PERSONERIA MUNICIPAL SAN JUAN DE GIRON

Nit. 804.008.916-4

ESTADO DE RESULTADOS

A Diciembre 31 de:

(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	Notas	2019	2018	Variacion	
					Real	%
	INGRESOS OPERACIONALES		1,326,884,759.79	1,150,000,000.00	176,884,759.79	15.38%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8	1,326,884,759.79	1,150,000,000.00	176,884,759.79	15.38%
4428	Otras Transferencias		1,326,884,759.79	1,150,000,000.00	176,884,759.79	15.38%
	GASTOS OPERACIONALES		1,327,469,751.79	1,151,782,006.62	175,687,745.17	15.25%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		1,308,083,941.79	1,140,285,691.62	167,798,250.17	14.72%
5101	Sueldos y Salarios	9	180,978,215.00	166,933,872.00	14,044,343.00	8.41%
5103	Contribuciones Efectivas	10	47,904,950.00	45,329,693.00	2,575,257.00	5.68%
5104	Aportes Sobre La Nómina	11	10,384,300.00	9,788,500.00	595,800.00	6.09%
5107	Prestaciones Sociales	12	70,442,932.00	82,640,535.00	-12,197,603.00	-14.76%
5108	Gastos de Personal Diversos	13	958,387,450.00	798,734,998.00	159,652,452.00	19.99%
5111	Generales	14	39,986,094.79	36,858,093.62	3,128,001.17	8.49%
	DETERIORO DEPRECIACIONES					
53	AMORTIZACION Y PROVISIONES	15	19,385,810.00	11,496,315.00	7,889,495.00	68.63%
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo		15,063,559.00	8,562,968.00	6,500,591.00	75.92%
5366	Amortización de Activos Intangibles		4,322,251.00	2,933,347.00	1,388,904.00	47.35%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-584,992.00	-1,782,006.62	1,197,014.62	-67.17%
48	OTROS INGRESOS		4,535.72	5,946.05	-1,410.33	-23.72%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		4,535.72	5,946.05	-1,410.33	-23.72%
58	OTROS GASTOS		0.00	0.00	0.00	0.00%
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		4,535.72	5,946.05	-1,410.33	-23.72%
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0.00	0.00	0.00	0.00
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-580,456.28	-1,776,060.57	1,195,604.29	-67.32%

EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP 69631 - T

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

Las Personerías son un ente del Ministerio Público que ejerce, vigila y hace control sobre la gestión de las alcaldías y entes descentralizados; velan por la promoción y protección de los derechos humanos; vigilan el debido proceso, la conservación del medio ambiente, el patrimonio público y la prestación eficiente de los servicios públicos, garantizando a la ciudadanía la defensa de sus derechos e interese

La personería municipal de Girón es creada por la constitución nacional y la elección, principales funciones, obligaciones inhabilidades etc, están reguladas por la ley 136 de 1994.

Sin perjuicio de las funciones que les asigne la Constitución y la ley, los personeros tendrán la facultad nominadora del personal de su oficina, la función disciplinaria, la facultad de ordenador del gasto asignados a la personería y la iniciativa en la creación, supresión y fusión de los empleos bajo su dependencia, señalarles funciones especiales y fijarles emolumentos con arreglo a los acuerdos correspondientes.

De conformidad con lo estipulado en el artículo 71 de la Ley 1151 de 2007, se estableció: "Personería jurídica y adscripción, programa para la consolidación de la intervención económica del Estado. En desarrollo de este Programa, dótese de personería jurídica, a la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada, a la Superintendencia de Industria y Comercio y a la Unidad Administrativa Especial Junta Central de Contadores y adscribase esta última y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública al que se refiere la Ley 43 de 1990, al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo." Con efectos legales a partir del 1 de enero de 2008.

Desarrollo de proyectos

Teniendo en cuenta que a diciembre de 2017 y por disposiciones legales las entidades públicas y de gobierno entre las que se encuentran las Personerías debieron implementar las NICPS de manera que a partir del 1 de enero de 2018 los estados financieros bajo esta nueva reglamentación, junto con la aplicación de los postulados de sostenibilidad contable generaron importantes cambios en la situación patrimonial de la entidad.

Teniendo en cuenta lo anterior se creó el comité de sostenibilidad contable, además se contrató a una profesional que asesorara en lo que respecta la implementación de las NICPS con el fin de crear las políticas contables publicas con fundamento en la nueva normatividad.

Igualmente, durante el año 2019 se contrató a una profesional para operativizar el sistema de control interno y darle aplicación a los procesos de control y evaluación de la gestión de la entidad establecidos en los componentes del Modelo Estándar de Control Interno MECI.

En desarrollo de esta actividad se expidieron los siguientes actos administrativos .

No Resolución	Fecha de resolución	Asunto
19	Marzo de 2019	APROBACION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIAS PARA EL PRIMER SEMESTRE 2019
36	Julio 3 de 2019	ACTUALIZAICON MANUAL DE CONTRATACION
37	Julio 3 de 2019	MANUAL DE SUPERVISION
43	Agosto 12 DE 2019	PLAN ANUAL DE AUDITORIAS SEGUNDO SEMESTRE DE 2019

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El 8 de octubre de 2015, la Contaduría General de la Nación (CGN), expidió la Resolución No. 0533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las entidades de Gobierno, definidas en el

artículo segundo de dicha resolución, encontrándose la Personería Municipal de San Juan Girón dentro de la aplicación de esta normatividad.

Mediante Resolución No. 0048 de diciembre 19 de 2017, se adoptaron las Políticas Contables de la Personería Municipal de San Juan Girón, de conformidad con las normas de transición a las NICSP.

❖ **Unidad de Medida**

De acuerdo con las disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano. La información presentada está en pesos.

❖ **Periodo Cubierto**

Los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio), cubren el período de enero a diciembre de 2019.

❖ **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos Financieros, se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos no Financieros

➤ **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. El personero determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

➤ **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de las actividades. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de las actividades de la entidad si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

➤ **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

➤ **Tasa de Cambio**

La Personería Municipal de Girón tiene transacciones en moneda extranjera

➤ **Publicación de los Estados Financieros**

La Personería Municipal de Girón publica los estados financieros en la página web de la entidad.

➤ **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

➤ **Obligaciones Financieras**

La Personería Municipal de San Juan Girón no registra obligaciones financieras a la fecha.

➤ **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por el valor transferido sin contraprestación girado por la Alcaldía Municipal de San Juan Girón. La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los gastos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la entidad.

➤ **Reconocimientos de Gastos**

Los gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa.

➤ **Propiedad, Planta y Equipo – Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Personería Municipal de San Juan Girón:

- Equipo de cómputo 3 años
- Equipo de oficina 5 años
- Equipo de comunicaciones 5 años
- Muebles y Enseres 10 años

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

➤ **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la entidad y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

➤ **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por el Concejo Municipal de San Juan Girón de los servicios prestados por los empleados.

➤ **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la entidad adeuda a sus empleados.

De igual manera:

A Diciembre 31 de 2019 para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables se está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

La información Financiera Contable Pública y notas generales de la Personería Municipal, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través de la secretaria de hacienda municipal oficina contable quien es la entidad encargada de consolidar la información de los entes adscritos a la administración municipal como son el concejo municipal, la personería municipal y los colegios oficiales.

La Personería municipal de Girón, digitaliza sus operaciones financieras, presupuestal y tesorería un software adquirido en el año 2018, el cual ha permitido digitalizar sus operaciones.

Los ingresos que recibe la entidad son por transferencia directa del municipio de acuerdo a lo establecido en la ley 136 de 1994. El municipio se encuentra en categoría segunda.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Durante el segundo semestre de 2019 se realizaron dos comités de sostenibilidad contable en los cuales se depuraron partidas del activo y del pasivo.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Respecto a diciembre 31 de 2018 los activos no tuvieron un cambio significativo dado que se presentó un incremento real de los mismos por la adquisición de mobiliario y equipo de oficina y equipo de computación.

4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable del ente público se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

De locativo

La entidad no cuenta con instalaciones adecuadas, para el desarrollo de sus funciones tanto administrativas como misionales, dado que funciona en una casa de propiedad del municipio en la que además funciona una oficina de la unidad de atención a víctimas y otra de la alcaldía que hace las veces de enlace entre la población víctima del conflicto y la alcaldía municipal, generando que al ser un centro de atención no se tengan las suficientes oficinas llevando a un hacinamiento en cuanto a oficinas y sitios de trabajo.

De tipo archivístico.

No obstante el esfuerzo realizado por la personería durante el año, aun la entidad no tiene un sitio con capacidad, seguridad y estructura para el manejo del archivo que genera la entidad diariamente; desde el año 2016 toda la información que se genera en la entidad se está escaneando y subiendo a la base de datos del Software SGD (Sistema de Gestión Documental).

A Diciembre 31 de 2019 la entidad no presentaba ningún proceso judicial en contra, que pudiera a corto ni a largo plazo afectar la situación financiera

Las notas a los estados financieros que se presentan a continuación corresponden a la PERSONERÍA MUNICIPAL DE GIRÓN.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO

NOTA 1 - GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1110 – DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Valores expresados en pesos colombianos

código	concepto	Saldo 2018	Saldo 2019	Diferencia
11100502	BANCO POPULAR – Cuenta Corriente 481-02155-8	0,02	0,00	0,02
11100503	BANCOLOMBIA – Cuenta Corriente	40,36	0,00	40,36
11100504	BANCO POPULA – Cuenta Corriente 481 02233- 3	277.474,00	89.024,00	188.450,00
11100505	BANCO DAVIVIENDA – Cuenta Corriente 042269999613	26.644.392,95	26.089.969,57	554.423,38
Total Deposito Bancos		26.921.907,33	26.178.993,57	742.913,76

El saldo que a diciembre 31 de 2018 de la BANCO POPULAR – Cuenta Corriente 481-02155-8 por valor de \$0,02 fue depurado mediante ACTA 01 del comité de sostenibilidad contable, el saldo en la CUENTA CORRIENTE DEL BANCOLOMBIA por valor de \$40,36 y que correspondía a saldo contable después de cancelada fue depurado mediante acta 01 del comité de sostenibilidad contable.

La cuenta corriente 481 02233-3 del banco popular presenta un saldo a diciembre 31 de 2019 por valor de \$89.024 el cual esta pendiente por depurar ya sea saldando la cuenta y reclamando este saldo o reactivándola.

En la cuenta corriente del BANCO DAVIVIENDA, durante el año 2019 se manejaron los recursos recibidos por TRANSFERENCIAS de la ALCALDIA MUNICIPAL en cumplimiento de lo ordenado por la ley, de acuerdo al PAC presentado por la personería municipal de girón mensualmente, estos recursos se solicitan para cumplir con las obligaciones contraídas por efectos, de salario de los dos (2) funcionarios, de pagos programadas a contratistas, servicios públicos, aportes a seguridad social y parafiscales, retenciones en la fuente, retención de ICA, estampillas municipales y departamentales recaudadas durante mensualmente, igualmente .

Esta cuenta se concilia mensualmente y a diciembre 31 de 2019 las cuentas se encuentran conciliada entre los auxiliares y el extracto bancario.

NOTA 2 - GRUPO 13 DEUDORES

En este grupo se registran las cuentas por cobrar que se han dado durante el ejercicio operativo de la entidad, tales como transferencia al municipio, que mensualmente debe quedar en cero, otros deudores, como descuentos no autorizados, etc.

1384 – OTROS DEUDORES

Valores expresados en pesos colombianos

código	concepto	Saldo 2018	Saldo 2019	Diferencia
13841201	Descuentos no autorizados	1,764,799.07	0	-1,764,799.07
13849001	Otras cuentas por cobrar	1,687,806.00	1,747,293.00	59,487.00
Total Cuenta Deudores		3,452,605.07	1747293.00	-1,705,312.07

138412 descuentos no autorizados. Los valores más significativos registrados en este rubro son:

- Del saldo a diciembre 31 de 2018 por \$1.764.799.07 el Banco Davivienda reintegro \$794.470.69 que fue debitado por error en diciembre de 2018.
- Se reclasificaron a la cuenta 13849001 Otras cuentas por cobrar los valores \$21.600; \$87.800; \$5.000 que correspondían a valores no descontados a una funcionaria en el año 2018.
- Se depuro en comité de sostenibilidad el valor por \$855.928,38, **debitado** sin autorización de una cuenta corriente que la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRÓN tenía abierta en el banco SUDAMERIS oficina Girón; según registros la operación data de finales de principios del año 2008 y el banco reporto que correspondía a un embargo judicial sin que en ningún momento se allegara documento soporte del embargo, fue depurado en comité de sostenibilidad contables según acta 02 del mismo.

138490 otras cuentas por cobrar: Los valores más significativos registrados en este rubro son

El saldo corresponde a reintegros pendientes por solicitar a exfuncionarios de la personería municipal de girón, por concepto de reliquidaciones de aportes a seguridad social de vigencias anteriores. y los valores reclasificados de la cuenta 13841201 por los valores \$21.600; \$87.800; \$5.000 que correspondían a valores no descontados a una funcionaria en el año 2018. Y que serán reintegrados en el primer trimestre de 2020

NOTA 4 - GRUPO 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se contabilizan los equipos de cómputo, los muebles y enseres, equipos y maquinaria que tiene o ha adquirido la personería para el desempeño de la misión institucional tanto a nivel misional como a nivel administrativo.

Código 166501 se adquirieron sillas de atención y gerenciales mediante contrato de mínima cuantía por valor de \$5.846.470, las cuales inicialmente fueron contabilizados en el código 166502

Código 166502: igualmente reguladores de voltaje por valor de \$970.683 y un teléfono inalámbrico por valor de \$100.000

Código 167002: Durante la vigencia 2019 se adquirió mediante contrato de mínima cuantía CMC 03 2019, equipos de impresión y escaneo por valor \$8.189.104 que se registraron como mayor valor de cada uno de los rubros,

Los saldos que se reflejan en cuentas de bienes muebles se registran directamente del movimiento generado por el sistema complementario.

CODIGO	CONCEPTO	saldo inicial enero 01 2018	Movimiento		saldo a diciembre 31 de 2019
			enero a diciembre		
			DEBITO	CREDITO	
165522	EQUIPO AUDIOVISUAL	1.224.700	0	0	1.224.700
166501	MUEBLES, ENSER Y EQUIPO OFICINA	0	5.846.470	0	5.846.470
166502	EQUIPOS Y MÁQUINAS DE OFICINA	9.362.355	6.917.153	5.846.470	10.433.038
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	34.603.464	8.189.104	0	42.792.568
168506	MUEBLES, ENSER Y EQUIPO OFICINA	-488.501	0	4.064.165	-4.552.666
168507	EQUIPOS COMUNIC Y COMPUTACIÓN	-8.074.467	0	10.721.614	-18.796.081
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.627.551	20.952.727	20.632.249	36.948.029

A diciembre 31 de 2019 La depreciación se ha venido causando por el método de línea recta a 36 mes para los equipos muebles enseres y equipos de cómputo adquiridos antes del 1 de enero de 2018,

Se realizaron las depreciaciones de acuerdo a las normas y manuales.

Teniendo en cuenta que se establecieron dentro de las políticas contables los nuevos plazos de vida útil a depreciar a partir del 1 de enero se tendrán en cuenta las mismas.

NOTA 3 GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

1970 – INTANGIBLES

Este rubro esta constituido por

197007	Licencias	\$3.800.000
--------	-----------	-------------

Corresponde a licencias de office adquirido por la personería hasta diciembre 31 de 2017.

197008	Software	\$10.000.000
--------	----------	--------------

Se registra la adquisición del software contable con los módulos financiero, presupuesto y tesorería para el manejo de las operaciones de la entidad, fue adquirido en el primer semestre de 2018 se deberá amortizar en 3 años.

A continuación, se presenta el movimiento de estos rubros durante el año 2019

Valores expresados en pesos colombianos

CODIGO	CONCEPTO	saldo inicial enero 01 2018	Movimiento		saldo a diciembre 31 de 2019
			enero a diciembre		
			DEBITO	CREDITO	
19	OTROS ACTIVOS	10.866.653.00	0	4.600.031.00	6.266.622
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	13,800,000.00	0	766,672.00	13,033,328.00
19700701	Licencias	3,800,000.00	0	211,112.00	3,588,888.00
19700801	Softwares	10,000,000.00	0	555,560.00	9,444,440.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-2,933,347.00	0	3,833,359.00	-6,766,706.00
19750701	Licencias	-1,266,667.00	0	2,194,459.00	-3,461,126.00
19750801	Softwares	-1,666,680.00	0	1,638,900.00	-3,305,580.00

Notas

- Se evidencio una disminución en el rubro de los activos intangibles códigos 19700701 -licencias y 19700801 software por valor de \$211.112 y \$555.560 respectivamente, pero esto obedece a un error en la contabilización de la amortización de los mismos durante el año 2019, que disminuyo el valor del activo; sin embargo dado que este valor corresponde a la amortización en general no afecta el total del rubro grupo 19 – OTROS ACTIVOS.

2. Una vez se realicen los ajustes respectivos en el mes de Enero de la vigencia del 2020, la cuenta 1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES se incrementará, teniendo en cuenta que esta no se pudo realizar en el año 2019, ya que el error se detectó cuando ya se había presentado ante la Oficina de Contabilidad de la Alcaldía Municipal encargada de consolidar la información financiera y enviarla a la Contaduría General de la Nación.

PASIVO

NOTA 5 GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

240100	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS
---------------	--

En este código se contabilizaron las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019, que la Personería Municipal de Girón, reconoció mediante resolución No. 064 de diciembre 30 de 2019.

CODIGO CONTABLE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR
240101	Asociación personerías de Santander	valor aporte ASOPERSAN DIC 31 2018		172.000.00
240101	Servicios postales nacionales S.A.	valor descontado estampillas no corresponde		6.404.00
240101	Servicios postales nacionales S.A.	valor descontado estampillas no corresponde		15.082.00
240101	Servicios postales nacionales S.A.	valor factura diciembre ACTA FINAL	0321080201	383.804.00
240101	Grupo empresarial crear de Colombia	Valor descontado estampilla ProDesarrollo		208.060.00
VALOR TOTAL				785.350.00

- El valor de \$172.000 no se canceló por error en la facturación recibida de parte de ASOPERSAN.
- Los valores por \$6.404 y \$15.082 corresponden a valor descontado erradamente en estampillas departamentales a Servicios Postales Nacionales S.A.; este valor será devuelto en el mes de enero con la última cuenta.
- El valor de \$383.804 corresponde al valor neto de la facturación del mes de diciembre de 2019 correspondiente a la cuenta final y de liquidación del contrato interadministrativo CI 01 suscrito con Servicios Postales Nacionales .S.A.
- El valor por \$208.060 corresponde al valor de estampillas departamentales ProDesarrollo descontados por error al Grupo empresarial crear de Colombia dentro del contrato de mínima cuantía CMC 03 – 2019 ; este valor será reintegrado a esta empresa.

240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
---------------	-------------------------------------

El saldo corresponde al valor recaudado en el mes de diciembre de 2019 por concepto de estampillas departamentales y municipales las cuales deberán ser consignadas por la personería en el mes de enero de 2020

ESTAMPILLAS DEPARTAMENTALES

Valores expresados en pesos colombianos

ESTAMPILLA	PORCENTAJE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019
PROUIS	2%	2.150.441.00
PRODESARROLLO	2%	.00
PROHOSPITAL	2%	2.150.441.00
ORDENANZA 012	(PROUIS + PROHOSPITAL + PRODESARROLLO)	430.088-00

ESTAMPILLAS MUNICIPALES

Valores expresados en pesos colombianos

ESTAMPILLA	PORCENTAJE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019
PRO-CULTURA	2%	2.147.492.30
PRO-ADULTO MAYOR	3%	3.205.431.45

242400 DESCUENTOS DE NOMINA

El valor corresponde a descuentos de nómina a los funcionarios de la personería entre ellos:

CODIGO	CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019
242401	Aportes a fondos pensionales	\$24,302.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$23,151.00
242404	Sindicatos	\$95,260.00

Aportes a Fondos de Pensiones (242401):

El valor corresponde a mayor valor descontado a EDGAR MAURICIO PEÑUELA-Personero Municipal pendiente por reintegrar.

Aportes a Seguridad Social en Salud (242402):

El valor corresponde a mayor valor descontado a EDGAR MAURICIN PEÑUELA ARCE –Personero Municipal pendiente por reintegrar.

Sindicatos (242404):

El valor contabilizado corresponde a descuento de cuota sindical practicado a la funcionaria afiliada a la organización sindical ASTDEMP y que será consignado en el mes de enero de 2020.

243600 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Corresponden a los descuentos por efecto de retenciones en la fuente, retenciones de IVA, retenciones de industria y comercio en el mes de diciembre de 2019, de acuerdo a la normatividad nacional, departamental y municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de Enero de 2020 de acuerdo a los calendarios tributarios establecidos.

CODIGO CONTABLE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
243605	Dian	Retención servicios	48.992.00
243615	Dian	Retención a Empleados articulo 383	3.871.526.00
243625	Dian	IVA retenido	63.416.00
243627	Municipio Girón	Retención de industria y Cio	1.035.337.00
VALOR TOTAL			5.019.271.00

244000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA
---------------	---

En este rubro se encuentra contabilizado la contribución por contratación que se encuentra estipulado en el estatuto tributario municipal; los valores contabilizados corresponden a lo recaudado en el mes de diciembre de 2019 y serán consignados al municipio en el mes enero de 2020.

249000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
---------------	--------------------------------

Los saldos están representados en los siguientes rubros:

CODIGO CONTABLE	BENEFICIARIO	CONCEPTO	RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR
24903401	Municipio de Girón	Aportes a ITEC		1.113.600.00
24903402	Municipio de Girón	Aportes a ESAP		282.186.00
24904001	Municipio de Girón	Valor para reintegrar por presupuesto no ejecutado		615.240.21
24905101	Colombia Telecomunicaciones	Servicios internet teléfono fijo	0321100201	191.370.00
24905101	Colombia Telecomunicaciones	Servicios licencias mes de noviembre y diciembre	0321100201	228.172.00
24905101	Colombia Telecomunicaciones	Servicios de celulares	0321100201	458.192.00
24905101	Colombia Telecomunicaciones	Servicios de internet,	0321100201	74.900.00
24905101	Une - Tigo	Servicio de internet fijo	0321100201	157.408.00
24905401	Claudia Patricia Suarez	Mayor Vr,descontado estampillas		87.100.00
24905401	Liliana Garces Acevedo	Mayor Vr. descontado estampillas		10.000.00
VALOR TOTAL				3.218.168.21

Códigos 24903401 y 24903402 Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP

Los saldos en este rubro corresponden a la causación del aporte patronal a la ESCUELA DE ADMINISTRACION PUBLICA – ESAP y a los INSTITUTOS TECNICOS - MIN, que para estas entidades son 0,05%- 1% respectivamente, los valores contabilizados de periodos anteriores que no fueron ejecutados. Fueron depurados en acta de sostenibilidad contable No.02.

Códigos 24904001 Saldos a favor de beneficiarios

Este valor esta representado por el valor no ejecutado del presupuesto de la vigencia 2019, y que debe ser reintegrado a la administración municipal.

Código 24905101 Servicios públicos

Corresponde a los valores contabilizados en Diciembre de 2019 por los servicios públicos de internet y celulares que se cancelaran en el mes de enero de 2020.

Código 24905401 Honorarios:

Corresponden a saldos por depurar de periodos anteriores y un saldo por pagar a dos (2) contratistas.

NOTA 6 GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Este saldo corresponde a la causación de prestaciones sociales de los funcionarios de la personería municipal de girón, los cuales se cancelan en la medida que cumplan el tiempo estipulado en la norma, de igual forma se contabilizan los aportes patronales a la seguridad social.

25110201	Cesantías	18,067,881.00
25110301	Intereses sobre cesantías	2,168,145.00
25110401	Vacaciones	7,303,050.00
25110501	Prima de vacaciones	5,057,000.00
25110901	Bonificaciones	3,716,000.00
25111001	Prima de Antigüedad	229,000.00
25111002	Prima de Recreacional	764,000.00
25111101	Aportes a riesgos laborales	113,016.00
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	2,540,188.00
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empleador	744,047.00

Prestaciones sociales:

El saldo corresponde a la causación de prestaciones sociales de los funcionarios de la Personería Municipal de Girón, los cuales se cancelan en la medida que cumplan el tiempo estipulado en la norma,

SE CONTABILIZAN LOS APORTES PATRONALES A LA SEGURIDAD SOCIAL.

CODIGO	CONCEPTO	saldo diciembre 31 de 2018	Movimiento		saldo a diciembre 31 de 2019
			enero a diciembre		
			DEBITO	CREDITO	
25111101	Aportes a riesgos laborales	113,016.00	984,900.00	984,900.00	113,016.00
25112201	Aportes a fondos pensionales - empleador	2,540,188.00	22,620,284.00	22,620,284.00	2,540,188.00
25112301	Aportes a seguridad social en salud - empleador	744,047.00	15,994,666.00	15,994,666.00	744,047.00

Aportes a Riesgos profesionales (251111):

Los saldos en este rubro corresponden a la causación por RIESGOS PROFESIONALES de los Funcionarios de la Personería Municipal de años anteriores que están en proceso de depuración y una vez se determine que no se debe nada a ninguna aseguradora estos dineros se reintegraran al municipio; este procedimiento se estima hacerse efectivo en el primer semestre de 2020 una vez se lleve el caso al comité de sostenibilidad contable.

Aportes a fondos de pensiones empleador (251122) :

En este rubro existe un saldo correspondiente a valores presupuestados y causados de vigencias anteriores que pendientes por determinar. que están en proceso de depuración y una vez se establezca que no se debe nada a ninguna aseguradora serán reintegrados al municipio, este procedimientos se estima hacerse efectivo en el primer semestre de 2020 una vez se lleve el caso al comité de sostenibilidad contable.

Aportes a seguridad social en salud empleador (251123) : Este saldo corresponde a valores presupuestados y causados de vigencias anteriores pendientes por determinar, que están en proceso de depuración y una vez se establezca que no se debe nada a ninguna aseguradora serán reintegrados al municipio, este procedimientos se estima hacerse efectivo en el primer semestre de 2020 una vez se lleve el caso al comité de sostenibilidad contable

PATRIMONIO

NOTA 7 GRUPO 31- HACIENDA PÚBLICA

3105 – CAPITAL FISCAL

El patrimonio de la personería presentó una DISMINUCION con respecto diciembre por el resultado del ejercicio, que corresponde a reintegro a la alcaldía municipal de Girón, por valor no ejecutado y ajuste por impactos por la transición al nuevo marco de regulación contable.

CODIGO	CONCEPTO	saldo Diciembre 31 de 2018	Movimiento		saldo a diciembre 31 de 2019
			enero a diciembre		
			DEBITO	CREDITO	
3	PATRIMONIO	7,183,416.34	3,706,932.44	4,487,068.71	7,963,552.61
3105	Capital fiscal	8,959,480.74	0	0	8,959,480.74
3109	Resultados de ejercicios anteriores	0	3,126,476.16	2,711,004.31	415,471.85
3110	Resultado del ejercicio	-1,776,060.57	580,456.28	1,776,060.57	580,456.28

Comentarios sobre el patrimonio.

1. El código 3109 resultado de ejercicios anterior se ve afectado por.

AL DEBITO POR

- Traslado de la pérdida del año 2018. Por valor de \$1,776,060.57
- Valor devolución presupuesto no ejecutado año 2018 por valor de \$494.443 al municipio de Girón.
- Valor depuración cuenta cancelado banco popular por \$0,02 según acta 01 de comité de sostenibilidad contable.
- Valor depuración cuenta cancelada Bancolombia por \$40,36 según acta 01 de comité de sostenibilidad contable.
- Valor depuración cuenta por cobrar código 138412 – descuentos no autorizados por valor de \$855.928.38 periodos anteriores (antes de 2009) según acta 02

AL CREDITO POR

- Valor depuración por comité de sostenibilidad contables según acta 001, cuenta pasiva código 24010101 Bienes y servicios por valor de \$10.000 de periodos anteriores más de 5 años
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contables según acta 001, cuenta pasiva código 24905401 Honorarios por valor de \$17.500 de periodos anteriores. sin afectación presupuestal
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contables según acta 001, cuenta pasiva código 24905501 servicios por valor de \$159.955 de periodos anteriores. sin afectación presupuestal
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contables según acta 002, cuenta pasiva código 24072201 Ordenanza 012 por valor de \$92.448.27, este valor de periodos anteriores a 2013. sin afectación presupuestal
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contables según acta 002, cuenta pasiva código 24240101 por valor de \$822.967 este valor de periodos anteriores a 2016 sin afectación presupuestal

- Valor depuración por comité de sostenibilidad contable según acta 002, cuenta pasiva código 24240201 por valor de \$584.968 este valor de periodos anteriores a 2016 sin afectación presupuestal
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contable según acta 002, cuenta pasiva código 24249001 por valor de \$354.637 este valor de periodos anteriores a 2016 sin afectación presupuestal.
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contable según acta 002, cuenta pasiva código 25110101 por valor de \$1.529 mayo valor contabilizado salarios de periodos anteriores a 2016 sin afectación presupuestal.
- Valor depuración por comité de sostenibilidad contable según acta 002, cuenta pasiva código 24903402 por valor de \$667.000 valor contabilizado de periodos anteriores a 2013

2. El código 31100201 corresponde el resultado del ejercicio 2019 de déficit.

INGRESOS

NOTA 8 GRUPO - INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

Los ingresos de la Personería Municipal corresponden a las transferencias sin contraprestación giradas por la Alcaldía Municipal de San Juan Girón para el desarrollo de las actividades que por ley le corresponden.

En esta cuenta se registra el valor de las transferencias que por ley el municipio de Girón debe transferir a la Personería Municipal de acuerdo a la Categoría del Municipio, para el caso de GIRÓN el porcentaje a transferir de los INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION (ICLD) es hasta el 2.2%

TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$1,326,884,759.79
TOTAL, TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$1,326,884,759.79

GASTOS

GRUPO 51- GASTOS DE ADMINISTRACION

En esta cuenta se contabilizan los valores correspondientes a compromisos laborales, con los funcionarios adscritos a la planta de personal de la personería, los cuales dentro de su estructura esta constituidos por el PERSONERO MUNICIPAL que tiene un periodo de 4 años y una profesional universitaria que se encuentra en carrera.

- Durante el 2019 no se presentaron pagos extraordinarios significativos de periodos anteriores
- Se cancelaron las prestaciones sociales de acuerdo a la normatividad sobre la materia.
- Las cesantías fueron canceladas en los términos de ley, y se liquidaron de acuerdo a la normatividad que rige la función pública.
- Se cancelaron oportunamente los aportes a seguridad social y parafiscal.

NOTA 9 5101 - SUELDOS Y SALARIOS

Corresponde al salario que se les reconoce a los funcionarios de la PERSONERIA, durante el año 2019 la entidad contaba con dos funcionarios de planta cuyos cargos quienes desempeñan los cargos de PERSONERO MUNICIPAL y una profesional universitaria, el valor mensual fue de \$9.928.497 y \$4.763.018 respectivamente, fueron canceladas las respectivas reliquidaciones de salarios una vez fueron incrementados los mismos.

510101	Sueldos	\$180,978,215.00
--------	---------	------------------

NOTA 10 5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Corresponde a los aportes patronales a la seguridad social y a la caja de compensación familiar, las mismas se liquidaron de acuerdo a las normas sobre la materia, teniendo en cuenta los factores imputables.

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47,904,950.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	8,305,100.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	15,994,666.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	984,900.00
510307	Fondos de pensiones	22,620,284.00

NOTA 11 5104 - APORTES SOBRE LA NOMINA

Corresponden a los aportes patronales a la parafiscalidad, durante el año 2019 no se presentó ningún suceso extraordinario.

5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	10,384,300.00
510401	Aportes al ICBF	6,228,200.00
510402	Aportes al SENA	1,039,600.00
510403	Aportes a la ESAP	1,039,600.00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	2,076,900.00

NOTA 12 5107 - PRESTACIONES SOCIALES

Se causaron los gastos por concepto de prestaciones sociales a los empleados.

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251104	Causación al gasto 510701 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado vacaciones	valor total gasto a diciembre 31 2019 510701	Saldo conciliado con cuenta 251104 A dic 31 2019
Vacaciones	7,596,393.00	3,565,823.00	11,162,166.00	10,868,823.00	7,303,050.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251102	Causación al gasto 510702 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado cesantías	valor total gasto a diciembre 31 de 2019 510702	Saldo conciliado con cuenta 251102
Cesantías	16,093,433.00	1,004,117.00	17,097,550.00	19,071,998.00	18,067,881.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251103	Causación al gasto 510703 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado intereses cesantías	valor total gasto a diciembre 31 de 2019	Saldo conciliado con cuenta 251103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

				510703	
Intereses cesantías	1,930,311.00	120,495.00	2,050,806.00	2,288,640.00	2,168,145.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251105	Causación al gasto 510704 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado Prima vacaciones	valor total gasto a diciembre 31 de 2019 510704	Saldo conciliado con cuenta 251105
Prima vacaciones	5,216,000.00	2,756,975.00	7,972,975.00	7,813,975.00	5,057,000.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251107	Causación al gasto 510705 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado prima navidad	valor total gasto a dic 2019	Saldo conciliado con cuenta 251107
Prima de navidad	0.00	16,573,418.00	16,573,418.00	16,573,418.00	0.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251105	Causación al gasto 510706 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado prima servicio	valor total gasto a dic 2019	Saldo conciliado con cuenta 251106
Prima de servicios	2,544,200.00	8,283,768.00	10,827,968.00	8,283,768.00	0.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 251109	Causación al gasto 510119 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado Bonificaciones	valor total gasto a dic 2019	Saldo conciliado con cuenta 25110
Bonificación servicios	4,177,996.00	964,035.00	5,142,031.00	4,680,035.00	3,716,000.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 25111002	Causación al gasto 510707 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado vacaciones	valor total gasto a dic 2019 510707	Saldo conciliado con cuenta 25111002
prima de recreación	784,000.00	195,434.00	979,434.00	959,434.00	764,000.00

PRESTACIONES SOCIALES	Causación prestaciones a diciembre 31 2018 25111001	Causación al gasto 5107901 prestaciones 2019 pagadas 2019	Valor cancelado vacaciones	valor total gasto a dic 2019 51079001	Saldo conciliado con cuenta 25111001
prima de antigüedad	2,657,878.00	4,353,876.00	7,011,754.00	4,582,876.00	229,000.00

NOTA 13 5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Fueron contabilizados los gastos por concepto de contratación de profesionales y servicios personales de apoyo a la gestión que la entidad necesita para el desarrollo de su función misional y administrativa, lo anterior se debe que la entidad no cuenta dentro de su estructura orgánica con personal de planta adscrito, por lo que debe suplir con profesionales entre ellos abogados principalmente. El total de contratos de prestaciones de servicios profesionales ascendieron a 54 y de remuneración de servicios técnicos fueron 17.

A diciembre 31 la totalidad de los contratos fueron liquidados y cancelados sin que quedaran cuentas por pagar por estos conceptos.

510801	Remuneración por servicios técnicos	\$117.253.333,00
510802	Honorarios	\$836.973.333,00

Se contabilizan los valores ejecutados en la contratación de personal profesional y de apoyo, que den apoyo a la gestión de la personería en cumplimiento de su función misional y administrativa,

NOTA 14 5111 - GASTOS GENERALES

Se registran los gastos necesarios para el cumplimiento del objeto misional y administrativo de la personería, entre los cuales se encuentran

5111	GENERALES	39,986,094.79
51111401	Materiales y suministros	9,925,649.00
51111501	Mantenimiento	1,612,497.72
51111601	Reparaciones	160,000.00
51111701	Servicios públicos	11,646,750.91
51111901	Viáticos y gastos de viaje	4,551,212.00
51112301	Comunicaciones y transporte	6,299,300.00
51112501	Seguros generales	1,088,612.00
51119001	Otros gastos generales	4,702,073.16

Materiales y suministros (511114)

Se contabiliza los gastos de adquisición de suministros tales como papelería, chequeras, suministros de cafetería y aseo, formularios, el principal gasto de este rubro está dado por:

- Adquisición de papelería mediante CMC 002 2019 por valor de \$5.684.299,
- Suministro 4 tóner impresoras RICOH dentro del contrato de mínima cuantía CMC001 2019 por valor de \$2.094.400
- Contabilización adquisiciones por caja menor entre otros

Mantenimiento (51111501)

En este rubro se contabilizó el mantenimiento de la impresora RICOH mediante contrato de mínima cuantía CMC004 – 2019 por valor de \$1.457.497 y el resto fueron contabilizaciones de mantenimiento de equipos menores por caja.

Servicios públicos (511117)

Se contabiliza el pago de servicios de teléfono fijo, celulares, e internet.

Viáticos y Gastos de Viaje (511119)

Corresponde a las erogaciones gastos de tiquetes y viáticos para cumplir compromisos propios del cargo, como reuniones o invitaciones, están soportadas en actos administrativos para los cuales se expidieron las siguientes resoluciones:

RESOLUCION 034 JULIO 03 DE 2019	\$2.461.366,00
RESOLUCION 049 OCTUBRE 01 DE 2019	\$1.814.720,00
RESOLUCION 054 NOVIEMBRE 29 DE 2019	\$275.126,00
TOTAL, EN RESOLUCIONES	\$4.551.212,00

Comunicación y transporte (511123)

Se contabiliza el gasto de mensajería la cual fue contratada con SERVICIOS POSTALES NACIONALES. Mediante contrato de Interadministrativo CI 001 - 2019 el valor total del contrato fue por \$6,299,300.00 a la fecha se encuentra liquidado quedando el valor de la última factura por pagar en cuentas por pagar.

Seguros Generales (511125)

Se contabilizo el valor de la adquisición de la póliza de seguro que ampara la propiedad planta, equipo y efectivo, dentro del contrato de mínima cuantía CMC 05 2019.

La póliza ampara desde el 16 de diciembre de 2019 hasta el 16 de diciembre del 2020.

Otros gastos generales (511190)

Se contabilizaron gastos como

FENALPER - cuota anual de afiliación \$1.114.000;

LEGIS EDITORES por valor de \$1.881.000 suscripción por un año a

BANCO DAVIVIENDA – gastos financieros por valor de \$901.199.16

Gastos de pago HOSTING pagina WEB \$175.050

Gastos de caja menor

NOTA 15 GRUPO - 53000 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

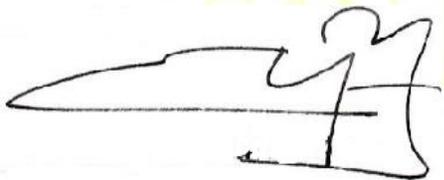
La Personería de Girón podrá depreciar por el método de línea recta sobre su costo y también podrá depreciar por componentes algunos elementos de Propiedad Planta y equipo clasificados según la vida útil proyectada y contabilizados previamente por componentes, de acuerdo a las consideraciones del municipio.

Con respecto a la depreciación contabilizada se tuvo en cuenta una vida útil de 36 meses.

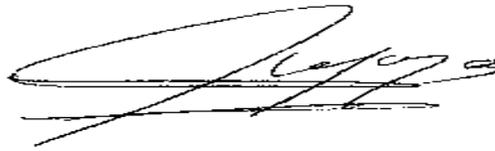
La amortización de los otros activos de estima una vida útil de 36 meses, dado el cambio jurisprudencial que tiene el manejo de la contabilidad pública.

53	"DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES"	19,385,810.00
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	15,063,559.00
536006	"Muebles, enseres y equipo de oficina"	4,064,165.00
536007	Equipos de comunicación y computación	10,999,394.00
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	4,322,251.00
536605	Licencias	2,127,791.00
536606	Softwares	2,194,460.00

La información financiera reflejada en los estados contables se tomó fielmente de los saldos en libros de contabilidad.



EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRÓN



LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO TP 69631-T