
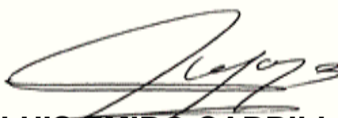
 <p>PERS  NERÍA DE GIRÓN Comprometidos con tus derechos</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN		Código: DA-GFIN-09
			Versión No. 02 - 2024
			TRD: 10 - 06
	Macroproceso: Financieros	informes	Proceso: financiera Gestión

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


ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

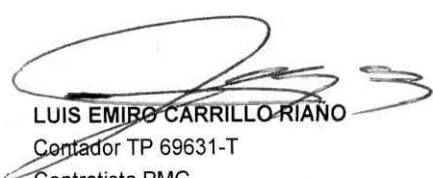
LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO, contratista con funciones de contador del PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRON Nit 804 008 916 -4, en cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002; así como de las Resoluciones 706 y 182 del 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptados mediante la resolución 356 DE 2022 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, los estados financieros a 31 de DICIEMBRE del 2025 comparativo para el mismo período del 2024.



LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP. 69.631-T

Codigo	Cuentas	Nota	2025.Periodo actual	2024.Periodo Anterior	Variación Absoluta	Variación [%]
ACTIVO						
CORRIENTE						
			433.564.984,99	235.334.248,57	198.230.736,42	84,23%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	419.058.364,99	227.456.936,57	191.601.428,42	84,24%
1105	Caja		0	0	0,00	0,00%
1110	Deposito En Instituciones Financieras		419.058.364,99	227.456.936,57	191.601.428,42	84,24%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	0	0	0,00	0,00%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	154.586,00	188.722,00	-34.136,00	-18,09%
1337	Transferencias por Cobrar		0	0	0,00	0,00%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		154.586,00	188.722,00	-34.136,00	-18,09%
19	OTROS ACTIVOS	14	14.352.034,00	7.688.590,00	6.663.444,00	86,67%
1970	Activos Intangibles		30.714.898,00	21.488.590,00	9.226.308,00	42,94%
1975	Amorización Acumulada de Activos Intangibles		-16.362.864,00	-13.800.000,00	-2.562.864,00	18,57%
NO CORRIENTE						
			214.652.103,00	103.298.573,00	111.353.530,00	107,80%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	214.652.103,00	103.298.573,00	111.353.530,00	107,80%
1655	Maquinaria y Equipo		5.112.000,00	6.336.700,00	-1.224.700,00	-19,33%
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina		149.081.593,00	82.638.509,00	66.443.084,00	80,40%
1670	Equipos de Comunicacion y Computación		161.449.862,00	118.805.357,00	42.644.505,00	35,89%
1680	Equipo comedor, Cocina, despensa y hoteleria		9.634.822,00	3.382.200,00	6.252.622,00	184,87%
1685	Depreciacion Acumulada CR		-110.626.174,00	-107.864.193,00	-2.761.981,00	2,56%
TOTAL ACTIVO			648.217.087,99	338.632.821,57	309.584.266,42	91,42%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	0,00	0,00%
PASIVO						
CORRIENTE						
			417.103.975,42	225.532.345,00	191.571.630,42	84,94%
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	0	0	0,00	0,00%
24	CUENTAS POR PAGAR	21	324.408.029,42	138.169.366,00	186.238.663,42	134,79%
2401	Adquisición de bienes y servicios		202.147.610,45	85.700.978,00	116.446.632,45	135,88%
2407	Recaudos a Favor de Terceros		32.032.153,00	16.576.341,00	15.455.812,00	93,24%
2424	Descuentos de Nomina		288.262,00	240.609,00	47.653,00	19,81%
2436	Retencion en la fuentes e impuesto de timbre		16.648.823,00	8.354.619,00	8.294.204,00	99,28%
2440	Impuesto Contribuciones y Tasas por pagar		26.182.140,00	11.162.335,00	15.019.805,00	134,56%
2490	Otras Cuentas por Pagar		47.109.040,97	16.134.484,00	30.974.556,97	191,98%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	92.695.946,00	87.362.979,00	5.332.967,00	6,10%
2511	Beneficio a Empleados A Corto Plazo		92.695.946,00	87.362.979,00	5.332.967,00	6,10%
NO CORRIENTE			0	0	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO			417.103.975,42	225.532.345,00	191.571.630,42	84,94%
PATRIMONIO						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	231.113.112,57	113.100.476,57	118.012.636,00	104,34%
3105	Capital Fiscal		8.959.480,74	8.959.480,74	0,00	0,00%
3109	Resultados de ejercicios anteriores		104.140.995,83	29.847.238,83	74.293.757,00	248,91%
3110	Resultados de Ejercicio		118.012.636,00	74.293.757,00	43.718.879,00	58,85%
TOTAL PATRIMONIO			231.113.112,57	113.100.476,57	118.012.636,00	104,34%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			648.217.087,99	338.632.821,57	309.584.266,42	91,42%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0	0,00	0,00%
93	Acreedoras de control		0	0	0,00	0,00%
99	Acreedoras por Contra (db)		0	93.650.133,00	-93.650.133,00	-100,00%


CRISTIAN FERNANDO BAUTISTA BOHORQUEZ
 PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON


LUIS EMIRO CARRILLO-RIANO
 Contador TP 69631-T
 Contratista PMG

Código	Cuentas	Notas	2025.Periodo Actual	2024.Periodo Anterior	Variación Absoluta	Variación [%]
	INGRESOS OPERACIONALES		2.192.859.160,26	1.748.117.651,00	444.741.509,26	25,44%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	2.192.859.160,26	1.748.117.651,00	444.741.509,26	25,44%
4428	Otras Transferencias		2.192.859.160,26	1.748.117.651,00	444.741.509,26	25,44%
	GASTOS OPERACIONALES		2.074.852.594,26	1.673.824.605,00	401.027.989,26	23,96%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	29	2.036.903.858,26	1.657.612.973,00	379.290.885,26	22,88%
5101	Sueldos y Salarios		286.694.542,00	253.712.959,00	32.981.583,00	13,00%
5103	Contribuciones Efectivas		72.113.989,00	62.005.518,00	10.108.471,00	16,30%
5104	Aportes Sobre La Nómina		15.418.800,00	12.782.500,00	2.636.300,00	20,62%
5107	Prestaciones Sociales		118.135.870,00	108.356.446,00	9.779.424,00	9,03%
5108	Gastos de Personal Diversos		266.066.859,66	176.796.666,00	89.270.193,66	50,49%
5111	Generales		1.278.473.797,60	1.043.958.884,00	234.514.913,60	22,46%
	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACION Y PROVISIONES		37.948.736,00	16.211.632,00	21.737.104,00	134,08%
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	29	35.385.872,00	16.211.632,00	19.174.240,00	118,27%
5366	Amortización de Activos Intangibles		2.562.864,00	0	2.562.864,00	100,00%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		118.006.566,00	74.293.046,00	43.713.520,00	58,84%
48	OTROS INGRESOS	28	15.370,00	711	14.659,00	2061,74%
4802	Financieros		9.300,00	0	0,00	100,00%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		6.070,00	711	5.359,00	753,73%
58	OTROS GASTOS	29	9.300,00	0,00	9.300,00	100,00%
5804	FINANCIEROS		9.300,00	0,00	9.300,00	100,00%
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		6.070,00	711,00	5.359,00	753,73%
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0,00	0,00%
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		118.012.636,00	74.293.757,00	43.718.879,00	58,85%


CRISTIAN FERNANDO BAUTISTA BOHORQUEZ
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON


LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP 69631-T
Contratista PMG



PERSONERIA MUNICIPAL SAN JUAN DE GIRON

Nit. 00804008916

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


A Diciembre 31 de:

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	SALDO PERIODO		VARIACION	
	ACTUAL Diciembre 31 2025	ANTERIOR Diciembre 31 2024	\$	%
SALDO DEL PATRIMONIO	231.113.112,57	113.100.476,57	118.012.636,00	104,34%
CAPITAL	8.959.480,74	8.959.480,74	0	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	104.140.995,83	49.565.601,83	54.575.394,00	110,11%
DISMINUCION	222.153.631,83	104.140.995,83	118.012.636,00	113,32%
RESULTADO DEL EJERCICIO	118.012.636,00	74.293.757,00	43.718.879,00	58,85%

CRISTIAN FERNANDO BAUTISTA BOHORQUEZ
PERSONERO MUNICIPAL DE GIRON

LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador 69631-T

 <p>PERS NERÍA DE GIRÓN Comprometidos con tus derechos.</p>	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN DE GIRÓN	Código: DA-GFIN-09
		Versión No. 02 - 2024
	Macroproceso: Certificación Estados financieros diciembre de 2025	Proceso: Gestión financiera

LA PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON NIT 804 008 916 - 4

CERTIFICA QUE

Que los ESTADOS FINANCIEROS de la PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON para el mes de marzo de 2025, 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.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público - NICSP, expedido por la Contaduría General de la Nación
- 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:
- La información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Municipio de Girón
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, principalmente las referidas a: Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido presentado en los Estados Financieros hasta la fecha de corte, por el Municipio de Girón.
- 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 catorce (14) días del mes de enero de 2025, 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.


CRISTIAN FERNANDO BAUTISTA BOHORQUEZ
Personero Municipal de Girón


LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
Contador TP. 69631-T

Carrera 25 No. 29-19
3183586137
Girón – Santander
www.personeriagiron.gov.co
personeria@giron-santander.gov.co

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
		TRD: 09 – 02
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 1 de 18

PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON

A

Diciembre 31 de 2025

CONTENIDO:

NOTA 1	PERSONERIA MUNICIPAL DE GIRON	6
1.1.	Identificación y funciones	6
1.2.	Declaración de cumplimiento marco normativo y limitaciones	6
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	6
1.4.	Forma de organización y/o Cobertura	6
NOTA 2	BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	6
2.1.	Bases de medición	6
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	6
2.4.	Hechos ocurridos del periodo contable	6
2.5.	Otros aspectos	6
NOTA 3	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	7
3.1.	Juicios	7
3.2.	Estimaciones y supuestos	7
3.3.	Correcciones Contables	7
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	7
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia Covid 19	7
NOTA 4	RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	7
NOTA 5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	9
5.1.	Deposito en instituciones financieras	9
5.2.	Efectivo de uso restringido	9
5.3.	Equivalentes del efectivo	9
5.4.	Saldos en moneda extranjera	9
NOTA 6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9
6.1.	Inversiones de administración de liquidez	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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
		TRD: 09 – 02
	Macroproceso: DE APOYO	Proceso: Gestión Financiera.
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Páginas: 2 de 18

NOTA 14	ACTIVOS INTANGIBLES	11
14.1.	Detalles saldos y movimientos	12
14.2.	Revelaciones adicionales	12
NOTA 15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	12
15.1.	Detalles saldos y movimientos	12
15.2.	Revelaciones adicionales	12
NOTA 16	OTROS DERECHOS Y 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 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	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	13
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	13
20.2.5.	Financiamiento banca central	13
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR	13
21.1.	Revelaciones Generales	13
21.1.1.	Adquisición de Bienes y servicios nacionales	13
21.1.2.	Subvencione 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	14
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a L.P	14
22.3.	Beneficios y plan de activos para por terminación vínculo laboral	14
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	14
NOTA 23	PROVISIONES	14
23.1.	Litigios y demandas	14
23.2.	Garantías	14
23.3.	Provisiones derivadas	14
NOTA 24	OTROS PASIVOS	14
24.1.	Desglose - Subcuentas otros	14
24.2.	Desglose – Pasivos por liquidar (entidades en liquidación)	14
24.3.	Desglose – Pasivos por trasladar (entidades en liquidación)	14
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	14
25.1.	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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	TRD: 09 – 02
		Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 3 de 18

	PROVISIONES	14
NOTA 26		
26.1.	Cuentas de orden deudoras	15
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	15
NOTA 27	PATRIMONIO	15
27.1.	Capital	15
27.2.	Acciones	15
27.3.	Instrumentos financieros	15
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	15
NOTA 28	INGRESOS	15
28.1.	Ingresos de transacciones con contraprestación	16
28.1.1.	Ingresos fiscales - detallado	16
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	16
28.3.	Contratos de construcción	16
28.4.	Efectos del COVID - 19	16
NOTA 29	GASTOS	16
29.1.	Gastos de administración, de operación y ventas	16
29.2.	Deterioro, depreciaciones, Amortizaciones y provisiones	16
29.2.1.	Deterioro – activos financieros y no financieros	17
29.3.	Transferencias y subvenciones	17
29.4.	Gastos publico social	17
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	17
29.6.	Operaciones institucionales	17
NOTA 30	COSTO DE VENTAS	17
30.1.	Costo de ventas de Bienes	17
30.2.	Costo de ventas de servicios	17
NOTA 31	COSTOS DE TRANSFORMACION	17
31.1.	Costo de transformación - Detalle	17
NOTA 32	ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE	17
32.1.	Detalle de acuerdo de concesión	17
NOTA 33	ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	17
NOTA 34	EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA	17
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia de cambio	18
NOTA 35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos	18
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	18
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos	18
35.4.	Gastos de impuesto a las ganancias corriente y diferido	18
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	18
NOTA 36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	18
NOTA 37	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	18

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	
6.1.	Inversiones de administración de liquidez	10
6.2.	Inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos	10
6.3.	Instrumentos derivados y coberturas	10

NOTA 7	CUENTAS POR COBRAR	
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos	10
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10

NOTA 8	PRESTAMOS POR COBRAR	10
8.1.	Préstamos concedidos	10
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados	10
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	10
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	11
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	12
14.2.	Revelaciones adicionales	12
NOTA 15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	12
15.1.	Detalles saldos y movimientos	12
15.2.	Revelaciones adicionales	12
NOTA 16	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	12
16.1.	Desglose - Subcuentas otros	12
16.2.	Desglose - Activos para liquidar (entidades en liquidación)	12
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (entidades en liquidación)	12
NOTA 17	ARRENDAMIENTOS	12
17.1.	Arrendamientos financieros	12
17.1.1.	Arrendador	12
17.1.2.	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	12
20.1.5.	Financiamiento banca central	13
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	13
20.2.1.	Financiamiento interno de corto plazo	13
20.2.2.	Financiamiento interno de largo plazo	13
20.2.3.	Financiamiento externo de corto plazo	13
20.2.4.	Financiamiento externo de largo plazo	13
20.2.5.	Financiamiento banca central	13
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR	13
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	14
22.3.	Beneficios y plan de activos para por terminación vínculo laboral	14
22.4.	Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros	14
NOTA 23	PROVISIONES	14
23.1.	Litigios y demandas	14
23.2.	Garantías	14
23.3.	Provisiones derivadas	14
NOTA 24	OTROS PASIVOS	14
24.1.	Desglose - Subcuentas otros	14
24.2.	Desglose – Pasivos por liquidar (entidades en liquidación)	14
24.3.	Desglose – Pasivos por trasladar (entidades en liquidación)	14
NOTA 25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	14
25.3.	Activos contingentes	14
25.3.1.	Revelaciones generales de activos contingentes	14
25.4.	Pasivos contingentes	15
25.4.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	15
25.4.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales	15
NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN	15
26.1.	Cuentas de orden deudoras	15
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	15
NOTA 27	PATRIMONIO	15
27.2.	Acciones	15
27.3.	Instrumentos financieros	15
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo	15
NOTA 28	INGRESOS	
28.1.1.	Ingresos fiscales - detallado	16
28.2	Ingresos de transacciones con contraprestación	16
28.3	Contratos de construcción	16
NOTA 29	GASTOS	
29.2.1	Deterioro – activos financieros y no financieros	17
29.3.	Transferencias y subvenciones	17
29.4.	Gastos publico social	17
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	17
29.6.	Operaciones institucionales	17
NOTA 30	COSTO DE VENTAS	17
30.1.	Costo de ventas de Bienes	17
30.2.	Costo de ventas de servicios	17
NOTA 31	COSTOS DE TRANSFORMACION	17
31.1.	Costo de transformación - Detalle	17
NOTA 32	ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE	17
32.1.	Detalle de acuerdo de concesión	18
NOTA 33	ADMINSITRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	18
NOTA 34	EFFECTOS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIO EN LA MONEDA	18
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia de cambio	18
NOTA 35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos	18
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	18
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos	18
35.4.	Gastos de impuesto a las ganancias corriente y diferido	18
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	18
NOTA 36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	18
NOTA 37	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	18

DICIEMBRE 30 DE 2025

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 – 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 6 de 18

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 intereses

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 Resoluciones No 167 y 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.

Que el marco normativo fue nuevamente modificado por la contaduría General de la nación, mediante resolución No 211 del 09 de diciembre de 2021 y No 136 del 05 de diciembre de 2024.

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 (DICIEMBRE de 2025); Los valores están expresados en pesos (\$), aproximadamente a decena y bajo las normas NIIF

1.4. Forma de Organización y cobertura

La Personería 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.

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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	TRD: 09 – 02
		Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 7 de 18

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 presentó 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 financieros 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.	Prestamos por cobrar de difíciles recaudos
8.5.	Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados
NOTA 9	INVENTARIOS
9.1.	Bienes y servicios
NOTA 10	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
10.2.	Detalle saldos y movimientos – inmuebles
10.3.	Construcciones en curso
10.5.	Revelaciones adicionales
NOTA 11	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
11.1.	Bien de uso publico (BUP)
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)
NOTA 12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
12.1.	Detalles saldos y movimientos
NOTA 13	PROPIEDADES DE INVERSION
13.1.	Detalles saldos y movimientos
NOTA 14	ACTIVOS INTANGIBLES
14.1.	Detalles saldos y movimientos
14.2.	Revelaciones adicionales
NOTA 15	ACTIVOS BIOLÓGICOS
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
23.2.	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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	TRD: 09 – 02
		Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 9 de 18

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	ADMINSITRACION 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	dic-25	dic-24	variación	
				\$	%
1105	CAJA	0	0	0	0,00%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	419.058.365	227.456.937	191.601.428	84,24%

El valor de DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS corresponde al 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 Personería 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 diciembre 30 de 2025 con respecto al mismo periodo de 2024, se da un incremento del 84,24% teniendo en cuenta los compromisos y obligaciones a diciembre 30 de 2025 por compra de bienes y servicios, compromisos laborales los cuales fueron presupuestado y contabilizados, igualmente el valor de las retenciones en la fuente, tasas y estampillas descontadas a los funcionarios y contratistas de la entidad

5,1, Depósitos en Instituciones financieras

Código	concepto	dic-25	dic-24	variación	
				\$	%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	419.058.365	227.456.937	191.601.428	84,24%
11100505	Banco Davivienda Cta. 042269999613	419.058.365	227.456.937	191.601.428	84,24%

Esta Cuenta se concilia mensualmente y a diciembre 30 de 2025, 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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 – 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 10 de 18

- 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	concepto	dic-25	dic-24	variación	
				\$	%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0	0	0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	154.586	188.722	-34.136	-18%

- 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.

Código	Concepto	dic-25	dic-24	variación	
				\$	%
16	"PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO"	214.652.103	103.298.573	111.353.530	107,80%
	TOTAL, MUEBLES Y EQUIPOS	325.278.277	211.162.766	114.115.511	54,04%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.112.000	6.336.700	-1.224.700	-19,33%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	149.081.593	82.638.509	66.443.084	80,40%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	161.449.862	118.805.357	42.644.505	35,89%
1680	EQUIPOS COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	9.634.822	3.382.200	6.252.622	184,87%
1685	DEPREC ACUMUL PROPIED, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-110.626.174	-107.864.193	-2.761.981	2,56%

Respecto a diciembre de 2024, la Personería municipal presenta un incremento en el rublo de propiedad planta y equipo, específicamente en Muebles y enseres y equipos de comunicación y computo, lo anterior por la adquisición de mobiliario de archivo y de escritorio, igualmente por renovación de algunos equipos de cómputo para la entidad.

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

10.1. detalle saldos movimientos PPE – Muebles

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	TRD: 09 – 02
		Proceso: Gestión Financiera.
		Páginas: 11 de 18

Se adquirieron equipos de cómputo, multimedia, Aire acondicionado y muebles enseres, igualmente se dieron de baja equipos, de cómputo, escaneo, fotocopiado y sillas que presentaban, deterioro y obsolescencia, aprobado mediante acta de comité contable y resolución 080 de 2025

Se presenta incremento por la adquisición mediante ordenes de compra en la tienda virtual y contrato de mínima cuenta en los rubros de muebles y enseres y equipos de cómputo y comunicación.

Igualmente, mediante comité de sostenibilidad contable realizado en el mes de septiembre de 2025 y autorizado mediante resolución 080 de septiembre 30 de 2025, se dieron de baja equipos de cómputo, de comunicaciones de impresión y muebles que ya presentaban deterioro en un 100% o estaban defectuosos por valor total de TREINTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS VEINTI Y TRES MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS (\$32.623.891) M/CTE

Los bienes muebles (equipos de impresión, computo, comunicación, muebles y enseres dados de baja se encontraban totalmente depreciados.

Cuenta	Saldo inicial	Ingresos	salidas	Saldo Final
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	103.298.573	179.363.293	-2.761.981	214.652.103
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	211.162.766	146.739.402	32.623.891	325.278.277
Equipo de ayuda audiovisual	6.336.700	0	1.224.700	5.112.000
Muebles y enseres	60.405.471	48.036.451	3.556.410	104.885.512
Equipo y máquina de oficina	22.233.038	29.052.520	7.089.477	44.196.081
Equipo de computación	116.470.539	55.957.608	20.253.304	152.174.843
Otros equipos de comunicación	2.334.818	7.440.201	500.000	9.275.019
Equipos comedores, cocina, despensa	3.382.200	6.252.622	0	9.634.822
"DEPRECIAC ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-107.864.193	32.623.891	-35.385.872	-110.626.174
Muebles, enseres y equipo de oficina	-23.044.292	11.870.587	-14.294.196	-25.467.901
Equipos de comunicación y computación	-82.907.448	20.753.304	-20.601.680	-82.755.824
Equipos comedores, cocina, despensa	-1.912.453	0	-489.996	-2.402.449

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, igualmente se adquirieron licencias office. 365

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
		TRD: 09 – 02
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 12 de 18

La amortización de las licencias office 365 dad que son permanentes se hará en 60 meses.

Código contable	concepto	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
19	OTROS ACTIVOS	14.352.034	7.688.590	6.663.444	86,67%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	30.714.898	21.488.590	9.226.308	42,94%
1975	AMORTIZ ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-16.362.864	-13.800.000	-2.562.864	18,57%

A diciembre 30 de 2025, los activos intangibles, presenta un incremento de 86.67% con respecto al 30 de diciembre 2024, por efecto de adquisición de licencias de Office para los equipos de la personería.

14.1. Detalle saldos y movimientos se adquirieron licencias de office para los nuevos equipos que adquirió la Personería municipal de Giron. Con el fin de dar cumplimiento con la normatividad sobre derechos de autor

Código	cuenta	saldo dic 31 2024	Entradas	salidas	Saldo a dic 31 2025
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	21.488.590	9.226.308	0	30.714.898
19700701	Licencias	11.488.590	9.226.308	0	20.714.898
19700801	Softwares	10.000.000	0	0	10.000.000

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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	TRD: 09 – 02	Proceso: Gestión Financiera.
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Páginas: 13 de 18

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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

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

Código	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
24	CUENTAS POR PAGAR	324.408.029	138.169.366	186.238.663	135%
2401	ADQUISIDE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	202.147.610	85.700.978	116.446.632	136%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	32.032.153	16.576.341	15.455.812	93%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	288.262	240.609	47.653	20%
2436	RETENCIÓN EN FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR	16.648.823	8.354.619	8.294.204	99%
2440	CONTRIB. IMPUEST. CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	26.182.140	11.162.335	15.019.805	135%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47.109.041	16.134.484	30.974.557	192%

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS: El saldo corresponde a contratos, órdenes de pago y servicios prestados y que, a diciembre 31 de 2025, no se cancelaron por diferentes motivos, se causaron como cuentas por pagar mediante resolución 114 de diciembre 30 de 2025.

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: El saldo corresponde al valor recaudado en el mes de a diciembre 31 de 2025 por concepto de estampillas municipales las cuales deberán ser consignadas por la personería en el mes de enero de 2026

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 a diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la normatividad nacional, departamental y municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de enero de 2026 de acuerdo con los calendarios tributarios establecidos.

2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR, Corresponden a los descuentos por efecto de tasas, contribuciones y otras de acuerdo a la normatividad municipal valor que será consignado de acuerdo en el mes de enero de 2026 de acuerdo con los calendarios tributarios establecidos

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR, a diciembre 31 de 2025, se presenta saldos entre los cuales están honorarios, contratista, cancelación adquisición póliza de seguro, saldo por reintegrar a la alcaldía municipal de Girón.

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisiciones de bienes y servicios nacionales

Código	concepto	dic-25	dic-24	variación	
				\$	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	202.147.610	85.700.978	116.446.632	136%

Se presenta un incremento en este rublo con respecto al diciembre 31 de 2024 del 136%, que corresponde al valor a pagar de contratos de mínima cuantía CMC001- 2025, CMC002-2025, CMC-004-2025, CMC005-2025 CMC006-2025 Y ORDENES DECOMPRAS, todas las cuales fueron recibidos, facturados y causados en su totalidad. Quedando en Cuenta por pagar.

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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	TRD: 09 – 02	Proceso: Gestión Financiera.
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Páginas: 14 de 18

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	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A C P	92.695.946	87.362.979	5.332.967	6%

En este rublo se contabiliza los beneficios a los empleados según lo autorizado por la norma, a diciembre 31 de 2025. presenta un incremento de 6% con respecto a diciembre 31 de 2024, quedando causadas las cuales serán canceladas de acuerdo al cumplimiento del periodo según la fecha de ingreso.

La entidad no tiene deudas pendientes por motivo de aportes a la seguridad social y parafiscales.

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

Se solicito la información sobre los procesos judiciales por demandas interpuestas por terceros en contra de la Personería Municipal según el marco normativo para entidades de este tipo, para la clasificación de la obligación por procesos judiciales, laudos arbitrales o conciliaciones extrajudiciales, como obligaciones probables, posibles o remotas y su consecuente tratamiento contable, según la probabilidad de perdida. A continuación, se presenta cuadro resumen sobre la certificación de parte del abogado apoderado:

23.1. Litigios y demandas.

En marzo de 2025. Se traslado de cuentas de orden en las cuales inicialmente se contabilizo, dado su menor riesgo, pero mediante certificación expedida por el apoderado según cálculo del riesgo se traslada como una provisión de la demanda instaurada por COLFONDOS contra la Personería municipal de Girón esta demanda ante juzgado, segundo laboral del circuito de Bucaramanga de un proceso para librar mandamiento de pago a favor de Colfondos con radicado 6800-13105002-2023-00374-00, teniendo en cuenta lo anterior se procedió a contabilizar esta operación.

El proceso ha sido fallado en segunda instancia mediante, Auto de fecha 15 de Julio de 2025 sin embargo en informe presentado por la personería sobre proceso judicial Radicado 68001-31-05-002-2023-00374-00, presenta la ruta a seguir o acciones a tomar Archivo Institucional - dar conocimiento al Comité de Conciliación, y al área de presupuesto para fenecer el registro de la contingencia estimada. NULA – por terminación del proceso en razón a que se agotaron todas las instancias judiciales, y la decisión ya cobró firmeza, por lo anterior una vez se realice el comité de conocimiento y se autorice se procederá a dar de baja de los estados financieros

Código	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-25	Variación	
				\$	%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0%

Mediante ACTA #03 del COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE realizado el día 17 de diciembre, autorizada mediane resolución 108 del día 17 de diciembre de 2025, se contabilizaron los ajustes contables respectivos

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

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	Macroproceso: DE APOYO	TRD: 09 – 02
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 15 de 18

- 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

El valor contabilizado en cuentas de orden se cancela teniendo en cuenta que mediante certificación solicitada y recibida de parte del apoderado de la Personería Municipal de Girón instaurada por un tercero con radicado 6800-13105002-2023-00374-00 fue calificada en un riesgo ALTO, por lo que se trasladó y se provisionó en el pasivo contra el gasto,

Código	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	93.650.133	-93.650.133	-100%
91	PASIVOS CONTINGENTES	0.00	93.650.133	-93.650.133	-100%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIDE SOLUCION CONFLICT	0.00	93.650.133	-93.650.133	-100%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0.00	93.650.133	-93.650.133	-100%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0.00	93.650.133	-93.650.133	-100%

- 26.3. Cuentas de orden deudoras
N/A

- 26.4. Cuentas de orden acreedoras

El valor contabilizado en cuentas de orden se cancela teniendo en cuenta que mediante certificación solicitada y recibida de parte del apoderado de la Personería Municipal de Girón instaurada por un tercero con radicado 6800-13105002-2023-00374-00 fue calificada en un riesgo ALTO, por lo que se trasladó y se provisionó en el pasivo contra el gasto,

Código	concepto	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIDE SOLUCION CONFLICT	0.00	0,00	-93.650.133	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0.00	0.00	-93.650.133	0%

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	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
3	PATRIMONIO	231.113.113	113.100.47	118.012.636	104%
3105	CAPITAL FISCAL	8.959.41	8.959.480	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	104.140.996	29.847.238	74.293.757	249%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	118.012.636	74.293.757	43.718.879	59%

Con respecto a diciembre 2024, a diciembre de 2025 el resultado del ejercicio presenta un incremento del 59% y el patrimonio se incrementó en un 104%, teniendo en cuenta la adquisición de muebles, y enseres y equipos de cómputo y comunicación durante el periodo 2025.

- 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	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
4	INGRESOS	2.192.874.530	1.748.118.362	444.756.168	25%

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	TRD: 09 – 02	Proceso: Gestión Financiera.
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Páginas: 16 de 18

4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.192.859.160	1.748.117.651	444.741.509	25%
4802	FINANCIEROS	9.300	0	9.300	100%
480233	Intereses Financieros	9.300	0	9.300	100%
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.070	711	5.359	754%

La entidad programa recibir ingresos de la Alcaldía Municipal de Girón, estos valores están contenidos en el Presupuesto aprobado para Personería Municipal de Girón en la Resolución 078 de del 27 de diciembre de 2024, igualmente mediante acuerdo municipal 052 de 22 de septiembre 2025 el Concejo Municipal de Girón, aprobó adición de recursos al presupuesto general de rentas y gastos del municipio, por lo que mediante el Decreto 00186 de 2025 de septiembre 22 de 2025, la alcaldía municipal adicione al presupuesto de ingresos y gastos de la Personería unos recursos el presupuesto general de rentas, recursos de capital; fondos especiales y gastos de la personería municipal de girón – Santander para la vigencia 01 de enero al 31 de diciembre de 2025. Adición que fua adoptada mediante resolución 081 de septiembre 30 de 2025.

28.1. ingresos por transacciones sin contraprestación

Código	concepto	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
4802	FINANCIEROS	9.300	0	9.300	100%
480233	Intereses Financieros	9.300	0	9.300	100%
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.070	711	5.359	754%

En el código 480201 se contabilizan los ingresos por reintegros de intereses de mora de ICBF, que no son asumidos por la entidad.

En el código 4808 - 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

Código	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
5	GASTOS	2.074.861.894	1.673.824.605	401.037.289	24%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	286.694.542	253.712.959	32.981.583	13%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72.113.989	62.005.518	10.108.471	16%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.418.800	12.782.500	2.636.300	21%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	118.135.870	108.356.446,00	9.779.424	9%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	266.066.860	176.796.666	89.270.194	50%
5111	GENERALES	1.278.473.798	1.043.958.884	234.514.914	22%
5360	DEPREC DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.385.872	16.211.632	19.174.240	118%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.562.864	0	2.562.864	100%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0%
5804	FINANCIEROS	9.300	0	9.300	-100%
580439	Intereses de Mora - ICBF	9.300	0	9.300	-100%

Los Gastos que están registrados en el cuadro anterior representas todas las derogaciones para el buen funcionamiento de la Personería Municipal de Girón, como lo son los Sueldos los aportes sobre nómina las Prestaciones Sociales los Gastos Generales, depreciaciones, amortizaciones y los demás gastos.

29.1. Gastos de administración, operación y de ventas

Código	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	286.694.542	253.712.959	32.981.583	13%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72.113.989	62.005.518	10.108.471	16%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.418.800	12.782.500	2.636.300	21%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	118.135.870,00	108.356.446,00	9.779.424	9%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	266.066.860	176.796.666	89.270.194	50%
5111	GENERALES	1.278.473.798	1.043.958.884	234.514.914	22%

- Se cancelaron las prestaciones sociales de acuerdo con la normatividad sobre la materia.

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
	TRD: 09 – 02	Proceso: Gestión Financiera.
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Páginas: 17 de 18

- Se cancelaron oportunamente los aportes a seguridad social y parafiscal.

29.2. Deterioro, depreciación, Amortización y provisiones

Código contable	concepto	dic-25	dic-24	Variación	
				\$	%
53	DETERIORO, DEPRECI, AMORTIZA Y PROVIS	37.948.736	16.211.632	21.737.104	134%
5360	DEPRECIACIO DE PROPIED, PLANTA Y EQUIPO	35.385.872	16.211.632	19.174.240	118%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.562.864	0	2.562.864	100%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0,00%

Los valores cumplen con las políticas de Depreciación y Amortización anteriormente descritas y se realizó amortización total de los intangibles.

En marzo de 2025. Se traslado de cuentas de orden en las cuales inicialmente se contabilizo, dado su menor riesgo, pero mediante certificación expedida por el apoderado según cálculo del riesgo se traslada como una provisión de la demanda instaurada por COLFONDOS contra la Personería municipal de Girón esta demanda ante juzgado, segundo laboral del circuito de Bucaramanga de un proceso para librar mandamiento de pago a favor de Colfondos con radicado 6800-13105002-2023-00374-00, teniendo en cuenta lo anterior se procedió a contabilizar esta operación.

El proceso ha sido fallado en segunda instancia mediante, Auto de fecha 15 de Julio de 2025 sin embargo en informe presentado por la personería sobre proceso judicial Radicado 68001-31-05-002-2023-00374-00, presenta la ruta a seguir o acciones a tomar Archivo Institucional - dar conocimiento al Comité de Conciliación, y al área de presupuesto para fenecer el registro de la contingencia estimada. NULA – por terminación del proceso en razón a que se agotaron todas las instancias judiciales, y la decisión ya cobró firmeza, por lo anterior una vez se realice el comité de conocimiento y se autorice se procederá a dar de baja de los estados financieros

Código	Nombre de la cuenta	dic-25	dic-25	Variación	
				\$	%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0%

Mediante ACTA #03 del COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE realizado el día 17 de diciembre, autorizada mediante resolución 108 del día 17 de diciembre de 2025, se contabilizaron los ajustes contables respectivos.

29.2.1. Deterioro - Activos financieros y no financieros

N/A

29.3. Transferencias y subvenciones

N/A

29.4. Gasto publico social

N/A

29.5. De actividades y/o servicios especializados

N/A

29.6. Operaciones institucionales

N/A

29.7. Otros Gastos

N/A

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

N/A

30.3. Costo de venta bienes

N/A

30.4. Costo de venta servicios

N/A

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

N/A

31.2. Costo de transformación – detalle

N/A

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTES

N/A

32.2. Detalle De acuerdo de concesión

N/A

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

N/A

	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN JUAN GIRÓN NIT 804 008 916 - 4	Código: DA-GFIN-9
		Versión No. 02 – 2024
		TRD: 09 – 02
	Macroproceso: DE APOYO REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICEIMBRE 31 2025	Proceso: Gestión Financiera. Páginas: 18 de 18

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 DE FLUJO DE EFECTIVO

N/A



CRISTIAN FERNANDO BAUTISTA BOHORQUEZ
 Personeros Municipal de Girón



LUIS EMIRO CARRILLO RIAÑO
 Contador - TP 69631-T