
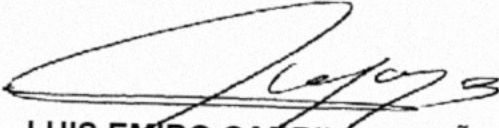


|   |  |  |                                    |
|---|--|--|------------------------------------|
|  <p><b>Personería de Girón</b><br/>Nuestra razón, tus derechos.</p> | <b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN</b> |  | Código: DA-GFIN-09                 |
|   |  |  | Versión No. 01 - 2020              |
|   | <b>Macroproceso:</b> informes<br>Financieros     |  | <b>Proceso:</b> 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 31 de agosto del 2022 comparativo para el mismo período del 2021 y el estado de resultados por el período comprendido del 1 al 31 de agosto de 2022 comparativo para el mismo período del 2021 de la entidad, hoy 22 de septiembre de 2022.

  
**LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO**  
 Contador TP. 69.631-T  
 Contratista Personeria

Carrera 25 No. 29 19  
 Tel. 646 6805  
 Girón – Santander  
[www.personeriagiron.gov.co](http://www.personeriagiron.gov.co)  
[Personeria@giron-santander.gov.co](mailto:Personeria@giron-santander.gov.co)

|   |   |                       |                               |                |
|---|---|-----------------------|-------------------------------|----------------|
|  <p><b>Personería de Girón</b><br/>Nuestra razón, tus derechos.</p> | <b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN</b>  | Código: DA-GFIN-09    |                               |                |
|   |   | Versión No. 01 - 2021 |                               |                |
|   |   | TRD: 10 - 06          |                               |                |
|   | <b>Macroproceso:</b><br>Certificación financieros | <b>Estados</b>        | <b>Proceso:</b><br>financiera | <b>Gestión</b> |

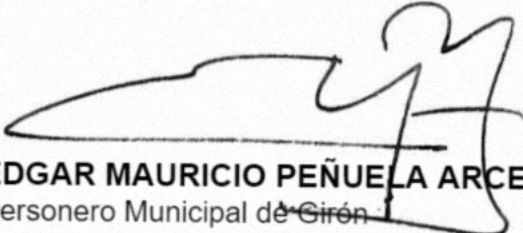
## LA PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

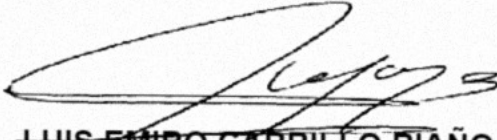
### CERTIFICA QUE

Que los ESTADOS FINANCIEROS de la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON para el mes de agosto 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 veinte (20) días del mes de septiembre 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](http://www.personeriagiron.gov.co)  
[Personeria@giron-santander.gov.co](mailto: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 AGOSTO DE:

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

| CONCEPTO                                    | 2022               |              | 2021               |              | VARIACION          |              | 2022               |                    | 2021     |                    | VARIACION          |                |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------------|
|   | \$                 | %            | \$                 | %            | \$                 | %            | \$                 | %                  | \$       | %                  | \$                 | %              |
| <b>ACTIVOS:</b>                             |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| <b>CORRIENTE</b>                            |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b> |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| Depositos en Instituciones Financieras      | 218,996,955        | 754.6%       | 25,625,965         | 754.6%       | 193,370,990        | 754.6%       | 13,991,234         | 17,002,728         | 0        | 17,002,728         | -3,011,494         | -17.7%         |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                   |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| Transferencias por Cobrar                   | 634,744            | -99.7%       | 204,856,000        | -99.7%       | -204,221,256       | -99.7%       | 6,683,360          | 6,594,094          | 0        | 6,594,094          | 89,266             | 1.4%           |
| Otras Cuentas por Cobrar                    | 0                  | -100.0%      | 203,682,704        | -100.0%      | -203,682,704       | -100.0%      | 2,946,741          | 3,421,689          | 0        | 3,421,689          | -474,948           | -13.9%         |
|   | 634,744            | -45.9%       | 1,173,296          | -45.9%       | -538,552           | -45.9%       | 2,107,850          | 3,872,821          | 0        | 3,872,821          | -1,764,971         | -45.6%         |
|   |                    |              |                    |              |                    |              | 2,156,183          | 2,104,500          | 0        | 2,104,500          | 51,683             | 100.0%         |
|   |                    |              |                    |              |                    |              | 97,100             | 1,009,624          | 0        | 1,009,624          | -912,524           | -90.4%         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>               | <b>219,631,699</b> | <b>-4.7%</b> | <b>230,481,965</b> | <b>-4.7%</b> | <b>-10,850,266</b> | <b>-4.7%</b> | <b>13,991,234</b>  | <b>3,397,252</b>   | <b>0</b> | <b>3,397,252</b>   | <b>-3,397,252</b>  | <b>-100.0%</b> |
| <b>NO CORRIENTE</b>                         |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>            |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| Equipo de ayuda audiovisual                 | 9,917,702          | -6.4%        | 10,599,176         | -6.4%        | -681,474           | -6.4%        | 13,991,234         | 20,399,980         | 0        | 20,399,980         | -6,408,746         | -31.4%         |
| Muebles Enseres y Equipos de Oficina        | 1,224,700          | 0.0%         | 1,224,700          | 0.0%         | 0                  | 0.0%         |                    |                    |          |                    |                    |                |
| Equipo de Comunicación y Computación        | 16,279,508         | 17.9%        | 16,279,508         | 17.9%        | 0                  | 0.0%         |                    |                    |          |                    |                    |                |
| Depreciación Acumulada                      | 60,454,067         | 16.9%        | 51,291,067         | 16.9%        | 9,163,000          | 16.9%        |                    |                    |          |                    |                    |                |
|   | -68,040,573        | 0.0%         | -58,196,099        | 0.0%         | 9,844,474          | 0.0%         |                    |                    |          |                    |                    |                |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                        |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| Intangibles                                 | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 215,558,167        | 220,681,161        | 0        | 220,681,161        | -5,122,994         | -2.3%          |
| Amortización de Intangibles                 | 13,800,000         | 0.0%         | 13,800,000         | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 8,959,481          | 8,959,481          | 0        | 8,959,481          | 0                  | 0.0%           |
|   | -13,800,000        | 0.0%         | -13,800,000        | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 8,227,947          | 25,641,880         | 0        | 25,641,880         | -17,413,933        | 100.0%         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>            | <b>9,917,702</b>   | <b>-6.4%</b> | <b>10,599,176</b>  | <b>-6.4%</b> | <b>-681,474</b>    | <b>-6.4%</b> | <b>215,558,167</b> | <b>220,681,161</b> | <b>0</b> | <b>220,681,161</b> | <b>-5,122,994</b>  | <b>-2.3%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                        | <b>229,549,401</b> | <b>-4.8%</b> | <b>241,081,141</b> | <b>-4.8%</b> | <b>-11,531,740</b> | <b>-4.8%</b> | <b>229,549,401</b> | <b>241,081,141</b> | <b>0</b> | <b>241,081,141</b> | <b>-11,531,740</b> | <b>-4.8%</b>   |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>          |                    |              |                    |              |                    |              |                    |                    |          |                    |                    |                |
| ACREEDORAS DE CONTROL                       | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0                  | 0        | 0                  | 0                  | 0.0%           |
| Retiro de Bienes                            | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0.0%         | 0                  | 0                  | 0        | 0                  | 0                  | 0.0%           |

| CONCEPTO   | 2022               | 2021               | VARIACION          |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                         | <b>229,549,401</b> | <b>241,081,141</b> | <b>-11,531,740</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                       |                    |                    |                    |
| ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)                         | 0                  | 0                  | 0                  |
| Sanearnito contable aplicacion articulo 355-1 ley/1819 c | 0                  | 0                  | 0                  |

**EDGAR MAURICIO PERUELA ARCE**  
Personero Municipal

**LUIS ENRIQUE CARRILLO NIÑO**  
Contador TP 65651-T



**PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON**  
NIT 804.008.916 - 4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
COMPARATIVOS**

ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE:

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

| CONCEPTO                                     | 2022                     | 2021                     | VARIACION               |              |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|
|  |                          |                          | \$                      | %            |
| <b>INGRESOS</b>                              |                          |                          |                         |              |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                | \$ 1.080.029.428,00      | \$ 784.387.382,00        | \$ 295.642.046,00       | 37,7%        |
| OTRAS TRANSFERENCIAS                         | \$ 1.080.029.428,00      | \$ 784.387.382,00        | \$ 295.642.046,00       | 37,7%        |
| TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 1.080.029.428,00         | \$ 784.387.382,00        | \$ 295.642.046,00       | 37,7%        |
| <b>GASTOS</b>                                |                          |                          |                         |              |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION         | \$ 876.521.420,00        | \$ 576.438.515,00        | \$ 300.082.905,00       | 52,1%        |
| Sueldos y Salarios                           | \$ 876.521.420,00        | \$ 576.438.515,00        | \$ 300.082.905,00       | 52,1%        |
| Contribuciones Efectivas                     | 137.279.928,00           | \$ 125.415.166,00        | \$ 11.864.762,00        | 9,5%         |
| Aportes sobre nómina                         | 31.609.553,00            | \$ 29.246.616,00         | \$ 2.362.937,00         | 8,1%         |
| Prestaciones sociales                        | 7.784.800,00             | \$ 6.698.100,00          | \$ 1.086.700,00         | 16,2%        |
| Gastos de Personal Diversos                  | 10.548.330,00            | \$ 12.139.194,00         | -\$ 1.590.864,00        | -13,1%       |
| Gastos Generales                             | 145.832.558,00           | \$ 96.296.650,00         | \$ 49.535.908,00        | 0,0%         |
|  | 543.466.251,00           | \$ 306.642.789,00        | \$ 236.823.462,00       | 77,2%        |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>       | <b>\$ 203.508.008,00</b> | <b>\$ 207.948.867,00</b> | <b>-\$ 4.440.859,00</b> | <b>-2,1%</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                        |                          |                          |                         |              |
| Ingresos Diversos                            | \$ 8.309,00              | \$ 1.701,00              | \$ 6.608,00             | 0,0%         |
|  | \$ 8.309,00              | \$ 1.701,00              | \$ 6.608,00             | 388,5%       |
| <b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>       |                          |                          |                         |              |
| Depreciaciones                               | \$ 5.145.578,00          | \$ 21.870.768,00         | -\$ 16.725.190,00       | -76,5%       |
| Amortizaciones                               | \$ 5.145.578,00          | \$ 19.342.479,00         | -\$ 14.196.901,00       | -73,4%       |
|  | \$ 0,00                  | \$ 2.528.289,00          | -\$ 2.528.289,00        | -100,0%      |
| <b>EXCEDENTE(DEFICIT)DEL EJERCICIO</b>       | <b>\$ 198.370.739,00</b> | <b>\$ 186.079.800,00</b> | <b>\$ 12.290.939,00</b> | <b>6,6%</b>  |

**EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE**  
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON

**LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO**  
Contador TP 69631 - T

## PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

A

Agosto 31 de 2021- agosto 31 de 2022

### CONTENIDO:

|                |   |           |
|----------------|---|-----------|
| <b>NOTA 1</b>  | <b>PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON</b>                                    | <b>6</b>  |
| 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         |
| <b>NOTA 2</b>  | <b>BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS</b>                      | <b>6</b>  |
| 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         |
| <b>NOTA 3</b>  | <b>JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES</b> | <b>7</b>  |
| 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         |
| <b>NOTA 4</b>  | <b>RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES</b>                                   | <b>7</b>  |
| <b>NOTA 5</b>  | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>                             | <b>9</b>  |
| 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         |
| <b>NOTA 6</b>  | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                             | <b>10</b> |
| 6.1.           | Inversiones de administración de liquidez                               | 10        |
| 6.2.           | Inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos                 | 10        |
| 6.3.           | Instrumentos derivados y coberturas                                     | 10        |
| <b>NOTA 7</b>  | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   | <b>10</b> |
| 7.1.           | Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos                | 10        |
| 7.2.           | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios                          | 10        |
| <b>NOTA 8</b>  | <b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>   | <b>10</b> |
| 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        |
| <b>NOTA 9</b>  | <b>INVENTARIOS</b>  | <b>10</b> |
| 9.1.           | Bienes y servicios  | 10        |
| <b>NOTA 10</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>  | <b>10</b> |
| 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        |
| <b>NOTA 11</b> | <b>BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b>                  | <b>11</b> |
| 11.1.          | Bien de uso publico (BUP)   | 11        |
| 11.2.          | Bienes históricos y culturales (BHC)                                    | 11        |
| <b>NOTA 12</b> | <b>RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES</b>                                 | <b>11</b> |
| 12.1.          | Detalles saldos y movimientos   | 11        |
| <b>NOTA 13</b> | <b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>   | <b>11</b> |
| 13.1.          | Detalles saldos y movimientos   | 11        |

|                |  |    |
|----------------|--|----|
| <b>NOTA 14</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>   |    |
| 14.1.          | Detalles saldos y movimientos                                      | 11 |
| 14.2.          | Revelaciones adicionales   | 11 |
|                |  | 11 |
| <b>NOTA 15</b> | <b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>  |    |
| 15.1.          | Detalles saldos y movimientos                                      | 11 |
| 15.2.          | Revelaciones adicionales   | 11 |
|                |  | 12 |
| <b>NOTA 16</b> | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>                                  |    |
| 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 |
|                |  | 12 |
| <b>NOTA 17</b> | <b>ARRENDAMIENTOS</b>  |    |
| 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 |
|                |  | 12 |
| <b>NOTA 18</b> | <b>COSTOS DE FINANCIACIÓN</b>                                      |    |
|                |  | 12 |
| <b>NOTA 19</b> | <b>EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA</b>                    |    |
| 19.1.          | Revelaciones generales   | 12 |
| 19.2.          | Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda     | 12 |
|                |  | 12 |
| <b>NOTA 20</b> | <b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>   |    |
| 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                              | 12 |
| 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 |
|                |  | 12 |
| <b>NOTA 21</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>   |    |
| 21.1.          | Revelaciones Generales   | 12 |
| 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 |
|                |  | 13 |
| <b>NOTA 22</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                  |    |
| 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 |
|                |  | 13 |
| <b>NOTA 23</b> | <b>PROVISIONES</b>   |    |
| 23.1.          | Litigios y demandas  | 14 |
| 23.2.          | Garantías  | 14 |
| 23.3.          | Provisiones derivadas  | 14 |
|                |  | 14 |
| <b>NOTA 24</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>   |    |
| 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 |
|                |  | 14 |
| <b>NOTA 25</b> | <b>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>                              |    |
| 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 |
|                |  | 14 |
| <b>NOTA 26</b> | <b>PROVISIONES</b>   |    |
| 26.1.          | Cuentas de orden deudoras  | 14 |
|                |  | 14 |

|                |  |    |
|----------------|--|----|
| 26.2.          | Cuentas de orden acreedoras                                  | 14 |
| <b>NOTA 27</b> | <b>PATRIMONIO</b>  |    |
| 27.1.          | Capital  | 14 |
| 27.2.          | Acciones   | 14 |
| 27.3.          | Instrumentos financieros                                     | 14 |
| 27.4.          | Otro resultado integral (ORI) del periodo                    | 14 |
| <b>NOTA 28</b> | <b>INGRESOS</b>  |    |
| 28.1.          | Ingresos de transacciones con contraprestación               | 14 |
| 28.1.1.        | Ingresos fiscales - detallado                                | 15 |
| 28.2           | Ingresos de transacciones con contraprestación               | 15 |
| 28.3           | Contratos de construcción                                    | 15 |
| 28.4           | Efectos del COVID - 19                                       | 15 |
| <b>NOTA 29</b> | <b>GASTOS</b>  |    |
| 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  | 16 |
| 29.5.          | De actividades y/o servicios especializados                  | 16 |
| 29.6.          | Operaciones institucionales                                  | 16 |
| <b>NOTA 30</b> | <b>COSTO DE VENTAS</b>                                       |    |
| 30.1.          | Costo de ventas de Bienes                                    | 16 |
| 30.2.          | Costo de ventas de servicios                                 | 16 |
| <b>NOTA 31</b> | <b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>                              |    |
| 31.1.          | Costo de transformación - Detalle                            | 16 |
| <b>NOTA 32</b> | <b>ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE</b>            |    |
| 32.1.          | Detalle de acuerdo de concesión                              | 16 |
| <b>NOTA 33</b> | <b>ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN</b>     |    |
| <b>NOTA 34</b> | <b>EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA</b>  |    |
| 34.1.          | Conciliación de ajustes por diferencia de cambio             | 16 |
| <b>NOTA 35</b> | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                              |    |
| 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 |
| <b>NOTA 36</b> | <b>COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES</b>                 |    |
| <b>NOTA 37</b> | <b>REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>     |    |

INDICE DE LISTADO DE RUBLOS QUE NO APLICAN PARA ESTE PERIODO

|               |  |    |
|---------------|--|----|
| <b>NOTA 5</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>               |    |
| 5.2.          | Efectivo de uso restringido                              |    |
| 5.3.          | Equivalentes del efectivo                                | 9  |
| 5.4.          | Saldos en moneda extranjera                              | 9  |
| <b>NOTA 6</b> | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>              |    |
| 6.1.          | Inversiones de administración de liquidez                | 10 |
| 6.2.          | Inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos  | 10 |
| 6.3.          | Instrumentos derivados y coberturas                      | 10 |
| <b>NOTA 7</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                |    |
| 7.1.          | Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos | 10 |
| 7.2.          | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios           | 10 |
| <b>NOTA 8</b> | <b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>                              |    |
| 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 |
| <b>NOTA 9</b>  | <b>INVENTARIOS</b>   |    |
| 9.1.           | Bienes y servicios   | 10 |
| <b>NOTA 10</b> | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                               |    |
| 10.2.          | Detalle saldos y movimientos – inmuebles                       | 11 |
| 10.3.          | Construcciones en curso  | 11 |
| 10.5.          | Revelaciones adicionales                                       | 11 |
| <b>NOTA 11</b> | <b>BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b>         | 11 |
| 11.1.          | Bien de uso publico (BUP)                                      | 11 |
| 11.2.          | Bienes históricos y culturales (BHC)                           | 11 |
| <b>NOTA 12</b> | <b>RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES</b>                        | 11 |
| 12.1.          | Detalles saldos y movimientos                                  | 11 |
| <b>NOTA 13</b> | <b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>                                | 11 |
| 13.1.          | Detalles saldos y movimientos                                  | 11 |
| <b>NOTA 14</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                     | 11 |
| 14.1.          | Detalles saldos y movimientos                                  | 11 |
| 14.2.          | Revelaciones adicionales                                       | 11 |
| <b>NOTA 15</b> | <b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>                                      | 11 |
| 15.1.          | Detalles saldos y movimientos                                  | 11 |
| 15.2.          | Revelaciones adicionales                                       | 12 |
| <b>NOTA 16</b> | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>                              | 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 |
| <b>NOTA 17</b> | <b>ARRENDAMIENTOS</b>  | 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 |
| <b>NOTA 18</b> | <b>COSTOS DE FINANCIACION</b>                                  | 12 |
| <b>NOTA 19</b> | <b>EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA</b>                | 12 |
| 19.1.          | Revelaciones generales   | 12 |
| 19.2.          | Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda | 12 |
| <b>NOTA 20</b> | <b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>                                     | 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                          | 12 |
| 20.1.4.        | Financiamiento externo de largo plazo                          | 15 |
| 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 |
| <b>NOTA 21</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                       |    |
| 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 |



|                |  |    |
|----------------|--|----|
| <b>NOTA 22</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                  |    |
| 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 |
| <b>NOTA 23</b> | <b>PROVISIONES</b>   |    |
| 23.1.          | Litigios y demandas  | 14 |
| 23.2.          | Garantías  | 14 |
| 23.3.          | Provisiones derivadas  | 14 |
| <b>NOTA 24</b> | <b>OTROS PASIVOS</b>   |    |
| 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 |
| <b>NOTA 25</b> | <b>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>                              |    |
| 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 |
| <b>NOTA 26</b> | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>  |    |
| 26.1.          | Cuentas de orden deudoras  | 14 |
| 26.2.          | Cuentas de orden acreedoras  | 14 |
| <b>NOTA 27</b> | <b>PATRIMONIO</b>  |    |
| 27.2.          | Acciones   | 14 |
| 27.3.          | Instrumentos financieros   | 14 |
| 27.4.          | Otro resultado integral (ORI) del periodo                          | 14 |
| <b>NOTA 28</b> | <b>INGRESOS</b>  |    |
| 28.1.1.        | Ingresos fiscales - detallado                                      | 15 |
| 28.2           | Ingresos de transacciones con contraprestación                     | 15 |
| 28.3           | Contratos de construcción  | 15 |
| <b>NOTA 29</b> | <b>GASTOS</b>  |    |
| 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 |
| <b>NOTA 30</b> | <b>COSTO DE VENTAS</b>   |    |
| 30.1.          | Costo de ventas de Bienes  | 16 |
| 30.2.          | Costo de ventas de servicios                                       | 16 |
| <b>NOTA 31</b> | <b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>                                    |    |
| 31.1.          | Costo de transformación - Detalle                                  | 16 |
| <b>NOTA 32</b> | <b>ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE</b>                  |    |
| 32.1.          | Detalle de acuerdo de concesión                                    | 16 |
| <b>NOTA 33</b> | <b>ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN</b>           | 16 |
| <b>NOTA 34</b> | <b>EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA</b>        |    |
| 34.1.          | Conciliación de ajustes por diferencia de cambio                   | 16 |
| <b>NOTA 35</b> | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>                                    |    |
| 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 |
| <b>NOTA 36</b> | <b>COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES</b>                       | 16 |
| <b>NOTA 37</b> | <b>REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>           | 16 |

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

AGOSTO 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 (AGOSTO 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 presento 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.

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

### NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION 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 publica, 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 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.

### 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. Saldo 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           |
| 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 PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES                    |
| 11.1.   | Bien de uso publico (BUP)  |
| 11.2.   | Bienes históricos y culturales (BHC)                               |
| NOTA 12 | RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES                                   |
| 12.1.   | Detalles saldos y movimientos                                      |
| NOTA 13 | PROPIEDADES DE INVERSION   |
| 13.1.   | Detalles saldos y movimientos                                      |
| NOTA 14 | ACTIVOS INTANGIBLES  |
| 14.1.   | Detalles saldos y movimientos                                      |
| 14.2.   | Revelaciones adicionales   |
| NOTA 15 | ACTIVOS BIOLOGICOS   |
| 15.1.   | Detalles saldos y movimientos                                      |
| 15.2.   | Revelaciones adicionales   |
| NOTA 16 | OTROS DERECHOS Y GARANTIAS   |
| 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.   | Arrendatarios operativos   |
| 17.2.1. | Arrendador   |
| 17.2.2. | Arrendatario   |
| NOTA 18 | COSTOS DE FINANCIACION   |
| NOTA 19 | EMISION Y COLOCACION DE TITULOS 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. | Subvencione 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                |
| 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 | ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN             |
| NOTA 34 | EFFECTOS 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 contable | Concepto                               | Agos-22     | Agos-21    | Variación   |        |
|-----------------|--|-------------|------------|-------------|--------|
|                 |  |             |            | \$          | %      |
| 1105            | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 0           | 0          | 0           | 0%     |
| 1110            | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 218.996.955 | 25.625.965 | 193.370.990 | 754,6% |

Esta cuenta corresponde a la cuenta de caja menor que no presento saldo y la cuenta corriente del BANCO DAVIVIENDA, donde se manejan los recursos recibidos por TRANSFERENCIAS de la ALCALDIA MUNICIPAL en cumplimiento de lo ordenado por la ley, para el funcionamiento de la Personería municipal según lo estipula la ley y en el caso de la Personería Municipal de Girón, 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 31 de Agosto de 2022 con respecto al mismo periodo Agosto 31 de 2021, se da un crecimiento del 754.6% teniendo en cuenta la solicitud por necesidades propias.

### 5.1, Depósitos en Instituciones financieras

| Código contable | concepto                               | agost-22    | Agost-21   | Variación   |        |
|-----------------|--|-------------|------------|-------------|--------|
|                 |  |             |            | \$          | %      |
| 1110            | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 218.996.955 | 25.625.965 | 193.370.990 | 754,6% |
| 111005          | Banco Davivienda Cta. 042269999613     | 218.996.955 | 25.625.965 | 193.370.990 | 754,6% |

Esta Cuenta se concilia mensualmente y a agosto 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

6.2 Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

N/A

6.3 Instrumentos derivados y cobertura

N/A

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| Código contable | concepto                  | agost-22 | Agost-21    | Variación    |         |
|-----------------|---------------------------|----------|-------------|--------------|---------|
|                 |                           |          |             | \$           | %       |
| 1337            | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0        | 203.682.704 | -203.682.704 | -100,0% |
| 1384            | OTRAS CUENTAS POR COBRAR  | 634.744  | 1.173.296   | -538.552     | -45,9%  |

TRANSFERENCIAS POR COBRAR, a 31 de agosto de 2022 presenta disminución con respecto a igual periodo del año 2021 en un 100% aproximadamente y corresponde a los aportes por transferencias que realiza la Alcaldía Municipal de Girón para sufragar los Gastos de Funcionamiento de la Personería Municipal de Girón.

LAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR presentan disminución del 45.9% con respecto al mismo período de la vigencia del 2021

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 de este.

| Código contable | concepto                               | agost-22   | Agost-21   | Variación |       |
|-----------------|--|------------|------------|-----------|-------|
|                 |  |            |            | \$        | %     |
| 16              | "PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"         | 9.917.702  | 10.599.176 | -681.474  | -6,4% |
|                 | TOTAL MUEBLES                          | 77.958.275 | 68.795.275 | 9.163.000 | 13,3% |
| 1655            | MAQUINARIA Y EQUIPO                    | 1.224.700  | 1.224.700  | 0         | 0,0%  |
| 1665            | "MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA" | 16.279.508 | 16.279.508 | 0         | 0,0%  |

|   |  |                              |
|---|--|------------------------------|
|  <p><b>Personería de Girón</b><br/>Nuestra razón, tus derechos.</p> | <b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN</b><br>NIT 804 008 916 - 4 | Código: DA-GFIN-9            |
|   |  | Versión No. 01 - 2021        |
|   | Macroproceso: DE APOYO   | TRD: 09 - 02                 |
|   | REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO                        | Proceso: Gestión Financiera. |
|   |  | Páginas: 11 de 16            |

|      |  |             |             |           |       |
|------|--|-------------|-------------|-----------|-------|
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION          | 60.454.067  | 51.291.067  | 9.163.000 | 17,9% |
| 1685 | DEPRECIAC ACUMUL PROPIED, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -68.040.573 | -58.196.099 | 9.844.474 | 16,9% |

**Código 167002:** Durante la vigencia 2022 se adquirió mediante contrato de mínima cuantía CMC 01 2021, equipo de escaneo por valor \$9.163.000 que se registró como mayor valor de cada uno de los rubros.

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

#### 10.1. detalle saldos movimientos PPE – Muebles

| Código contable | concepto                               | Agost-22   | Agost-21   | Variación |   |
|-----------------|--|------------|------------|-----------|---|
|                 |  |            |            | \$        | % |
| 1665            | "MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA" | 16.279.508 | 16.279.508 | 0         | 0 |

En el mes de agosto de 2022, 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

#### Composición:

| Código contable | Nombre de la cuenta                          | agost-22    | Agost-21    | Variación |    |
|-----------------|--|-------------|-------------|-----------|----|
|                 |  |             |             | \$        | %  |
| 1970            | ACTIVOS INTANGIBLES                          | 13.800.000  | 13.800.000  | 0         | 0% |
| 1975            | AMORTIZAC ACUMUL DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -13.800.000 | -13.800.000 | 0         | 0% |

A julio 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.

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

Composición:

| Código contable | Nombre de la cuenta                           | agost-22   | Agost-21   | Variación  |        |
|-----------------|---|------------|------------|------------|--------|
|                 |   |            |            | \$         | %      |
| 24              | CUENTAS POR PAGAR                             | 13.991.234 | 17.002.728 | -3.011.494 | -17,7% |
| 2401            | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL    | 0          | 0          | 0          | 0,0%   |
| 2407            | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                  | 6.683.360  | 6.594.094  | 89.266     | 1,4%   |
| 2424            | DESCUENTOS DE NOMINA                          | 2.946.741  | 3.421.689  | -474.948   | -13,9% |
| 2436            | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR    | 2.107.850  | 3.872.821  | -1.764.971 | -45,6% |
| 2440            | "IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR" | 2.156.183  | 2.104.500  | 51.683     | 100,0% |
| 2490            | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                       | 97.100     | 1.009.624  | -912.524   | -90,4% |

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS; El saldo corresponde al valor recaudado en el mes de agosto de 2022 por concepto de estampillas departamentales y municipales las cuales deberán ser consignadas por la personería en el mes de septiembre 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 agosto de 2022, de acuerdo con la normatividad nacional, departamental y municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de septiembre 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 agosto de 2021 y serán consignados al municipio en el mes septiembre de 2022.

### 21.1. Revelaciones Generales

#### 21.1.1. Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

| Código contable | Nombre de la cuenta                        | agost-22 | Agost-21 | Variación |    |
|-----------------|--|----------|----------|-----------|----|
|                 |  |          |          | \$        | %  |
| 2401            | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL | 0        | 0        | 0         | 0% |

La cuenta ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL por pagar a agosto 31 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 contable | Nombre de la cuenta                      | agost-22 | Agost-21  | Variación  |         |
|-----------------|--|----------|-----------|------------|---------|
|                 |  |          |           | \$         | %       |
| 2511            | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 0        | 3.397.252 | -3.397.252 | -100,0% |

A agosto 31 de 2022, presenta incremento del 100% aproximadamente

#### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

En este rubro se contabiliza los beneficios a los empleados según lo autorizado por la norma, a agosto de 2022 se evidencia un incremento del 38% aproximadamente

#### 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.

**Composición:**

| Código contable | Nombre de la cuenta                 | agost-22    | Agost-21    | Variación   |        |
|-----------------|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                 |                                     |             |             | \$          | %      |
| 3105            | CAPITAL FISCAL                      | 8.959.481   | 8.959.481   | 0           | 0,0%   |
| 3109            | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 8.227.947   | 25.641.880  | -17.413.933 | 100,0% |
| 3110            | RESULTADO DEL EJERCICIO             | 198.370.739 | 186.079.800 | 12.290.939  | 6,6%   |

La cuenta resultada de los ejercicios anteriores disminuyó en un 100% con respecto al mismo período del 2021, mientras el resultado del ejercicio aumentó en un 6,6%

27.1. Capital

N/A

27.2. Acciones

N/A

27.3. Instrumentos financieros

N/A

27.4. Otro resultado integral (ORI) del período

N/A

## NOTA 28. INGRESOS

En esta cuenta 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 | Nombre de la cuenta  | agost-22      | Agost-21    | Variación   |        |
|-----------------|----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|
|                 |                      |               |             | \$          | %      |
| 4               | INGRESOS             | 1.080.037.737 | 784.389.083 | 295.648.654 | 37,7%  |
| 4428            | OTRAS TRANSFERENCIAS | 1.080.029.428 | 784.387.382 | 295.642.046 | 37,7%  |
| 4808            | INGRESOS DIVERSOS    | 8.309         | 1.701       | 6.608       | 388,5% |

Con respecto a agosto de 2021, se presenta un incremento de 37,7% aproximadamente, motivada por el incremento de las transferencias por parte del municipio.

### 28.1. ingresos por transacciones sin contraprestación

| Cuenta | concepto          | agost-22 | Agost-21 | Variación |        |
|--------|-------------------|----------|----------|-----------|--------|
|        |                   |          |          | \$        | %      |
| 4808   | INGRESOS DIVERSOS | 8.309    | 1.701    | 6.608     | 388,5% |

En esta cuenta se contabilizaron otros ingresos por ajuste al peso de las declaraciones tributarias, estampillas departamentales que ajustan los valores a mil.

#### 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 contable | Nombre de la cuenta                    | agost-22    | Agost-21    | Variación   |         |
|-----------------|--|-------------|-------------|-------------|---------|
|                 |  |             |             | \$          | %       |
| 5               | GASTOS                                 | 881.666.998 | 598.309.283 | 283.357.715 | 47,4%   |
| 5101            | SUELDOS Y SALARIOS                     | 137.279.928 | 125.415.166 | 11.864.762  | 9,5%    |
| 5103            | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS               | 31.609.553  | 29.246.616  | 2.362.937   | 8,1%    |
| 5104            | APORTES SOBRE LA NOMINA                | 7.784.800   | 6.698.100   | 1.086.700   | 16,2%   |
| 5107            | PRESTACIONES SOCIALES                  | 10.548.330  | 12.139.194  | -1.590.864  | -13,1%  |
| 5108            | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS            | 145.832.558 | 96.296.650  | 49.535.908  | 51,4%   |
| 5111            | GENERALES                              | 543.466.251 | 306.642.789 | 236.823.462 | 77,2%   |
| 5360            | DEPREC DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 5.145.578   | 19.342.479  | -14.196.901 | -73,4%  |
| 5366            | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES    | 0           | 2.528.289   | -2.528.289  | -100,0% |

### 29.1. Gastos de administración, operación y de ventas

| Código contable | Nombre de la cuenta           | agost-22    | Agost-21    | Variación   |        |
|-----------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                 |                               |             |             | \$          | %      |
| 51              | DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 876.521.420 | 576.438.515 | 300.082.905 | 52,1%  |
| 5101            | SUELDOS Y SALARIOS            | 137.279.928 | 125.415.166 | 11.864.762  | 9,5%   |
| 5103            | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS      | 31.609.553  | 29.246.616  | 2.362.937   | 8,1%   |
| 5104            | APORTES SOBRE LA NOMINA       | 7.784.800   | 6.698.100   | 1.086.700   | 16,2%  |
| 5107            | PRESTACIONES SOCIALES         | 10.548.330  | 12.139.194  | -1.590.864  | -13,1% |
| 5108            | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | 145.832.558 | 96.296.650  | 49.535.908  | 51,4%  |
| 5111            | GENERALES                     | 543.466.251 | 306.642.789 | 236.823.462 | 77,2%  |

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 | Nombre de la cuenta                       | agost-22   | Agost-21   | Variación     |         |
|-----------------|---|------------|------------|---------------|---------|
|                 |   |            |            | \$            | %       |
| 53              | "DETERIORO, DEPREC, AMORTIZ Y PROVISIONES | 5.145.578, | 21.870.768 | - 16.725.190, | -76,5%  |
| 5360            | "DEPRECIAC PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"  | 5.145.578  | 19.342.479 | -14.196.901   | -73,4%  |
| 5366            | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES       | 0          | 2.528.289  | -2.528.289    | -100,0% |

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

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 ESTADOD E FLUJO DE EFECTIVO**

N/A

a 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