

	<b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN</b>		Código: DA-GFIN-09	
			Versión No. 01 - 2020	
			TRD: 10 - 06	
<b>Macroproceso:</b> informes <b>Financieros</b>		<b>Proceso:</b> Gestión <b>financiera</b>		

**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 enero del 2024 comparativo para el mismo período del 2023 y el estado de resultados por el período comprendido del 1 al 31 de enero de 2024 comparativo para el mismo período del 2023 de la entidad, hoy 21 de febrero de 2024.

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

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)

	<b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN</b>	Código: DA-GFIN-09	
		Versión No. 01 - 2021	
		TRD: 10 - 06	
<b>Macroproceso: Certificación financieros Enero 2024</b>	<b>Estados financieros Enero 2024</b>	<b>Proceso: financiera</b>	<b>Gestión</b>

## LA PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

### CERTIFICA QUE

Que los ESTADOS FINANCIEROS de la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON para el mes de enero de 2024, 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 veintiún (21) días del mes de febrero de 2024, 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.

  
**NILCE MILENA CHAPARRO LIZARAZO**  
 Personero Municipal de Girón (E)

  
**LUIS EMIRO CARRILLO RIANO**  
 Contador TP. 69.631-T

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 SAN JUAN DE GIRON

Nit. 00804008916

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Enero 31 de 2024

(Cifras en pesos)

Codigo	Cuentas	Notas	2024 Periodo actual	2023. Periodo Anterior	Variación Absoluta	Variación (%)
	<b>ACTIVO</b>					
	<b>CORRIENTE</b>		<b>198.949.060,57</b>	<b>216.277.945,57</b>	<b>-17.328.885,00</b>	<b>-8,01%</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>198.908.421,57</b>	<b>115.779.382,57</b>	<b>83.129.039,00</b>	<b>71,80%</b>
1105	Caja		0	0	0	0,00%
1110	Deposito En Instituciones Financieras		198.908.421,57	115.779.382,57	83.129.039,00	71,80%
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>40.639,00</b>	<b>100.498.563,00</b>	<b>100.457.924,00</b>	<b>99,96%</b>
1337	Transferencias por Cobrar		0	100.000.000,00	-100.000.000,00	-100,00%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		40.639,00	498.563,00	-457.924,00	-91,85%
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>35.273.313,00</b>	<b>53.750.549,00</b>	<b>-18.477.236,00</b>	<b>-34,4%</b>
16	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>35.273.313,00</b>	<b>53.750.549,00</b>	<b>18.477.236,00</b>	<b>34,4%</b>
1655	Maquinaria y Equipo		6.336.700,00	6.336.700,00	0,00	0,0%
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina		28.079.508,00	28.079.508,00	0,00	0,0%
1670	Equipos de Comunicacion y Computación		90.542.067,00	88.344.067,00	2.198.000,00	2,5%
1680	Equipo de comedor, Cocina, despensa y hoteleria		3.382.200,00	3.382.200,00	0	0,0%
1685	Depreciación Acumulada CR		93.067.162,00	72.391.926,00	20.675.236,00	28,6%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
1970	Activos Intangibles		13.800.000,00	13.800.000,00	0	0,00%
1975	Amorización Acumulada de Activos Intangibles		13.800.000,00	13.800.000,00	0	0,00%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>234.222.373,57</b>	<b>270.028.494,57</b>	<b>-35.806.121,00</b>	<b>-13,3%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>PASIVO</b>					
	<b>CORRIENTE</b>		<b>15.331.256,00</b>	<b>62.164.750,00</b>	<b>-46.833.494,00</b>	<b>-75,3%</b>
23	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>3.507.206,00</b>	<b>6.515.789,00</b>	<b>-3.008.583,00</b>	<b>-46,2%</b>
2401	Adquisición de bienes y servicios		0	0	0,00	0,0%
2407	Recaudos a Favor de Terceros		0	0	0,00	0,0%
2424	Descuentos de Nomina		109.861,00	1.723.024,00	-1.613.163,00	-93,6%
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre		3.211.112,00	3.181.832,00	29.280,00	0,9%
2440	Impuesto Contribuciones y Tasas por pagar		0	0	0,00	0,0%
2490	Otras Cuentas por Pagar		186.233,00	1.610.933,00	-1.424.700,00	-88,4%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>11.824.050,00</b>	<b>55.648.961,00</b>	<b>-43.824.911,00</b>	<b>-78,8%</b>
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo		11.824.050,00	55.648.961,00	-43.824.911,00	-78,8%
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>15.331.256,00</b>	<b>62.164.750,00</b>	<b>-46.833.494,00</b>	<b>-75,3%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		<b>38.806.719,57</b>	<b>58.525.082,57</b>	<b>-19.718.363,00</b>	<b>-33,7%</b>
3105	Capital Fiscal		8.959.480,74	8.959.480,74	0	0,0%
3109	Resultados de ejercicios anteriores		29.847.238,83	49.565.601,83	-19.718.363,00	-39,8%
3110	Resultados de Ejercicio		0	0	0	0
3145	Impactos por transicion al nuevo marco normativo		0	0	0	0
	Resultado del Ejercicio		180.084.398,00	149.338.662,00	30.745.736,00	20,6%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>218.891.117,57</b>	<b>207.863.744,57</b>	<b>11.027.373,00</b>	<b>5,3%</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>234.222.373,57</b>	<b>270.028.494,57</b>	<b>-35.806.121,00</b>	<b>-13,3%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
93	Acreedoras de control		0	0	0	0
99	Acreedoras por Contra (db)		0	0	0	0

NILCE HELENA CHAPARRIZARAZO  
Personeria Municipal (E)

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO  
Contador Publico  
TP 69631 - T

16 Bo. ORR



PERSONERIA MUNICIPAL SAN JUAN DE GIRON  
 Ntr. 00804008916  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 A Enero 31 de 2024  
 (Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2024.Periodo	2023.Periodo	Variación	Variación
			Actual	Anterior	Absoluta	[%]
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>199.500.000,00</b>	<b>179.560.000,00</b>	<b>19.940.000,00</b>	<b>11,1%</b>
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>199.500.000,00</b>	<b>179.560.000,00</b>	<b>19.940.000,00</b>	<b>11,1%</b>
4428	Otras Transferencias		199.500.000,00	179.560.000,00	19.940.000,00	11,1%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>19.415.834,00</b>	<b>30.221.813,00</b>	<b>-10.805.979,00</b>	<b>-35,8%</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>		<b>18.001.233,00</b>	<b>27.571.887,00</b>	<b>-9.570.654,00</b>	<b>-34,7%</b>
5101	Sueldos y Salarios		12.264.013,00	17.070.846,00	-4.806.833,00	-28,2%
5103	Contribuciones Efectivas		3.971.266,00	5.061.476,00	-1.090.210,00	-21,5%
5104	Aportes Sobre La Nómina		1.152.600,00	1.327.600,00	-175.000,00	-13,2%
5107	Prestaciones Sociales		0	0	0,00	0,0%
5108	Gastos de Personal Diversos		0	4.111.965,00	-4.111.965,00	-100,0%
5111	Generales		613.354,00	0	613.354,00	100,0%
	<b>DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACION Y PROVISIONES</b>		<b>1.414.601,00</b>	<b>2.649.926,00</b>	<b>-1.235.325,00</b>	<b>-46,6%</b>
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo		1.414.601,00	2.649.926,00	-1.235.325,00	-46,6%
5366	Amortización de Activos Intangibles		0	0	0	0,0%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>180.084.166,00</b>	<b>149.338.187,00</b>	<b>30.745.979,00</b>	<b>20,6%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>232</b>	<b>475</b>	<b>-243</b>	<b>-51,2%</b>
4808	Otros Ingresos Ordinarios		232	475	-243	-51,2%
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
	<b>EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>232</b>	<b>475</b>	<b>-243</b>	<b>-51,2%</b>
	<i>Ingresos Extr. Ejerc. Anter.</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>180.084.398,00</b>	<b>149.338.662,00</b>	<b>30.745.736,00</b>	<b>20,6%</b>

*[Handwritten Signature]*  
 NULGE MILENA CHAPARRO LIZARAZO  
 Personería Municipal (E)

*[Handwritten Signature]*  
 LUIS EMIRO CARRILLO RIANO  
 Contador Público  
 TP 69631 - T  
 Vo. Bo. *[Handwritten]*

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

## PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

A  
Enero 31 de 2024

### 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>9</b>
6.1.	Inversiones de administración de liquidez	9
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>Personería de Girón</b> Nuestra razón, tus derechos.	<b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN</b> NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 – 2021
		TRD: 09 - 02
	<b>Macroproceso: DE APOYO</b> <b>REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>Proceso: Gestión Financiera.</b> Páginas: 2 de 16

<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	11
<b>NOTA 16</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</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 FINANCIACIÓN</b>	12
<b>NOTA 19</b>	<b>EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS 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	13
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	12
20.1.5.	Financiamiento banca central	12
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	12
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo	12
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo	12
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo	12
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	12
20.2.5.	Financiamiento banca central	12
<b>NOTA 21</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	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
<b>NOTA 22</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	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
<b>NOTA 23</b>	<b>PROVISIONES</b>	13
23.1.	Litigios y demandas	13
23.2.	Garantías	13
23.3.	Provisiones derivadas	13
<b>NOTA 24</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	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
<b>NOTA 25</b>	<b>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>	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
<b>NOTA 26</b>	<b>PROVISIONES</b>	14
26.1.	Cuentas de orden deudoras	14

26.2.	Cuentas de orden acreedoras	14
<b>NOTA 27</b>	<b>PATRIMONIO</b>	14
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	14
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>	15
29.1.	Gastos de administración, de operación y ventas	15
29.2.	Deterioro, depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	15
29.2.1.	Deterioro – activos financieros y no financieros	15
29.3.	Transferencias y subvenciones	15
29.4.	Gastos publico social	15
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	15
29.6.	Operaciones institucionales	15
<b>NOTA 30</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	15
30.1.	Costo de ventas de Bienes	15
30.2.	Costo de ventas de servicios	15
<b>NOTA 31</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACION</b>	15
31.1.	Costo de transformación - Detalle	16
<b>NOTA 32</b>	<b>ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE</b>	16
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>	16
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia de cambio	16
<b>NOTA 35</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	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
<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

### INDICE DE LISTADO DE RUBLOS QUE NO APLICAN PARA ESTE PERIODO

<b>NOTA 5</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	
5.2.	Efectivo de uso restringido	9
5.3.	Equivalentes del efectivo	10
5.4.	SalDOS en moneda extranjera	10
<b>NOTA 6</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	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
<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>	10
8.1.	Préstamos concedidos	10
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados	10
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	10

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

8.4.	Prestamos por cobrar de difíciles recaudos	10
8.5.	Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados	10

<b>NOTA 9</b>	<b>INVENTARIOS</b>	10
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>	12
14.1.	Detalles saldos y movimientos	12
14.2.	Revelaciones adicionales	12

<b>NOTA 15</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	12
15.1.	Detalles saldos y movimientos	12
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	13
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	13
20.1.5.	Financiamiento banca central	13
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	13
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo	13
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo	13
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo	13
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	13
20.2.5.	Financiamiento banca central	13

<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>	
----------------	-----------------------------------	--



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

Código: DA-GFIN-9

Versión No. 01 – 2021

TRD: 09 - 02

Proceso: Gestión Financiera.

Macroproceso: DE APOYO

REVELACIONES A LOS ESTADOS  
FINANCERIOS

Páginas: 5 de 16

22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a L.P	14
22.3.	Beneficios y plan de activos para por terminación vínculo laboral	14
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	14
<b>NOTA 23</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>14</b>
23.1.	Litigios y demandas	14
23.2.	Garantías	14
23.3.	Provisiones derivadas	14
<b>NOTA 24</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>14</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>	<b>14</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>	<b>14</b>
26.1.	Cuentas de orden deudoras	14
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	14
<b>NOTA 27</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14</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>	<b>15</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>	<b>16</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>	<b>16</b>
31.1.	Costo de transformación - Detalle	16
<b>NOTA 32</b>	<b>ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE</b>	<b>16</b>
32.1.	Detalle de acuerdo de concesión	16
<b>NOTA 33</b>	<b>ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN</b>	<b>16</b>
<b>NOTA 34</b>	<b>EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA</b>	<b>16</b>
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia de cambio	16
<b>NOTA 35</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>16</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	17
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	17
<b>NOTA 36</b>	<b>COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES</b>	<b>17</b>
<b>NOTA 37</b>	<b>REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>17</b>

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

**ENERO 31 DE 2024**  
 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 interese

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

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

**1.2. Declaración de cumplimiento de marco normativo y limitaciones**

El 8 de octubre de 2015, la Contaduría General de la Nación (CGN), expidió la Resolución No. 0533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables a las entidades de Gobierno, definidas en el artículo segundo de dicha resolución, encontrándose la Personería Municipal de San Juan Girón dentro de la aplicación de esta normatividad.

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

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

**1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los estados financieros son presentados de manera individual por la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON, la información es fielmente extraída en los informes contables – Balance de prueba – estado de situación financiera, estado de resultado del periodo contable (ENERO de 2024).

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.

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

- 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

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

25.4.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales
NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN
26.1.	Cuentas de orden deudoras
26.2.	Cuentas de orden acreedoras
NOTA 27	PATRIMONIO
27.2.	Acciones
27.3.	Instrumentos financieros
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo
NOTA 28	INGRESOS
28.1.1.	Ingresos fiscales - detallado
28.2	Ingresos de transacciones con contraprestación
28.3	Contratos de construcción
NOTA 29	GASTOS
29.2.	Deterioro – activos financieros y no financieros
29.3.	Transferencias y subvenciones
29.4.	Gastos publico social
29.5.	De actividades y/o servicios especializados
29.6.	Operaciones institucionales
NOTA 30	COSTO DE VENTAS
30.1.	Costo de ventas de Bienes
30.2.	Costo de ventas de servicios
NOTA 31	COSTOS DE TRANSFORMACION
31.1.	Costo de transformación - Detalle
NOTA 32	ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
32.1.	Detalle de acuerdo de concesión
NOTA 33	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	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
1105	CAJA	0	0	0	0%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	198.908.422	115.779.383	83.129.039	72%

Corresponde a la cuenta caja menor que no se apertura en el año 2023 ni 2024, 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 enero 31 de 2024 con respecto a enero 31 de 2023, se da un crecimiento del 72% teniendo en cuenta la solicitud por necesidades propias.

### 5.1, Depósitos en Instituciones financieras

Código	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	198.908.422	115.779.383	83.129.039	72%
11100505	Banco Davivienda Cta. 042269999613	198.908.422	115.779.383	83.129.039	72%

Esta Cuenta se concilia mensualmente y a enero 31 de 2024, 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 COBRAR**

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

Código contable	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	100.000.000	-100.000.000	-100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40.639	498.563	-457.924	-92%

TRANSFERENCIAS POR COBRAR, una disminución del 100% con respecto al mismo periodo del enero del 2023, este valor debe ser trasferido por el municipio ya que son los recursos solicitas en el PAC correspondientes a enero

Mientras el rublo OTRAS CUENTAS POR COBRAR presentan igualmente disminución con respecto a enero 2023.

- 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 ensere, equipos y maquinaria que tiene o ha adquirido la personería para el desempeño de la misión institucional tanto a nivel misional como a nivel administrativo.

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

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

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

Código contable	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	35.273.313	53.750.549	-18.477.236	-34%
	TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS	128.340.475	126.142.475	2.198.000	2%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.336.700	6.336.700	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28.079.508	28.079.508	0	0%

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

1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	90.542.067	88.344.067	2.198.000	2%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3.382.200	3.382.200	0	0%
1685	DEPREC ACUMUL PROPIED, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-93.067.162	-72.391.926	20.675.236	-29%

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

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

Código	concepto	ene-24	ene-23	Variación	
				\$	%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.336.700	6.336.700	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	28.079.508	28.079.508	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	90.542.067	88.344.067	2.198.000	2%
1680	OTROS EQUIPOS COMEDOR, COCINA, DESPENSA	3.382.200	3.382.200	0	0%

El Incremento en el rublo código 1670 equipos de comunicación y computación se debe a que se recibió donación de la gobernación de un equipo e computo portátil y una impresora

#### 10.3. Construcciones en curso

N/A

#### 10.4 Estimaciones

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

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

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

#### 10.5 Revelaciones adicionales

N/A

### NOTA 11. BINES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

N/A

#### 11.1. Bienes de uso público (BUP)

N/A

#### 11.2 Bienes históricos y culturales (BHC)

N/A

### NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

N/A

#### 12.1. Detalle saldos y movimientos

N/A

### NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

N/A

#### 13.1 Detalle saldos y movimientos

N/A

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

Código contable	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
19	OTROS ACTIVOS	0	0	0	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	13.800.000	13.800.000	0	0%
1975	AMORTIZ ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.800.000	-13.800.000	0	0%

A enero 31 de 2024, se encuentra amortizado completamente este rublo

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

N/A

#### 14.2. Revelaciones adicionales

N/A

 <b>Personería de Girón</b> Nuestra razón, tus derechos.	<b>PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN</b> NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 01 – 2021
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 - 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 12 de 16

**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

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

### 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	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
24	CUENTAS POR PAGAR	3.507.206	6.515.789	-3.008.583	-46%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	0	0%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	109.861	1.723.024	-1.613.163	-94%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	3.211.112	3.181.832	29.280	1%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	186.233,00	1.610.933,00	-1.424.700	-88%

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

2436 RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE: Corresponden a los descuentos por efecto de retenciones en la fuente, retenciones de IVA, retenciones de industria y comercio en el mes de enero de 2024, de acuerdo con la normatividad nacional, departamental y municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de febrero de 2024 de acuerdo con los calendarios tributarios establecidos.

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR, a enero 31 de 2024 se cancelaron todas la acreencias de este rublo

### 21.1. Revelaciones Generales

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

Código contable	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	0	0	0	0%

La cuenta ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL por pagar a enero de 2024 presentan saldo cero.

#### 21.1.2. Subvencione por pagar.

N/A

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

N/A

### NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Código	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11.824.050	55.648.961	-43.824.911	-79%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11.824.050	55.648.961	-43.824.911	-79%

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

En este rublo se contabiliza los beneficios a los empleados según lo autorizado por la norma, a enero de 2024

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

N/A

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

N/A

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

N/A

### NOTA 23. PROVISIONES

N/A

#### 23.1. Litigios y demandas.

N/A

#### 23.2. Garantías

N/A

#### 23.3. Provisiones derivadas.

N/A

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

N/A

24.1. Desglose – Subcuentas otros

N/A

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

N/A

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

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

N/A

25.3. Activos contingentes.

N/A

25.3.1. Revelaciones generales a activos contingentes

N/A

25.4. Pasivos contingentes

N/A

25.4.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

N/A

25.4.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales

N/A

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

N/A

26.3. Cuentas de orden deudoras

N/A

26.4. Cuentas de orden acreedoras

N/A

**NOTA 27. PATRIMONIO**

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

Código	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
3	PATRIMONIO	218.891.118	207.863.745	11.027.373	5%
3105	CAPITAL FISCAL	8.959.481	8.959.481	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.847.239	49.565.602	-19.718.363	-40%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	180.084.398	149.338.662	30.745.736	21%

Con respecto a enero 31 de 2023, a enero 31 de 2024 resultado de ejercicios anteriores se disminuyó en un 40%, y el resultado del ejercicio aumento en un 21%

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.

Código contable	Código contable	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
4	INGRESOS	199.500.232	179.560.475	19.939.757	11%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	199.500.000	179.560.000	19.940.000	11%
4808	INGRESOS DIVERSOS	232	475	-243	-51%

Con respecto a enero de 2023, a enero 31 de 2024 presenta un incremento del 11% aproximadamente, motivada por la necesidad de caja en enero del 2024

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

### 28.1. ingresos por transacciones sin contraprestación

Código contable	concepto	ene-23	ene-22	variación	
				\$	%
4808	INGRESOS DIVERSOS	232	475	-243	-51%

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:

Código	concepto	ene-24	ene-23	Variación	
				\$	%
5	GASTOS	19.415.834	30.221.813	-10.805.979	-36%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.264.013	17.070.846	-4.806.833	-28%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.971.266	5.061.476	-1.090.210	-22%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.152.600	1.327.600	-175.000	-13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0	0%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	4.111.965	-4.111.965	-100%
5111	GENERALES	613.354	0	613.354	100%
5360	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.414.601	2.649.926	-1.235.325	-47%

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

Código	concepto	ene-24	ene-23	Variación	
				\$	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	18.001.233	27.571.887	-9.570.654	-35%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.264.013	17.070.846	-4.806.833	-28%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.971.266	5.061.476	-1.090.210	-22%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.152.600	1.327.600	-175.000	-13%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0	0%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	4.111.965	-4.111.965	-100%
5111	GENERALES	613.354	0	613.354	100%

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

### 29.2. Deterioro, depreciación, Amortización y provisiones

Código contable	concepto	ene-24	ene-23	variación	
				\$	%
53	"DETERIORO, DEPRECIS, AMORTIZA Y PROVISIONES"	1.414.601	2.649.926	-1.235.325	-47%
5360	"DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	1.414.601	2.649.926	-1.235.325	-47%

#### 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



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

Código: DA-GFIN-9

Versión No. 01 - 2021

TRD: 09 - 02

Proceso: Gestión Financiera.

Páginas: 16 de 16

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**

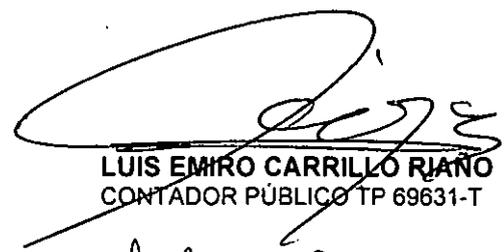
N/A

**NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO E FLUJO DE EFECTIVO**

N/A

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

  
MILCE MILENA CHAPARRO LIZARAZO  
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRO (E)

  
LUIS EMIRO CARRILLO RIANO  
CONTADOR PÚBLICO TP 69631-T

