

 Personería de Girón <small>Nuestra razón, tus derechos.</small>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN		Código: DA-GFIN-09
			Versión No. 01 - 2020
			TRD: 10 - 06
	Macroproceso: Financieros	informes	Proceso: financiera Gestión

**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 mayo del 2023 comparativo para el mismo período del 2022 y el estado de resultados por el período comprendido del 1 al 31 de mayo de 2023 comparativo para el mismo período del 2022 de la entidad, hoy 25 de junio de 2023.


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
Personeria@giron-santander.gov.co

 Personería de Girón Nuestra razón, tus derechos.	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: DA-GFIN-09
		Versión No. 01 - 2021
		TRD: 10 - 06
	Macroproceso: Certificación Estados financieros mayo 2023	Proceso: Gestión financiera

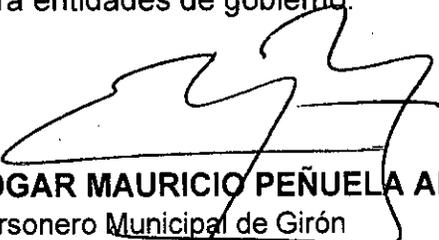
LA PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

CERTIFICA QUE

Que los ESTADOS FINANCIEROS de la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON para el mes de mayo de 2023, 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 diecinueve (19) días del mes de junio de 2023, 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

COD	CONCEPTO	2023	2022	VARIACION		COD	CONCEPTO	2023	2022	VARIACION	
				\$	%					\$	%
1	ACTIVOS:					2	PASIVO:				
	CORRIENTE						CORRIENTES				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	167.144.675	508.968.026	-341.823.351	-67,2%	24	CUENTAS POR PAGAR	15.277.051	21.027.108	-5.750.057	-27,3%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	167.144.675	508.968.026	-341.823.351	-67,2%	2401	Bienes y servicios	0	0	0	0,0%
13	CUENTAS POR COBRAR	111.830.745	546.809	111.283.936	20351,5%	2407	Recursos a Favor de Terceros	7.853.700	11.280.000	-3.426.300	-30,4%
	Cuentas por Cobrar	111.830.745	546.809	111.283.936	20351,5%	2424	Descuentos de Nómina	1.547.268	2.987.326	-1.440.058	-48,2%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	278.975.420	509.514.835	-230.539.415	-45,2%	2436	Retención en la Fuente e Implo de Timbre	2.232.150	3.062.682	-830.532	-27,1%
	NO CORRIENTE					2440	Impuesto Contribuciones y tasas	2.506.500	3.600.000	-1.093.500	100,0%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.879.645	11.347.883	35.531.762	313,1%	2490	Otras Cuentas por Pagar	1.137.433	97.100	1.040.333	1071,4%
1655	Equipo de ayuda audiovisual	6.336.700	1.224.700	5.112.000	417,4%	25	BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZA	10.554.348	11.108.174	-553.826	-5,0%
1660	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	28.079.508	16.279.508	11.800.000	72,5%	2511	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	10.554.348	11.108.174	-553.826	-5,0%
1670	Equipo de Comunicación y Computación	88.344.067	60.454.067	27.890.000	46,1%		TOTAL PASIVO CORRIENTE	25.831.399	32.135.282	-6.303.883	-19,6%
	Equipos de comedor, cocina, despensa y						TOTAL PASIVO	25.831.399	32.135.282	-6.303.883	-19,6%
1680	hotelería	3.382.200	0	3.382.200	100,0%	3	PATRIMONIO:				
1685	Depreciación Acumulada	-79.262.830	-66.610.392	12.652.438	19,0%		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	300.023.666	488.727.436	-188.703.770	-38,6%
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0	0,0%	3105	Capital Fiscal	8.959.481	8.959.481	0	0,0%
1970	Intangibles	13.800.000	13.800.000	0	0,0%	3109	Resultados del Ejercicios anteriores	49.565.602	8.227.947	41.337.655	502,4%
1975	Amortizacion de intangibles	-13.800.000	-13.800.000	0	0,0%	3110	Resultado del ejercicio	241.498.583	471.540.008	-230.041.425	-48,8%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	46.879.645	11.347.883	35.531.762	313,1%		TOTAL PATRIMONIO	300.023.666	488.727.436	-188.703.770	-38,6%
	TOTAL ACTIVOS	325.855.065	520.862.718	-195.007.653	-37,4%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	325.855.065	520.862.718	-195.007.653	-37,4%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS DE CONTROL	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %
Retiro de Bienes	0	0	0	0,0%

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	2023	2022	VARIACION \$	VARIACION %
Sanecmito contable aplicacion articulo 355-1 ley 1819 de	0	0	0	0,0%

EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRÓN

LUIS EMIRO CARRILLO RIANO
Contador TP 69631 - T



PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON
NIT 804.008.916 - 4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVOS**

ENTRE EL 01 DE MAYO AL 31 DE MAYO DE:

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

COD	CONCEPTO	2023	2022	VARIACION	
				\$	%
4	INGRESOS	\$ 680.452.000,00	\$ 996.858.582,00	-\$ 316.406.582,00	-31,7%
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 680.452.000,00	\$ 996.858.582,00	-\$ 316.406.582,00	-31,7%
44	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 680.452.000,00	\$ 996.858.582,00	-\$ 316.406.582,00	-31,7%
4428	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	680.452.000,00	\$ 996.858.582,00	-\$ 316.406.582,00	-31,7%
5	GASTOS	\$ 429.433.062,00	\$ 521.610.914,00	-\$ 92.177.852,00	-17,7%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 429.433.062,00	\$ 521.610.914,00	-\$ 92.177.852,00	-17,7%
5101	Sueldos y Salarios	85.354.230,00	\$ 86.067.390,00	-\$ 713.160,00	-0,8%
5103	Contribuciones Efectivas	23.740.876,00	\$ 18.137.042,00	\$ 5.603.834,00	30,9%
5104	Aportes sobre nómina	5.682.300,00	\$ 4.502.700,00	\$ 1.179.600,00	26,2%
5107	Prestaciones sociales	0,00	\$ 9.091.472,00	-\$ 9.091.472,00	-100,0%
5108	Gastos de Personal Diversos	56.661.965,00	\$ 83.976.546,00	-\$ 27.314.581,00	0,0%
5111	Gastos Generales	257.993.691,00	\$ 319.835.764,00	-\$ 61.842.073,00	-19,3%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$ 251.018.938,00	\$ 475.247.668,00	-\$ 224.228.730,00	-47,2%
48	OTROS INGRESOS	\$ 475,00	\$ 7.737,00	-\$ 7.262,00	-93,9%
4808	Ingresos Diversos	\$ 475,00	\$ 7.737,00	-\$ 7.262,00	-93,9%
53	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 9.520.830,00	\$ 3.715.397,00	\$ 5.805.433,00	156,3%
5360	Depreciaciones	\$ 9.520.830,00	\$ 3.715.397,00	\$ 5.805.433,00	156,3%
5366	Amortizaciones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,0%
	EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 241.498.583,00	\$ 471.540.008,00	-\$ 230.041.425,00	-48,8%

EDGAR MAURICIO PEÑUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON

LUIS EMIRO CARRILLO RIANO
Contador IP 69631 - T

 Personería de Girón <small>Nuestra razón, tus derechos.</small>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 - 2020
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCERIOS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 1 de 17

PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

A

Mayo 31 de 2022- mayo 31 de 2023

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	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	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

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	12
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	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
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	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
25.1.	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

 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 - 2020
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCERIOS	Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 3 de 17

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	15
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	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	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	9
5.4.	SalDOS en moneda extranjera	9
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



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 - 2020

TRD: 09 - 02

Proceso: Gestión Financiera.

Páginas: 4 de 17

8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	10
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.	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
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	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.	Arrendatario	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	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
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	
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	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	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



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 - 2020

TRD: 09 - 02

Proceso: Gestión Financiera.

Páginas: 6 de 17

MAYO 31 DE 2023

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 financiero 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 (MAYO de 2023).

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.

Carrera 25 No. 29-19

Tel. 646 6805

Girón – Santander

www.personeriagiron.gov.co

Personeria@giron-santander.gov.co

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. 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
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios
NOTA 8	PRESTAMOS POR COBRAR
8.1.	Préstamos concedidos
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar
8.4.	Préstamos por cobrar de difíciles recaudos
8.5.	Préstamos 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 EFECTOS
- NOTA 34 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

Composición:

Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
1105	CAJA	0	0	0	0
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	167.144.675	508.968.026	-341.823.351	-67%

Corresponde a la cuenta caja menor que no se apertura en el año 2022, ni en el 2023, y el saldo en la cuenta corriente del BANCO DAVIVIENDA, se manejan los recursos recibidos por TRANSFERENCIAS de la ALCALDIA 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 mayo 31 de 2023 con respecto al mayo 31 de 2022, se da un a disminución del 67% teniendo en cuenta la solicitud por necesidades propias.

5.1, Depósitos en Instituciones financieras

Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	167.144.675	508.968.026	-341.823.351	-67%
111005.	Banco Davivienda Cta. 042269999613	167.144.675	508.968.026	-341.823.351	-67%

Esta Cuenta se concilia mensualmente y a mayo 31 de 2023, 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

Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	111.570.000,00	0	111.570.000	100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	260.745	546.809	-286.064	-52%

TRANSFERENCIAS POR COBRAR, presentan saldo teniendo en cuenta que el municipio en mayo, no transfirió la totalidad de los recursos solicitados en el PAC a esta fecha

Mientras el rubro OTRAS CUENTAS POR COBRAR presentan una disminución del 52%.

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:

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.



PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
	Versión No. 01 - 2020
	TRD: 09 - 02
	Proceso: Gestión Financiera.
Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
Páginas: 11 de 17	

Código contable	concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	46.879.645	11.347.883	35.531.762	313%
	TOTAL, MUEBLES	126.142.475	77.958.275	48.184.200	62%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.336.700	1.224.700	5.112.000	417%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28.079.508	16.279.508	11.800.000	72%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	88.344.067	60.454.067	27.890.000	46%
1680	OTROS EQUIPOS COMEDOR, COCINA, DESPENSA	3.382.200	0	3.382.200	100%
1685	DEPRECIAC ACUMUL PROPIED, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-79.262.830	-66.610.392	-12.652.438	19%

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

10.2. Detalle de saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Código contable	Concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.336.700	1.224.700	5.112.000	417%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28.079.508	16.279.508	11.800.000	72%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	88.344.067	60.454.067	27.890.000	46%
1680	OTROS EQUIPOS COMEDOR, COCINA, DESPENSA	3.382.200	0	3.382.200	100%

El incremento entre mayo de 2022 y mayo de 2023 corresponde que en el mes de diciembre 2022, se llevó a realizo la contratación para:

- La adquisición de equipos computo e impresoras. Contrato Mínima Cuantía CMC04-2022
- Equipos de aire acondicionado. Contrato Mínima Cuantía CMC04-2022
- Equipos de comedor, cocina y televisores para la entidad. Contrato Mínima Cuantía CMC03-2022

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:



Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
		Saldo actual	Saldo anterior	\$	%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%
1975	AMORTIZAC ACUMUL ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	13.800.000	13.800.000	0	0%

A mayo se encuentra amortizado completamente este rubro

- 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

 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 - 2020 TRD: 09 - 02
	Macroproceso: DE APOYO	Proceso: Gestión Financiera.
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Páginas: 13 de 17

- 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:

Cuenta	concepto			Variación	
		may-23	may-22	\$	%
24	CUENTAS POR PAGAR	15.277.051	21.027.108	-5.750.057	-27%
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	0	0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.853.700	11.280.000	-3.426.300	-30%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.547.268	2.987.326	-1.440.058	-48%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMB	2.232.150	3.062.682	-830.532	-27%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUC Y TASAS POR PAGAR	2.506.500	3.600.000	-1.093.500	-30%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.137.433	97.100	1.040.333	1071%

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS; El saldo corresponde al valor recaudado en el mes de mayo de 2023 por concepto de estampillas departamentales y municipales las cuales deberán ser consignadas por la personería en el mes de junio de 2023

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 mayo de 2023, de acuerdo con la normatividad nacional, departamental y municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de junio de 2023 de acuerdo a 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 mayo de 2023 y serán consignados al municipio en el mes junio de 2023.

21.1. Revelaciones Generales

N/A

21.1.1. Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

Cuenta	concepto			Variación	
		may-23	may-22	\$	%
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	0	0%

La cuenta ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL por pagar a mayo de 2023 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

 <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 - 2020
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 14 de 17

contabilizan los aportes patronales a la seguridad social.

Cuenta	concepto	may-23	may-22	variación	
				\$	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.554.348	11.108.174	-553.826	-5%

A mayo presenta disminución del 5% aproximadamente por efectos del cálculo con el incremento IPC

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 mayo de 2023 se evidencia un disminución del 5% 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:

 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 - 2020 TRD: 09 - 02
	Macroproceso: DE APOYO	Proceso: Gestión Financiera.
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Páginas: 15 de 17

Código	concepto	may-23	may-22	variación	
				\$	%
3	PATRIMONIO	300.023.666	488.727.436	-188.703.770	-39%
3105	CAPITAL FISCAL	8.959.481	8.959.481	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	49.565.602	8.227.947	41.337.655	502%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	241.498.583	471.540.008	-230.041.425	-61%

Con respecto a mayo de 2022, a mayo de 2023 el resultado de ejercicios anteriores aumento en un 502%

- 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 rublo 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.

Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
4	INGRESOS	680.452.475	996.866.319	-316.413.844	-32%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	680.452.000	996.858.582	-316.406.582	-32%
4808	INGRESOS DIVERSOS	475	7.737	-7.262	-94%

Con respecto a mayo de 2021, a mayo de 2022 presenta un incremento de 100% aproximadamente, motivada por el incremento de las transferencias por parte del municipio en los primeros meses del 2022

28.1. ingresos por transacciones sin contraprestación

Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
				\$	%
4808	INGRESOS DIVERSOS	475	7.737	-7.262	-94%

se contabilizaron otros ingresos por ajustes a los pesos 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:

Cuenta	concepto	may-23	may-22	variación	
				\$	%
5	GASTOS	438.953.892	525.326.311	-86.372.419	-16%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	85.354.230	86.067.390	-713.160	-1%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23.740.876	18.137.042	5.603.834	31%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.682.300	4.502.700	1.179.600	26%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	9.091.472	-9.091.472	-100%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56.661.965	83.976.546	-27.314.581	-33%
5111	GENERALES	257.993.691	319.835.764	-61.842.073	-19%
5360	DEPRECIAC PROPIED, PLANTA Y EQUIPO"	9.520.830	3.715.397	5.805.433	156%

29.1. Gastos de administración, operación y de ventas

Cuenta	concepto	may-23	may-22	variación	
				\$	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	429.433.062	521.610.914	-92.177.852	-18%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	85.354.230	86.067.390	-713.160	-1%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23.740.876	18.137.042	5.603.834	31%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.682.300	4.502.700	1.179.600	26%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	9.091.472	-9.091.472	-100%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56.661.965	83.976.546	-27.314.581	-33%
5111	GENERALES	257.993.691	319.835.764	-61.842.073	-19%

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

Cuenta	concepto	may-23	may-22	Variación	
		Saldo actual	Saldo anterior	\$	%
53	DETERIORO, DEPREC, AMORTIZAC Y PROVISI	9.520.830	3.715.397	5.805.433	156%
5360	DEPRECIAC PROPIED, PLANTA Y EQUIPO"	9.520.830	3.715.397	5.805.433	156%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0%

29.2.1. Deterioro - Activos financieros y no financieros

N/A

29.3. Transferencias y subvenciones

N/A

29.4. Gasto público 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



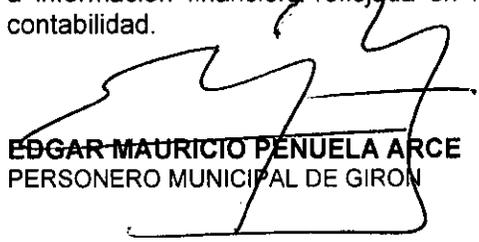
PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
	Versión No. 01 - 2020
	TRD: 09 - 02
	Proceso: Gestión Financiera.
Macroproceso: DE APOYO	
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Páginas: 17 de 17

- 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 PÉÑUELA ARCE
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRÓN


LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO TP 69631-T