

 Personería de Girón <small>Humberto Prado, Contadores</small>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: DA-GFIN-09
		Versión No. 01 - 2020
	Macroproceso: informes Financieros	Proceso: Gestión financiera

**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 28 de enero del 2022 comparativo para el mismo período del 2021 y el estado de resultados por el período comprendido del 1 al 31 de enero de 2022 comparativo para el mismo período del 2021 de la entidad, hoy 22 de febrero de 2022.



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

Carrera 25 No. 29-19
 Tel. 646 6805
 Girón - Santander
www.personeriagiron.gov.co
Personeria@giron-santander.gov.co

 Personería de Girón <small>Nuestra Girón, tus derechos.</small>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: DA-GFIN-09	
		Versión No. 01 - 2021	
	Macroproceso: Certificación financieros	Estados	Proceso: financiera

LA PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

CERTIFICA QUE

Que los ESTADOS FINANCIEROS de la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON para el mes de enero de 2022, fueron elaborados conforme al Marco Normativo par entidades de Gobierno, de acuerdo con lo estipulado con la resolución 533 de 2015 modificado por la resolución 533 de 2015 modificado por la resolución 167 de 2020 e igualmente que:

- Se tomaron fielmente los saldos finales de los libros de contabilidad y balance de prueba de forma acumulada.
- Se verificaron las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio de la entidad:
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Se expide en Girón a los veintidós (22) días del mes de febrero de 2022, en cumplimiento a lo establecido en las normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos bajo el nuevo marco contable para entidades de gobierno.



EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE
 Personero Municipal de Girón



LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
 Contador TP. 69.631-T
 Contratista

Carrera 25 No. 29-19
 Tel. 646 6805
 Girón - Santander
www.personeriagiron.gov.co
Personeria@giron-santander.gov.co



PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

NIT 804.008.916 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO

ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE:

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION		CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%				\$	%
ACTIVOS:					PASIVO:				
CORRIENTE					CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	55.605.702	45.299.760	10.305.942	22,8%	CUENTAS POR PAGAR	5.826.573	39.839.707	-34.013.134	-85,4%
Depositos en Instituciones Financieras	55.605.702	45.299.760	10.305.942	22,8%	Bienes y servicios	0	0	0	#jDIV/0!
CUENTAS POR COBRAR	342.509.784	108.891.043	233.618.741	214,5%	Recursos a Favor de Terceros	357.200	9.289.031	-8.931.831	-96,2%
Otras Cuentas por Cobrar	342.509.784	108.891.043	233.618.741	214,5%	Descuentos de Nómina	2.411.464	3.049.674	-638.210	-20,9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	398.115.486	154.190.803	243.924.683	158,2%	Retención en la Fuente e Impto de Timbre	1.486.084	3.933.701	-2.447.617	-62,2%
NO CORRIENTE					Impuesto Contribuciones y Tasas	114.000	3.356.305	-3.242.305	100,0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.973.172	27.737.477	-13.764.305	-49,6%	Otras Cuentas por Pagar	1.457.825	20.210.996	-18.753.171	-92,8%
Equipo de ayuda audiovisual	1.224.700	1.224.700	0	0,0%	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZA	64.834.000	67.879.331	-3.045.331	-4,5%
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	16.279.508	16.279.508	0	0,0%	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	64.834.000	67.879.331	-3.045.331	-4,5%
Equipo de Comunicación y Computación	60.454.067	51.291.067	9.163.000	17,9%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	70.660.573	107.719.038	-37.058.465	-34,4%
Depreciación Acumulada	-63.985.103	-41.057.798	22.927.305	100,0%	TOTAL PASIVO	70.660.573	107.719.038	-37.058.465	-34,4%
OTROS ACTIVOS	0	1.963.289	-1.963.289	-100,0%	PATRIMONIO:				
Intangibles	13.800.000	13.800.000	0	0,0%	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	341.428.085	76.172.531	265.255.554	348,2%
Amortización de intangibles	-13.800.000	-11.836.711	-1.963.289	0,0%	Capital Fiscal	8.959.481	8.959.481	0	0,0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	13.973.172	29.700.766	-15.727.594	-53,0%	Impacto por la transición nuevo marco de regulación (NIC)	0	0	0	0,0%
TOTAL ACTIVOS	412.088.658	183.891.569	228.197.089	124,1%	Resultados del Ejercicios anteriores	8.227.947	25.641.880	-17.413.933	100,0%
					Resultado del ejercicio	324.240.657	41.571.170	282.669.487	680,0%
					TOTAL PATRIMONIO	341.428.085	76.172.531	265.255.554	348,2%
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	412.088.658	183.891.569	228.197.089	124,1%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	0,0%
Retiro de Bienes	0	0	0	0,0%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	0	0	0	0,0%
Saneamiento contable aplicacion articulo 355-1 ley 1819 de	0	0	0	0,0%

EDGAR MAURICIO PEÑA ARCE
 Personero Municipal

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
 Contador TP 69631-T



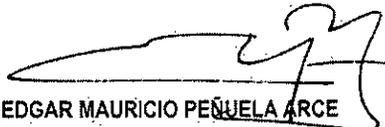
PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON
NIT 804.008.916 - 4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVOS**

ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 A ENERO DE:

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS	\$ 341.246.194,00	\$ 68.511.452,00	\$ 272.734.742,00	398,1%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 341.246.194,00	\$ 68.511.452,00	\$ 272.734.742,00	398,1%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 341.246.194,00	\$ 68.511.452,00	\$ 272.734.742,00	398,1%
TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	68.511.452,00	\$ 68.511.452,00	\$ 0,00	0,0%
GASTOS	\$ 15.915.725,00	\$ 24.172.111,00	-\$ 8.256.386,00	-34,2%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 15.915.725,00	\$ 24.172.111,00	-\$ 8.256.386,00	-34,2%
Sueldos y Salarios	15.915.389,00	\$ 16.241.352,00	-\$ 325.963,00	-2,0%
Contribuciones Efectivas	0,00	\$ 3.876.292,00	-\$ 3.876.292,00	-100,0%
Aportes sobre nómina	0,00	\$ 774.900,00	-\$ 774.900,00	-100,0%
Prestaciones sociales	0,00	\$ 2.768.166,00	-\$ 2.768.166,00	-100,0%
Gastos de Personal Diversos	0	\$ 0,00	\$ 0,00	0,0%
Gastos Generales	336,00	\$ 511.401,00	-\$ 511.065,00	-99,9%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 325.330.469,00	\$ 44.339.341,00	\$ 280.991.128,00	633,7%
OTROS INGRESOS	\$ 296,00	\$ 1.007,00	-\$ 711,00	0,0%
Ingresos Diversos	\$ 296,00	\$ 1.007,00	-\$ 711,00	0,0%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 1.090.108,00	\$ 2.769.178,00	-\$ 1.679.070,00	0,0%
Depreciaciones	\$ 1.090.108,00	\$ 2.204.178,00	-\$ 1.114.070,00	0,0%
Amortizaciones	\$ 0,00	\$ 565.000,00	-\$ 565.000,00	0,0%
			\$ 0,00	0,0%
EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 324.240.657,00	\$ 41.571.170,00	\$ 282.669.487,00	680,0%


EDGAR MAURICIO PEÑA ARCE
Personero Municipal


LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP 69631-T

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9 Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
	Páginas: 1 de 16	

PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

A
Enero 31 de 2021- enero 31 de 2022

CONTENIDO:

NOTA 1	PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON	6
1.1.	Identificación y funciones	6
1.2.	Declaración de cumplimiento marco normativo y limitaciones	6
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	6
1.4.	Forma de organización y/o Cobertura	6
NOTA 2	BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	6
2.1.	Bases de medición	6
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	6
2.4.	Hechos ocurridos del periodo contable	6
2.5.	Otros aspectos	6
NOTA 3	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	7
3.1.	Juicios	7
3.2.	Estimaciones y supuestos	7
3.3.	Correcciones Contables	7
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	7
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia Covid 19	7
NOTA 4	RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	7
NOTA 5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	9
5.1.	Deposito en instituciones financieras	9
5.2.	Efectivo de uso restringido	9
5.3.	Equivalentes del efectivo	9
5.4.	Saldos en moneda extranjera	9
NOTA 6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9
6.1.	Inversiones de administración de liquidez	9
6.2.	Inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos	10
6.3.	Instrumentos derivados y coberturas	10
NOTA 7	CUENTAS POR COBRAR	10
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos	10
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10
NOTA 8	PRESTAMOS POR COBRAR	10
8.1.	Préstamos concedidos	10
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados	10
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	10
8.4.	Préstamos por cobrar de difíciles recaudos	10
8.5.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	10
NOTA 9	INVENTARIOS	10
9.1.	Bienes y servicios	10
NOTA 10	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10
10.1.	Detalle saldos y movimientos – Muebles	11
10.2.	Detalle saldos y movimientos.– inmuebles	11
10.3.	Construcciones en curso	11
10.4.	Estimaciones	11
10.5.	Revelaciones adicionales	11
NOTA 11	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	11
11.1.	Bien de uso publico (BUP)	11
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)	11
NOTA 12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	11
12.1.	Detalles saldos y movimientos	11
NOTA 13	PROPIEDADES DE INVERSION	11
13.1.	Detalles saldos y movimientos	11



PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN
JUAN GIRÓN
NIT 804 008 916 - 4

Código: DA-GFIN-9

Versión No. 01 - 2021

TRD: 09 - 02

Macroproceso: DE APOYO

Proceso: Gestión Financiera.

REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCERIOS

Páginas: 2 de 16

NOTA 14	ACTIVOS INTANGIBLES	11
14.1.	Detalles saldos y movimientos	11
14.2.	Revelaciones adicionales	11
NOTA 15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	11
15.1.	Detalles saldos y movimientos	11
15.2.	Revelaciones adicionales	11
NOTA 16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	12
16.1.	Desglose - Subcuentas otros	12
16.2.	Desglose - Activos para liquidar (entidades en liquidación)	12
16.3.	Desglose - Activos para trasladar (entidades en liquidación)	12
NOTA 17	ARRENDAMIENTOS	12
17.1.	Arrendamientos financieros	12
17.1.1.	Arrendador	12
17.1.2.	Arrendatario	12
17.2.	Arrendatarios operativos	12
17.2.1.	Arrendador	12
17.2.2.	Arrendatario	12
NOTA 18	COSTOS DE FINANCIACIÓN	12
NOTA 19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	12
19.1.	Revelaciones generales	12
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	12
NOTA 20	PRESTAMOS POR PAGAR	12
20.1.	Revelaciones Generales	12
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo	12
20.1.2.	Financiamiento interno de largo plazo	12
20.1.3.	Financiamiento externo de corto plazo	13
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	12
20.1.5.	Financiamiento banca central	12
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	12
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo	12
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo	12
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo	12
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	12
20.2.5.	Financiamiento banca central	12
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR	12
21.1.	Revelaciones Generales	13
21.1.1.	Adquisición de Bienes y servicios nacionales	13
21.1.2.	Subvenciones por pagar	13
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de deuda	13
NOTA 22	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
22.1.	Beneficios a empleados a corto plazo	13
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a L.P.	13
22.3.	Beneficios y plan de activos para por terminación vínculo laboral	13
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo - pensiones y otros	13
NOTA 23	PROVISIONES	13
23.1.	Litigios y demandas	13
23.2.	Garantías	13
23.3.	Provisiones derivadas	13
NOTA 24	OTROS PASIVOS	14
24.1.	Desglose - Subcuentas otros	14
24.2.	Desglose - Pasivos por liquidar (entidades en liquidación)	14
24.3.	Desglose - Pasivos por trasladar (entidades en liquidación)	14
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	14
25.1.	Activos contingentes	14
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	14
25.2.	Pasivos contingentes	14
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	14
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales	14
NOTA 26	PROVISIONES	14
26.1.	Cuentas de orden deudoras	14

26.2.	Cuentas de orden acreedoras	14
NOTA 27	PATRIMONIO	14
27.1.	Capital	14
27.2.	Acciones	14
27.3.	Instrumentos financieros	14
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	14
NOTA 28	INGRESOS	
28.1.	Ingresos de transacciones con contraprestación	14
28.1.1.	Ingresos fiscales - detallado	14
28.2	Ingresos de transacciones con contraprestación	15
28.3	Contratos de construcción	15
28.4	Efectos del COVID - 19	15
NOTA 29	GASTOS	15
29.1.	Gastos de administración, de operación y ventas	15
29.2.	Deterioro, depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	15
29.2.1.	Deterioro – activos financieros y no financieros	15
29.3.	Transferencias y subvenciones	15
29.4.	Gastos publico social	15
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	15
29.6.	Operaciones institucionales	15
NOTA 30	COSTO DE VENTAS	15
30.1.	Costo de ventas de Bienes	15
30.2.	Costo de ventas de servicios	15
NOTA 31	COSTOS DE TRANSFORMACION	15
31.1.	Costo de transformación - Detalle	16
NOTA 32	ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE	16
32.1.	Detalle de acuerdo de concesión	16
NOTA 33	ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	16
NOTA 34	EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA	16
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia de cambio	16
NOTA 35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos	16
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	16
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos	16
35.4.	Gastos de impuesto a las ganancias corriente y diferido	16
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	16
NOTA 36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	16
NOTA 37	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	16

INDICE DE LISTADO DE RUBLOS QUE NO APLICAN PARA ESTE PERIODO

NOTA 5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
5.2.	Efectivo de uso restringido	9
5.3.	Equivalentes del efectivo	10
5.4.	Saldos en moneda extranjera	10
NOTA 6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10
6.1.	Inversiones de administración de liquidez	10
6.2.	Inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos	10
6.3.	Instrumentos derivados y coberturas	10
NOTA 7	CUENTAS POR COBRAR	
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos	10
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10
NOTA 8	PRESTAMOS POR COBRAR	10
8.1.	Préstamos concedidos	10
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados	10
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	10



**PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN
JUAN GIRÓN**
NIT 804 008 916 - 4

Macroproceso: DE APOYO
REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Código: DA-GFIN-9
Versión No. 01 – 2021

TRD: 09 - 02
Proceso: Gestión Financiera.

Páginas: 4 de 16

8.4.	Prestamos por cobrar de difíciles recaudos	10
8.5.	Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados	10
NOTA 9	INVENTARIOS	10
9.1.	Bienes y servicios	10
NOTA 10	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
10.2.	Detalle saldos y movimientos – inmuebles	11
10.3.	Construcciones en curso	11
10.5.	Revelaciones adicionales	11
NOTA 11	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	11
11.1.	Bien de uso publico (BUP)	11
11.2.	Biénes históricos y culturales (BHC)	11
NOTA 12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	11
12.1.	Detalles saldos y movimientos	11
NOTA 13	PROPIEDADES DE INVERSION	11
13.1.	Detalles saldos y movimientos	11
NOTA 14	ACTIVOS INTANGIBLES	12
14.1.	Detalles saldos y movimientos	12
14.2.	Revelaciones adicionales	12
NOTA 15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	12
15.1.	Detalles saldos y movimientos	12
15.2.	Revelaciones adicionales	12
NOTA 16	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	12
16.1.	Desglose - Subcuentas otros	12
16.2.	Desglose - Activos para liquidar (entidades en liquidación)	12
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (entidades en liquidación)	12
NOTA 17	ARRENDAMIENTOS	12
17.1.	Arrendamientos financieros	12
17.1.1.	Arrendador	12
17.1.2.	Airrendatario	12
17.2.	Arrendatarios operativos	12
17.2.1.	Arrendador	12
17.2.2.	Arrendatario	12
NOTA 18	COSTOS DE FINANCIACION	12
NOTA 19	EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	12
19.1.	Revelaciones generales	12
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	12
NOTA 20	PRESTAMOS POR PAGAR	12
20.1.	Revelaciones Generales	12
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo	12
20.1.2.	Financiamiento interno de largo plazo	12
20.1.3.	Financiamiento externo de corto plazo	13
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	13
20.1.5.	Financiamiento banca central	13
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	13
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo	13
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo	13
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo	13
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	13
20.2.5.	Financiamiento banca central	13
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR	
21.1.	Revelaciones Generales	13
21.1.1.	Adquisición de Bienes y servicios nacionales	13
21.1.2.	Subvencione por pagar	13
21.1.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de deuda	13
NOTA 22	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	



PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN
JUAN GIRÓN
NIT 804 008 916 - 4

Código: DA-GFIN-9

Versión No. 01 – 2021

TRD: 09 - 02

Macroproceso: DE APOYO

Proceso: Gestión Financiera.

REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCERIOS

! Páginas: 5 de 16

22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a L.P	14
22.3.	Beneficios y plan de activos para por terminación vínculo laboral	14
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	14
NOTA 23	PROVISIONES	14
23.1.	Litigios y demandas	14
23.2.	Garantías	14
23.3.	Provisiones derivadas	14
NOTA 24	OTROS PASIVOS	14
24.1.	Desglose - Subcuentas otros	14
24.2.	Desglose – Pasivos por liquidar (entidades en liquidación)	14
24.3.	Desglose – Pasivos por trasladar (entidades en liquidación)	14
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	14
25.3.	Activos contingentes	14
25.3.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	14
25.4.	Pasivos contingentes	14
25.4.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	14
25.4.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales	14
NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN	14
26.1.	Cuentas de orden deudoras	14
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	14
NOTA 27	PATRIMONIO	14
27.2.	Acciones	14
27.3.	Instrumentos financieros	14
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	14
NOTA 28	INGRESOS	
28.1.1.	Ingresos fiscales - detallado	15
28.2	Ingresos de transacciones con contraprestación	15
28.3	Contratos de construcción	15
NOTA 29	GASTOS	15
29.2.1	Deterioro – activos financieros y no financieros	16
29.3.	Transferencias y subvenciones	16
29.4.	Gastos publico social	16
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	16
29.6.	Operaciones institucionales	16
NOTA 30	COSTO DE VENTAS	16
30.1.	Costo de ventas de Bienes	16
30.2.	Costo de ventas de servicios	16
NOTA 31	COSTOS DE TRANSFORMACION	16
31.1.	Costo de transformación - Detalle	16
NOTA 32	ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE	16
32.1.	Detalle de acuerdo de concesión	16
NOTA 33	ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	16
NOTA 34	EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA	16
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia de cambio	16
NOTA 35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos	16
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	16
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos	16
35.4.	Gastos de impuesto a las ganancias corriente y diferido	17
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	17
NOTA 36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	17
NOTA 37	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	17

 <p>Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	TRD: 09 - 02
		Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 6 de 16

ENERO 31 DE 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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 interés

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.

1.2. Declaración de cumplimiento de marco normativo y limitaciones

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.

Mediante la Resolución No. 218 del 29 de diciembre de 2020, la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN- Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros son presentados de manera individual por la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON, la información es fielmente extraída en los informes contables – Balance de prueba – estado de situación financiera, estado de resultado del periodo contable (ENERO de 2022).

Los valores están expresados en pesos (\$), aproximadamente a decena y bajo las normas NIIF

1.4. Forma de Organización y cobertura

La Personeria de Girón presenta los estados financieros de forma individual

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los estados financieros y aspectos relacionados son presentadas así.

2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, no obstante se exceptúan los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor más razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda funcional: pesos colombianos

2.3. Tratamiento de moneda extranjera

La entidad no maneja moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no presentó hechos relevantes después del periodo contable objeto del presente

2.5. Otros aspectos

Los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio), fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros.

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 – 2021
	TRD: 09 - 02	
	Macroproceso: DE APOYO	Proceso: Gestión Financiera.
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Páginas: 7 de 16

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Personería municipal actualmente no tiene juicios que afecten la situación financiera y/o presupuestal

3.2. Estimaciones y supuestos

N/A

3.3. Correcciones Contables

N/A

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

N/A

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia Covid 19

La entidad no presento afectación en sus ingresos por efectos del COVID - 19

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON, para el proceso de reconocimientos, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades del gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) mediante la resolución 484 del 17 de octubre de 2017 «Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 42 de la Resolución 533 de 2015.

Con la resolución 628 de 02 de diciembre 2015, expedida por la unidad administrativa especial de la Contaduría General de la Nación (CGN), se incorporo como parte integrante del Régimen de contabilidad pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define al alcance del régimen de contabilidad pública, y sirve para desarrollar este instrumento de normalización y regulación, en el contexto de convergencia de los estándares internacionales de información financiera y mediante resolución 456 de octubre 3 de 2017 se modifico la misma

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.

Mediante la Resolución No. 218 del 29 de diciembre de 2020, la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN- Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

En la fase de revelación, la Personería municipal e Girón, presenta los estados financiero de acuerdo a las especificaciones legales para cada grupo de cuentas, la estructura de los informes, la clasificación según su disponibilidad y exigibilidad.

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 soporte. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

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

- 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.

LISTADO DE NOTAS DE REVELACION QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
 - 5.2. Efectivo de uso restringido
 - 5.3. Equivalentes del efectivo
 - 5.4. Saldos en moneda extranjera
- NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
 - 6.1. Inversiones de administración de liquidez
 - 6.2. Inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos
 - 6.3. Instrumentos derivados y coberturas
- NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR
 - 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos

 <p>Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9 Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 8 de 16

7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
NOTA 8	PRESTAMOS POR COBRAR
8.1.	Préstamos concedidos
8.2.	Prestamos gubernamentales otorgados
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar
8.4.	Prestamos por cobrar de difíciles recaudos
8.5.	Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados
NOTA 9	INVENTARIOS
9.1.	Bienes y servicios
NOTA 10	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
10.2.	Detalle saldos y movimientos – inmuebles
10.3.	Construcciones en curso
10.5.	Revelaciones adicionales
NOTA 11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
11.1.	Bien de uso público (BUP)
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)
NOTA 12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
12.1.	Detalles saldos y movimientos
NOTA 13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
13.1.	Detalles saldos y movimientos
NOTA 14	ACTIVOS INTANGIBLES
14.1.	Detalles saldos y movimientos
14.2.	Revelaciones adicionales
NOTA 15	ACTIVOS BIOLÓGICOS
15.1.	Detalles saldos y movimientos
15.2.	Revelaciones adicionales
NOTA 16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1.	Desglose - Subcuentas otros
16.2.	Desglose - Activos para liquidar (entidades en liquidación)
16.3.	Desglose - Activos para trasladar (entidades en liquidación)
NOTA 17	ARRENDAMIENTOS
17.1.	Arrendamientos financieros
17.1.1.	Arrendador
17.1.2.	Arrendatario
17.2.	Arrendamientos operativos
17.2.1.	Arrendador
17.2.2.	Arrendatario
NOTA 18	COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
19.1.	Revelaciones generales
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
NOTA 20	PRESTAMOS POR PAGAR
20.1.	Revelaciones Generales
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo
20.1.2.	Financiamiento interno de largo plazo
20.1.3.	Financiamiento externo de corto plazo
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo
20.1.5.	Financiamiento banca central
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo
20.2.5.	Financiamiento banca central
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR
21.1.	Revelaciones Generales
21.1.1.	Adquisición de Bienes y servicios nacionales
21.1.2.	Subvención por pagar
21.1.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de deuda
NOTA 22	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a L.P
22.3.	Beneficios y plan de activos para por terminación vínculo laboral
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros
NOTA 23	PROVISIONES
23.1.	Litigios y demandas
23.2.	Garantías
23.3.	Provisiones derivadas
NOTA 24	OTROS PASIVOS
24.1.	Desglose - Subcuentas otros
24.2.	Desglose - Pasivos por liquidar (entidades en liquidación)
24.3.	Desglose - Pasivos por trasladar (entidades en liquidación)
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.3.	Activos contingentes
25.3.1.	Revelaciones generales de activos contingentes
25.4.	Pasivos contingentes
25.4.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 - 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 9 de 16

- 25.4.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales
- NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN
 - 26.1. Cuentas de orden deudoras
 - 26.2. Cuentas de orden acreedoras
- NOTA 27 PATRIMONIO
 - 27.2. Acciones
 - 27.3. Instrumentos financieros
 - 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo
- NOTA 28 INGRESOS
 - 28.1.1. Ingresos fiscales - detallado
 - 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación
 - 28.3. Contratos de construcción
- NOTA 29 GASTOS
 - 29.2. Deterioro - activos financieros y no financieros
 - 29.3. Transferencias y subvenciones
 - 29.4. Gastos publico social
 - 29.5. De actividades y/o servicios especializados
 - 29.6. Operaciones institucionales
- NOTA 30 COSTO DE VENTAS
 - 30.1. Costo de ventas de Bienes
 - 30.2. Costo de ventas de servicios
- NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION
 - 31.1. Costo de transformación - Detalle
- NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
 - 32.1. Detalle de acuerdo de concesión
- NOTA 33 ADMINSTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN
- NOTA 34 EFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA
 - 34.1. Conciliación de ajustes por diferencia de cambio
- NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 - 35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos
 - 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
 - 35.3. Ingresos por impuestos diferidos
 - 35.4. Gastos de impuesto a las ganancias corriente y diferido
 - 35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores
- NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Código	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
1105	CAJA	0	0	0	0%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	55.605.702	45.299.760	10.305.942	23%

Corresponde a la cuenta caja menor que no se apertura en el año 2021 ni 2022, y el saldo en la cuenta corriente del BANCO DAVIVIENDA, se manejan los recursos recibidos por TRANSFERENCIAS de la ALCALDÍA MUNICIPAL en cumplimiento de lo ordenado por la ley, para el funcionamiento de la Personeria municipal según lo estipula la ley y que por ser el municipio de categoría segunda el valor que le debe transferir el municipio es el 2,2% de los Ingresos corrientes de libre destinación.

A enero 31 de 2022 con respecto a enero 31 de 2021, se da un crecimiento del 23% teniendo en cuenta la solicitud por necesidades propias.

5.1, Depósitos en Instituciones financieras

Código	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	55.605.702	45.299.760	10.305.942	23%
11100505	Banco Davivienda Cta. 042269999613	55.605.702	45.299.760	10.305.942	23%

Esta Cuenta se concilia mensualmente y a enero 31 de 2022, las cuentas se encuentran conciliada entre los auxiliares y el extracto bancario.

5.2. Efectivo de uso restringido.

N/A

5.3. Equivalentes al efectivo.

N/A

5.4. Saldos en moneda extranjera

N/A

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

N/A

6.1. Inversiones de administración de liquidez

N/A

 <p>Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 10 de 16

6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

N/A

6.3 Instrumentos derivados y cobertura

N/A

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	341.246.194	108.511.452	232.734.742	214%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.263.590	379.591	883.999	233%

TRANSFERENCIAS POR COBRAR, un incremento del 214% con respecto al mismo periodo del enero del 2021, este valor debe ser trasferido por el municipio ya que son los recursos solicitas en el PAC correspondientes a enero

Mientras el rublo OTRAS CUENTAS POR COBRAR presentan un incremento

7.1. Impuestos retenciones en la fuente y anticipos de impuestos.

N/A

7.2. Contribuciones tasas e ingresos tributarios

N/A

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

N/A

8.1. préstamos concedidos

N/A

8.2. Prestamos gubernamentales otorgados

N/A

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

N/A

8.4. Prestamos por cobrar de difícil recaudo

N/A

8.5 Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados

N/A

NOTA 9 INVENTARIOS

N/A

9.1 Bienes y servicios

N/A

NOTA 10. 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.

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.

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	13.973.172	27.737.477	-13.764.305	-50%
	TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS	77.958.275	146.753.550	77.958.275	53%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.224.700	1.224.700	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16.279.508	16.279.508	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	60.454.067	51.291.067	9.163.000	18%
1685	DEPREC ACUMUL PROPIED, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-63.985.103	-41.057.798	-22.927.305	56%

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-91
		Versión No. 01 - 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 11 de 16

Código 167002: Durante la vigencia 2021 se adquirió mediante contrato de mínima cuantía CMC 01 2021, equipo de escaneo por valor \$9.163.000 que se registraron como mayor valor de cada uno de los rubros,

Se causó la depreciación de los activos conforme a las políticas anteriormente expuestas

10.1. detalle saldos movimientos PPE - Muebles

Cuenta	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16.279.508	16.279.508	0	0%

En el mes de febrero no se realizaron adquisiciones de muebles, enseres y equipos

10.2. Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmuebles

N/A

10.3. Construcciones en curso

N/A

10.4 Estimaciones

La vida útil la determina la entidad, teniendo en cuenta como mínimo lo determinado en la normatividad vigente, sin embargo, la entidad estimara el uso, el deterioro, la conveniencia, así como los beneficios económicos y el potencial de cada bien.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la Personería.

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

10.5 Revelaciones adicionales

N/A

NOTA 11. BINES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

N/A

11.1. Bienes de uso público (BUP)

N/A

11.2 Bienes históricos y culturales (BHC)

N/A

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

N/A

12.1. Detalle saldos y movimientos

N/A

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

N/A

13.1 Detalle saldos y movimientos

N/A

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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 amortizo en 3 años

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
19	OTROS ACTIVOS	0	1.963.289	-1.963.289	-100%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	13.800.000	13.800.000	0	0%
1975	AMORTIZ ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.800.000	-11.836.711	-1.963.289	17%

A enero 31 de 2022, se encuentra amortizado completamente este rublo

14.1. Detalle saldos y movimientos

N/A

14.2. Revelaciones adicionales

N/A

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

N/A

15.1 Detalles y movimientos

N/A

15.2. Revelaciones adicionales

N/A



NOTA 16. OTROS DERRECHOS Y GARANTIAS

- N/A
- 16.1. Desglose - subcuenta otros
N/A
- 16.2. Desglose – activos para liquidar (entidades en liquidación)
N/A
- 16.3. Desglose - activos para traspasar (entidades en liquidación)
N/A

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

- N/A
- 17.1. Arrendamientos financieros
N/A
- 17.1.1. Arrendador
N/A
- 17.1.2. Arrendatario
N/A
- 17.2. Arrendamiento operativo
N/A
- 17.2.1 Arrendador
N/A
- 17.2.2 Arrendatario
N/A

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

N/A

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

- N/A
- 19.1 Revelaciones Generales
N/A
- 19.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
N/A

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

- N/A
- 20.1. Revelaciones Generales
N/A
- 20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo
N/A
- 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo
N/A
- 20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo
N/A
- 20.1.4 Financiamiento externo de largo plazo
N/A
- 20.1.5. Financiamiento banca central
N/A
- 20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
N/A
- 20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo
N/A
- 20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo
N/A
- 20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo
N/A
- 20.2.4 Financiamiento externo de largo plazo
N/A
- 20.2.5. Financiamiento banca central
N/A

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Conforme al nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno Resolución 533 de 2018 y sus respectivas modificaciones y de acuerdo a las normas de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros, en las que señala que las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero o determinable a través de efectivo.

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9 Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
	Páginas: 13 de 16	

Se clasifican según la categoría y se miden por el valor de la transacción.

Composición:

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
24	CUENTAS POR PAGAR	5.826.573	39.839.707	-34.013.134	-85%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	0	0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	357.200	9.289.031	-8.931.831	-96%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	2.411.464	3.049.674	-638.210	-21%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	1.486.084	3.933.701	-2.447.617	-62%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE Y TASAS POR PAGAR	114.000	3.356.305	-3.242.305	-97%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.457.825	20.210.996	-18.753.171	-93%

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: El saldo corresponde al valor recaudado en el mes de enero de 2022 por concepto de estampillas departamentales y municipales las cuales deberán ser consignadas por la personería en el mes de febrero de 2022

2424 DESCUENTOS DE NOMINA: El valor corresponde a descuentos de nómina a los funcionarios de la personería entre ellos:

2436 RETENCIONES 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 enero de 2022, de acuerdo con la normatividad nacional, departamental y municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de febrero de 2022 de acuerdo con los calendarios tributarios establecidos.

2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR: En este rubro se encuentra contabilizado la contribución por contratación y tasa predeporte que se encuentra estipulado en el estatuto tributario municipal; los valores contabilizados corresponden a lo recaudado en el mes de enero de 2021 y serán consignados al municipio en el mes febrero de 2022.

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR, a enero 31 de 2022 se cancelaron todas la acreencias de este rublo

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	0	0%

La cuenta ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL por pagar a marzo de 2022 presentan saldo cero.

21.1.2. Subvencione por pagar.

N/A

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.

N/A

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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.

Código	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-64.834.000	-67.879.331	3.045.331	-4%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-64.834.000	-67.879.331	3.045.331	-4%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En este rublo se contabiliza los beneficios a los empleados según lo autorizado por la norma, a enero de 2022

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

N/A

22.3. Beneficio y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

N/A

22.4. Beneficios y plan de activos pos-empleo – pensiones y otros

N/A

NOTA 23. PROVISIONES

N/A

23.1. Litigios y demandas.

N/A

23.2. Garantías

N/A

23.3. Provisiones derivadas.

N/A

NOTA 24. OTROS PASIVOS

N/A

24.1. Desglose – Subcuentas otros

N/A

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

N/A

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

N/A

25.3. Activos contingentes.

N/A

25.3.1. Revelaciones generales a activos contingentes

N/A

25.4. Pasivos contingentes

N/A

25.4.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

N/A

25.4.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales

N/A

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

N/A

26.3. Cuentas de orden deudoras

N/A

26.4. Cuentas de orden acreedoras

N/A

NOTA 27. PATRIMONIO

Se incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones, esta diferencia representa los recursos asignados a la entidad para su creación y desarrollo en las diferentes modalidades de superávit y factores que impliquen disminución.

Código	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
3	PATRIMONIO	17.187.428	34.601.361	-17.413.933	-50%
3105	CAPITAL FISCAL	8.959.481	8.959.481	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.227.947	25.641.880	-17.413.933	-68%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	324.240.657	41.571.170	282.669.487	680,0%

Con respecto a enero 31 de 2021, a enero 31 de 2022 resultado de ejercicios anteriores disminuyó en un 68%, y el resultado del ejercicio creció 680%

27.1. Capital

N/A

27.2. Acciones

N/A

27.3. Instrumentos financieros

N/A

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

N/A

NOTA 28. INGRESOS

En este rubro se contabilizan los ingresos que representan la entrada de recursos a la entidad por concepto de transferencias recibidas del municipio de acuerdo a la normatividad vigente los cuales son usados para el funcionamiento de la entidad, igualmente otros ingresos como son la diferencia en pesos.

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
4	INGRESOS	341.246.490	68.512.459	272.734.031	398%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	341.246.194	68.511.452	272.734.742	398%
4808	INGRESOS DIVERSOS	296	1.007	-711	-71%

Con respecto a enero de 2021, a enero 31 de 2022 presenta un incremento de 398% aproximadamente, motivada por el incremento de las transferencias por parte del municipio en enero del 2022

28.1. ingresos por transacciones sin contraprestación

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
4808	INGRESOS DIVERSOS	296	1.007	-711	-71%

se contabilizaron otros ingresos por ajustes a los pesos de las declaraciones tributarias, estampillas departamentales que ajustan los valores a mil.

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9 Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
	Páginas: 15 de 16	

28.1.1 Ingresos Fiscales – Detallado

N/A

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

N/A

28.3. Contratos de Construcción

N/A

NOTA 29. GASTOS

Composición:

Código	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
5	GASTOS	17.005.833	23.822.370	-6.816.537	-29%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15.915.389	16.241.352	-325.963	-2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	3.876.292	-3.876.292	-100%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	0	774.900	-774.900	-100%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	2.768.166	-2.768.166	-100%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	0	0%
5111	GENERALES	336	161.660	-161.324	-100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.090.108	0	1.090.108	100%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%

29.1. Gastos de administración, operación y de ventas

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	15.915.725	23.822.370	-7.906.645	-33%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15.915.389	16.241.352	-325.963	-2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	3.876.292	-3.876.292	-100%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	0	774.900	-774.900	-100%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	2.768.166	-2.768.166	-100%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	0	0%
5111	GENERALES	336	161.660	-161.324	-100%

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.

- Se cancelaron las prestaciones sociales de acuerdo con la normatividad sobre la materia.
- Se cancelaron oportunamente los aportes a seguridad social y parafiscal.

29.2. Deterioro, depreciación, Amortización y provisiones

Código contable	concepto	ene-22	ene-21	variación	
				\$	%
53	"DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES"	1.090.108	2.769.178	-1.679.070	-61%
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	1.090.108	2.204.178	-1.114.070	-51%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	565.000	-565.000	-100%

29.2.1. Deterioro - Activos financieros y no financieros

N/A

29.3. Transferencias y subvenciones

N/A

29.4. Gasto publico social

N/A

29.5. De actividades y/o servicios especializados

N/A

29.6. Operaciones institucionales

N/A

29.7. Otros Gastos

N/A

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

N/A

30.3. Costo de venta bienes

N/A

30.4. Costo de venta servicios

N/A

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

N/A

 <p>Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 16 de 16

31.2. Costo de transformación – detalle
N/A

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTES

N/A
32.2. Detalle De acuerdo de concesión
N/A

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

N/A

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA EXTRANJERA.

N/A
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia de cambio
N/A

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS

N/A
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos
N/A
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
N/A
35.3. Ingresos por impuesto diferidos
N/A
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corrientes y diferido
N/A
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores
N/A

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

N/A

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO E FLUJO DE EFECTIVO

N/A

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 RIANO
CONTADOR PÚBLICO TP 69631-T