

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019.

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

La Personería Municipal de Popayán, es una entidad de carácter técnico con autonomía administrativa y presupuestal, creada mediante Acuerdo Número 06 del 26 de junio de 1.955 emanado del Honorable Concejo Municipal de la ciudad de Popayán.

La Personería municipal de Popayán, ejerce el control administrativo en el Municipio y la guarda y promoción de los derechos humanos, la protección del interés general y la vigilancia de la conducta de quienes desempeñan funciones públicas.

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Personería Municipal de Popayán, para el proceso e identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados contables, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Personería utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como depreciaciones de los activos. No se aplicaron ajustes por inflación acogiéndose a la resolución 364 del 29 de Noviembre de 2001.

La Personería Municipal de Popayán en cumplimiento de la ley 716 de 2001, Decreto 1282 de 2002 y Circular externa 050 de 2002 de la Contaduría General de La República, creó el comité de saneamiento contable (hoy Comité de Sostenibilidad Contable); este comité adelantó funciones propias de asesoramiento al señor Personero Municipal, en la determinación de las políticas, montos objeto de la depuración y procedimientos que sobre saneamiento contable los cuales debe cumplir este ente de control.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

APLICACION DE LAS NORMAS DE DEPRECIACION Y PROVISION.

Como resultado de la aplicación de las normas de Depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se disminuyeron los activos en un valor de **VEINTINUEVE MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS OCHO PESOS (\$ 29.362.308.00) M/CTE.**

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES DE CUENTAS Y SUBCUENTAS

GRUPO 1. ACTIVO.

SUBGRUPO 11 EFECTIVO

Representa los recursos financieros, depositados en la Cuenta Corriente No. 057-06650 del Banco BBVA Rio Molino de la ciudad de Popayán, destinados para atender las obligaciones y compromisos adquiridos.

SUBGRUPO 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA.

Por un valor total de \$ **67.955.656.00**, por concepto de: **1)** 5 estantes metálicos de 5 bandejas por \$ 325.000.00; **2)** 4 gabinetes colgantes de 0.90x0.38 por \$ 881.600.00; **3)** 1 Televisor LCD Sony 32" por \$ 1.399.000.00; **4)** 1 Nevera pequeña Challenger con escarcha, por \$ 561.950.00; **5)** 2 Tandem 4 puestos, por 1.204.000.00; **24)** 2 Tandem 2 puestos, por \$ 828.000.00; **6)** 1 mesa de Juntas, por \$ 800.000.00; **7)** 6 sillas tapizadas, por \$ 1.200.000.00; **8)** 2 Carteleras en aluminio y vidrio, por \$ 1.040.000.00 y **9)** 1 Sofá cama, por la suma de \$ 409.990.00; **10)** 1 Televisor LG 47", por la suma de \$ 2.600.000.00; **11)** 1 Televisor Sony 32", por la suma de \$ 950.000.00; **12)** 4 Cámaras de Vigilancia, por la suma de \$ 1.920.000.00; **13)** 3 DVD Samsung, por la suma de \$ 570.000.00; **14)** 3 Bases móviles para televisor, por la suma de \$ 510.000.00; **15)** 8 Teléfonos funcionamiento PBX virtual, por la suma de \$ 360.000.00; **16)** 1 Silla Cromada, por la suma de \$ 555.000.00; **17)** 17 portamonitores en madera, por la suma de \$ 1.254.260.00; **18)** 1 Silla Cromo tapizada color negro, por la suma de \$ 610.113.00 ; **19)** 1 tandem 4 puestos, por la suma de \$ 489.983.00 ; **20)** 2 folderama metálico de 6 servicios, por la suma de \$ 2.881.002.00 ; **21)** 1 escritorio en L en fórmica, por la suma de \$ 998.000.00 ; **22)** 1 Video proyector Epson multimedia, por la suma de \$ 1.520.000.00 ; **23)** 1 UPS Turbo 4000 XP, por la suma de \$ 3.301.060.00 ; **24)** 2 baterías Full 12v 100ah

selladas, por la suma de \$ 1.309.000.00 ; **25)** Red de cableado de datos y red eléctrica por la suma de \$ 13.800.000.00 ; **26)** 1 Dispensador Kalley, por la suma de \$ 520.000.00 ; **27)** 1 Purificador de agua, por la suma de \$ 390.000.00; **28)** 1 Roll Up, por \$ 464.100; **29)** 4 Folderamas metálicos por la suma de \$ 4.379.200.

CUENTA 1670 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN

El valor de esta subcuenta con un valor total de **\$29.322.000.00**. Está conformada por la adquisición de: **1)** 2 Impresoras HP Láser Ref.P.006, por la suma de \$ 540.000.00; **2)** 1 Impresora HP 1102, por la suma de \$ 207.000.00 **3)** 2 Computadores por la suma de \$ 4.000.000.00 **4)** 2 Licencias de Office por \$ 980.000.00 **5)** 2 Impresoras HP M1132 por la suma de \$ 800.000.00; **6)** 1 Disco duro de 1 Tera, por la suma de \$ 330.000.00; **7)** 1 Equipo de Cómputo, por la suma de \$ 1.450.000; **8)** 1 Equipo de Cómputo, por la suma de \$ 982.000; **9)** 2 Impresoras Epson L355, por la suma de \$ 940.000 ; **10)** 3 Computadores Corei 5, por la suma de \$ 4.470.000 ; **11)** 1 Computador Portátil Asuz X 441, por la suma de \$ 1.775.000; **12)** 1 Computador Dell Corei 7 por la suma de \$ 4.200.000; **13)** 1 Computador Janus Corei 5; **14)** 2 Impresoras HP Laser M426; **15)** 2 Discos Duros Toshiba 1 TB; **16)** 1 Batería Asus para portátil.

CUENTA 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION

El valor de esta cuenta, por la suma de **\$ 78.400.000** refleja el Vehículo Suzuki Grand Vitara Modelo 2018 de placas OEU 749, por la suma de **\$ 78.400.000**, según Comodato suscrito con la administración Municipal en el mes de Noviembre de 2018.

SUBGRUPO 19 OTROS ACTIVOS

CUENTA 1905. Otros Activos.

Por la suma de \$ 6.281.919.00, por concepto de Diferidos- Pólizas canceladas a la Aseguradora Seguros del Estado y Seguros de Vida del estado por el periodo 2019-2020, para el uso corriente en la Personería Municipal de Popayán.

CUENTA 1970. Intangibles.

Por la suma de \$ 1.160.000.00, por concepto de licencia Software Contabilidad Delta Evolution, para el funcionamiento de la Personería Municipal de Popayán.

GRUPO 2- PASIVO.

CUENTA 2401- ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS.

Por la suma de \$ 0.00, a diciembre de 2.019, correspondiente a Suministros por Cancelar por suministro de papelería, Equipos de Computación y Muebles y enseres- funcionamiento Personería Municipal de Popayán.

CUENTA 2424- DESCUENTOS DE NOMINA

Refleja los valores descontados en la nómina del mes de diciembre de 2.019 por un valor total de \$ 2.735.660.00 con destino al Sindicato UNES y ASEP, además de los descuentos por concepto de Libranzas adquiridas por los funcionarios con COMFAMILAIR DEL CAUCA y COOPSERP.

CUENTA 2436- RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE.

Por la suma total de \$ 8.249.100.00 representados en la retención en la fuente registrada durante el mes de Diciembre de 2.019 por la suma de \$ 8.189.000.00 y retención industria y comercio por la suma de \$ 60.100.00.

CUENTA 2490- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Por la suma de \$ 3.940.600, correspondiente a los Aportes al Ministerio de Educación, Esap, Icbf y Sena por pagar a diciembre de 2.019.

CUENTA 2511- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Por un valor total de \$ 116.019.343.00, correspondientes a las Cesantías por pagar correspondientes a la vigencia fiscal 2.019 por la suma de \$ 56.266.182, Intereses sobre Cesantías por el año 2.019, por la suma de \$ 5.059.700 y lo correspondiente a la Provisión y Liquidación de Prestaciones sociales a 31 de Diciembre de 2.019.

GRUPO 3- PATRIMONIO.

SUBGRUPO 31 HACIENDA PUBLICA

CUENTA 3105 CAPITAL FISCAL

3105.04- Personería Municipal de Popayán.

Esta subcuenta presenta un saldo neto de \$ 107.066.645 en la cuenta 3105.04 CAPITAL FISCAL DE LA PERSONERIA MUNICIPAL DE POPAYAN. Esta cuenta presenta una disminución por un valor neto de \$ 32.767.320, el cual se refleja en la pérdida del ejercicio 2.019.

DE LAS CUENTAS DE RESULTADO

CUENTA 4428- OTRAS TRANSFERENCIAS

Por la suma de \$ 1.296.449.526.00, correspondiente a las transferencias realizadas por la Administración Municipal de Popayán para el Funcionamiento de la Personería Municipal; este rubro tuvo una disminución por la suma de \$ 107.372.177 frente a las transferencias del año 2.018, por razón de que la Administración Municipal cambió de Categoría, con las siguientes variaciones

CATEGORIA	Porcentaje a trasladar Ley 617 de 2.000
2	2.2%
1	1.7%

51- CUENTA GASTOS DE ADMINISTRACION.

Por la suma de \$ 1.327.583.095, correspondiente a los valores cancelados por concepto de sueldos, gastos de representación y bonificaciones, por la suma de \$ 526.242.253.00; Contribuciones Seguridad Social por la suma de \$ 131.034.991; Aportes sobre la nómina al Icbf, Sena, Esap, Eitt por la suma de \$ 26.024.700; por concepto de Prestaciones Sociales, por la suma de \$ 221.404.455; por concepto de Gastos de Personal Diversos por la suma de \$ 332.303.815; por concepto de Gastos Generales por la suma de \$ 61.210.573.

53- PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES.

Por la suma de \$ 29.362.308, correspondiente a la depreciación de activos fijos, así:

CUENTA	DETALLE	VALOR
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	8.898.300
536007	Equipo de Computación y Comunicación	4.784.008
536008	Equipo de Transporte	15.680.000

58- CUENTA GASTOS FINANCIEROS

Por la suma de \$ 1.633.751 correspondiente a los valores incurridos por concepto de Compra de Chequeras y Comisión por el Servicio de Transferencias Electrónicas prestado por el Banco BBVA durante la vigencia 2.019.

Atentamente,



CARLOS HERNANDO VIVAS PEREZ

Personero Municipal de Popayán

C.C.# 76.328.360 de Popayán