PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en pesos)

	jun-26	jun-25
INGRESOS OPERACIONALES	**1.856.000.338,00**	**2.025.331.974,00**
Transferenciasy subvenciones	**1.856.000.000,00**	2.025.332.000,00
Otras transferencias	-	-
OTROS INGRESOS	338,00	- 26,00
Otros ingresos ordinarios	338,00	- 26,00
GASTOS OPERACIONALES	**1.344.687.503,42**	**992.524.671,78**
De administración	1.334.612.580,00	988.650.298,78
Sueldos Y Salarios	572.633.124,00	530.375.110,00
COntribuciones Imputadas	-	1.041.095,00
Contribuciones Efectivas	143.748.000,00	140.192.900,00
Aportes Sobre la Nómina	26.332.800,00	21.742.400,00
Prestaciones Sociales	89.877.817,00	79.974.803,78
Gastos de Personal Diversos	135.952.138,00	63.425.681,00
Generales	366.068.701,00	151.898.309,00
Otros gastos operacionales	**10.073.945,42**	**3.878.649,00**
Depreciación de propiedad, planta y equipo	**9.343.629,53**	**3.741.153,00**
Depreciación muebles, enseres y equipo de oficina	4.416.235,67	3.064.152,00
Depreciacion equipo de comunicación y computacion	4.527.393,84	277.002,00
Depreciacion Bienes de arte y cultura	400.000,02	399.999,00
Amortización de activos intangibles	730.315,89	137.496,00
OTROS GASTOS	**978,00**	- **4.276,00**
Comisiones		-
Otros Gastos Ordinarios	-	
Gastos Diversos	978,00	- 4.276,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**511.312.834,58**	**1.032.807.302,22**

J MARIO BARRAGAN PACHON
Personerio Municipal

HENRY ALBERTO RESTREPO GAMBOA
Director de Gestión Administrativa Y Financiera

YENNY ROCIO BUENO HERRERA
Contador Publico -CPS
T.P. 167876-T

Personería de Floridablanca

PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 31 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en pesos)

	VIGENCIAS	VIGENCIAS	VARIACIONES		ANALISIS VERTICAL%	
	jun-26	jun-25	ABSOLUTA	RELATIVA	jun-26	jun-25
INGRESOS OPERACIONALES	**1.856.000.338,00**	**2.025.331.974,00**	**-169.331.636,00**	**-8,36**	**362,99**	**100,00**
Transferenciasy subvenciones	1.856.000.000,00	2.025.332.000,00	-169.332.000,00	-8,36	362,99	100,00
Otras transferencias						
OTROS INGRESOS	338,00	26,00	312,00	1.200,00	0,00	0,00
Otros ingresos ordinarios	338,00	26,00	312,00	1.200,00	0,00	0,00
GASTOS OPERACIONALES	**1.344.687.503,42**	**992.524.671,78**	**352.162.831,64**	**35,48**	**71,91**	**48,81**
De administración	1.334.612.580,00	988.650.298,78	345.962.281,22	34,99	71,91	48,81
Sueldos Y Salarios	572.633.124,00	530.375.110,00	42.258.014,00	7,97	30,85	26,19
Contribuciones Imputadas	-	1.041.095,00	0,00	0,00	0,00	0,05
Contribuciones Efectivas	143.748.000,00	140.192.900,00	3.555.100,00	2,54	7,75	6,92
Aportes Sobre la Nómina	26.332.800,00	21.742.400,00	4.590.400,00	21,11	1,42	1,07
Prestaciones Sociales	89.877.817,00	79.974.803,78	9.903.013,22	12,38	4,84	3,95
Gastos de Personal Diversos	135.952.138,00	63.425.681,00	72.526.457,00	114,35	7,33	3,13
Generales	366.068.701,00	151.898.309,00	214.170.392,00	141,00	19,72	7,50
Otros gastos operacionales	**10.073.945,42**	**3.878.649,00**	**6.195.296,42**	**159,73**	**1,05**	**0,38**
Depreciación de propiedad, planta y equipo	9.343.629,53	3.741.153,00	5.602.476,53	149,75	0,50	0,18
Depreciación muebles y enseresy equipo de oficina	4.416.235,67	3.064.152,00	1.352.083,67	44,13	0,24	0,15
Depreciación equipo de comunicación y computacion	4.527.393,84	277.002,00	4.250.391,84	1.534,43	0,24	0,01
Depreciacion Bienes artes y cultura	400.000,02	399.999,00	1,02	0,00	0,02	0,02
Amortización de activos intangibles	730.315,89	137.496,00	592.819,89	431,15	0,04	0,01
OTROS GASTOS	**978,00**	**-4.276,00**	**5.254,00**	**-122,87**	**0,00**	**0,00**
Comisiones	-	-	-	-	-	
Otros Gastos Ordinarios	-	-	-	-	-	
Gastos Diversos	978,00	-4.276,00	5.254,00	-122,87	0,00	0,00
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	**511.312.834,58**	**1.032.807.302,22**	**-521.494.467,64**	**-50,49**	**27,55**	**50,99**

J MARIO BARRAGAN PACHON
Personerio Municipal

HENRY ALBERTO RESTREPO GAMBOA
Director de Gestión Administrativa Y Financiera

YENNY ROCIO BUENO HERRERA
Contador Publico -CPS
T.P. 167876-T

PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en pesos)

ACTIVO	jun-26	jun-25
ACTIVO NO CORRIENTE	**79.217.397,04**	**59.672.090,92**
Propiedades, Planta Y Equipo	**79.217.397,04**	**59.672.090,92**
Muebles, Enseres y Equipo De Oficina	99.659.538,00	86.647.096,00
Equipos De Comunicación Y Computación	76.694.083,00	79.040.681,00
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevació	1.400.000,00	1.400.000,00
Bienes De Arte Y Cultura	8.000.000,00	8.000.000,00
Depreciación Acumulada (Cr)	-106.536.223,96	-115.415.686,08
Otros Activos	**5.068.958,46**	**802.132,00**
Intangibles	7.904.678,00	2.750.000,00
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.835.719,54	-1.947.868,00
Generales	**781.025.462,20**	**1.170.010.887,40**
Efectivo	**723.819.846,30**	**1.165.035.745,40**
Caja	1.800.000,00	1.400.000,00
Depósitos En Instituciones Financieras	722.019.846,30	1.163.635.745,40
Rentas por cobrar	**57.205.615,90**	**4.975.142,00**
Transferencias por cobrar	54.474.047,02	0,00
Otras cuentas por cobrar	2.731.568,88	4.975.142,00
TOTAL ACTIVO	**865.311.817,70**	**1.230.485.110,32**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00
SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355-LEY 1819 DE 2016		**0,00**
Incorporación de bienes		0,00
incorporación de derechos		0,00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	**11.196.224,00**	**11.196.224,00**
Otras cuentas deudoreas de control	11.196.224,00	11.196.224,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	**-11.196.224,00**	**-11.196.224,00**
Saneamiento contable artículo 355 - Ley 1819 de 2016	-11.196.224,00	-11.196.224,00
Otras cuenas deudoras de control	-11.196.224,00	-11.196.224,00

PATRIMONIO	jun-26	jun-25
Patrimonio de las entidades de gobierno	**213.458.790,12**	**97.833.747,32**
Capital fiscal	72.962.766,31	72.962.766,31
Resultado de Ejercicios anteriores	286.421.556,43	24.870.981,01
Resultado del Ejercicio	511.312.834,58	1.032.807.302,22
TOTAL PATRIMONIO	**724.771.624,70**	**934.973.554,90**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	**140.540.193,00**	**295.511.555,42**
Cuentas Por Pagar	**22.971.349,00**	**59.071.402,94**
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacional	33.042.128,00	0,00
Recursos a favor de terceros	16.902.860,00	494.400,00
Descuentos De Nómina	79.884.284,00	14.924.170,94
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbr	6.937.964,00	9.303.951,00
Otras Cuentas Por Pagar	45.972.681,00	34.348.881,00
Beneficios A Empleados	**117.568.844,00**	**236.440.152,48**
Beneficios A Empleados A Corto Plazo	117.568.844,00	236.440.152,48
Otros recaudos a favor de terceros		
TOTAL PASIVO	**140.540.193,00**	**295.511.555,42**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**865.311.817,70**	**1.230.485.110,32**

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18.900.000,00	18.900.000,00
Laborales	18.900.000,00	18.900.000,00
ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	0,00
Incorporación de obligaciones	0,00	0,00
Retiro de bienes	0,00	0,00
Retiro de derechos	0,00	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	**-18.900.000,00**	**-18.900.000,00**
Litigios y demandas -laborales	-18.900.000,00	-18.900.000,00
Saneamiento contable artículo 355 - Ley 1819 de 2016	0,00	0,00

J.MARIO BARRAGAN PACHON
Personerio Municipal

HENRY ALBERTO RESTREPO GAMBOA
Director de Gestión Administrativa Y Financiera

YENNY ROCIO BUENO HERRERA
Contador Publico -CPS
T.P. 167876-T

PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE JUNIO DE 2026
(Cifras en pesos)

ACTIVO			VARIACIONES		ANALISIS VERTICAL %	
	Jun-26	Jun-25	ABSOLUTA	RELATIVA %	Jun-26	Jun-25
ACTIVO NO CORRIENTE	79.217.397,04	59.672.090,92	19.545.306,12	32,75	9,15	4,85
Propiedades, Planta Y Equipo	79.217.397,04	59.672.090,92	19.545.306,12	32,75	9,15	4,85
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	99.659.538,00	86.647.096,00	0,00	0,00	11,52	7,04
Equipos De Comunicación Y Computación	76.694.083,00	79.040.681,00	-2.346.598,00	-2,97	8,86	6,42
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevació	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,16	0,11
Bienes De Arte Y Cultura	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,92	0,65
Depreciación Acumulada (Cr)	-106.536.223,96	-115.415.686,08	8.879.462,12	-7,69	-12,31	-9,38
Otros Activos	5.068.958,46	802.132,00	4.266.826,46	531,94	0,59	0,07
Intangibles	7.904.678,00	2.750.000,00	5.154.678,00	187,44	0,91	0,22
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.835.719,54	-1.947.868,00	-887.851,54	45,58	-0,33	-0,16
ACTIVO CORRIENTE	781.025.462,20	1.170.010.887,40	-388.985.425,20	-33,25	90,26	95,09
Efectivo	723.819.846,30	1.165.035.745,40	-441.215.899,10	-37,87	83,65	94,68
Caja	1.800.000,00	1.400.000,00	400.000,00	28,57	0,21	0,11
Depósitos En Instituciones Financieras	722.019.846,30	1.163.635.745,40	-441.615.899,10	-37,95	83,44	94,57
Rentas por cobrar	57.205.615,90	4.975.142,00	52.230.473,90	1.049,83	6,61	0,40
Transferencias por cobrar	54.474.047,02	0,00	54.474.047,02	0,00	6,30	0,00
Otras cuentas por cobrar	2.731.568,88	4.975.142,00	-2.243.573,12	-45,10	0,32	0,40
TOTAL ACTIVO	865.311.817,70	1.230.485.110,32	-365.173.292,62	-29,68	99,41	99,93
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 356-LEY 1819 DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incorporación de bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
incorporación de derechos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	11.196.224,00	11.196.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras cuentas deudoreas de control	11.196.224,00	11.196.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-11.196.224,00	-11.196.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saneamiento contable artículo 355 - Ley 1819 de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras cuenas deudoras de control	-11.196.224,00	-11.196.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PATRIMONIO			VARIACIONES		ANALISIS VERTICAL %	
	Jun-26	Jun-25	ABSOLUTA	RELATIVA	Jun-26	Jun-25
Patrimonio de las entidades de gobierno	213.458.790,12	97.833.747,32	115.625.042,80	118,19	100,62	91,89
Capital fiscal	72.962.766,31	72.962.766,31	0,00	0,00	8,43	6,93
Resultado de Ejercicios anteriores	286.421.556,43	24.870.981,01	261.550.575,42	1.051,63	33,10	2,02
Resultado del Ejercicio	511.312.834,58	1.032.807.302,22	-521.494.467,64	-50,49	59,09	83,93
TOTAL PATRIMONIO	724.771.624,70	934.973.554,90	-210.201.930,20	-22,48	100,62	91,89
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE	140.540.193,00	295.511.555,42	-154.971.362,42	-52,44	16,24	24,02
Cuentas Por Pagar	22.971.349,00	59.071.402,94	-36.100.053,94	-61,11	2,65	4,80
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacional	33.402.128,00	0,00	33.402.128,00	0,00	3,86	0,00
Recursos a favor de terceros	16.902.860,00	494.400,00	16.408.460,00	3.318,86	1,95	0,04
Descuentos De Nómina	79.884.284,00	14.924.170,94	64.960.113,06	435,27	9,23	1,21
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	6.937.964,00	9.303.951,00	-2.365.987,00	-25,43	0,80	0,76
Otras Cuentas Por Pagar	45.972.681,00	34.348.881,00	11.623.800,00	33,84	5,31	2,79
Beneficios A Empleados	117.568.844,00	236.440.152,48	-118.871.308,48	-50,28	13,59	19,22
Beneficios A Empleados A Corto Plazo	117.568.844,00	236.440.152,48	-118.871.308,48	-50,28	13,59	19,22
Otros recaudos a favor de terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	140.540.193,00	295.511.555,42	-154.971.362,42	-52,44	16,24	24,02
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	865.311.817,70	1.230.485.110,32	-365.173.292,62	-29,68	116,86	115,90
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18.900.000,00	18.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laborales	18.900.000,00	18.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incorporación de obligaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retiro de bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retiro de derechos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-18.900.000,00	-18.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Litigios y demandas -laborales	-18.900.000,00	-18.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saneamiento contable artículo 355 - Ley 1819 de 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

J MARIO BARRAGAN PACHON
Personero Municipal

HENRY ALBERTO RESTREPO GAMBOA
Director de Gestión Administrativa Y Financiera

YENNY ROCIO BUENO HERRERA
Contador Publico -CPS
T.P. 167876-T

DEPARTAMENTO:	Santander	**CGN2005.003NG.NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**
MUNICIPIO:	Floridablanca	
ENTIDAD:	PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA	
CODIGO:	217668276	
FECHA DE CORTE:	2026-06-31	

PERIODO DE MOVIMIENTO: ABRIL 01 A JUNIO 31 DE 2026

Valores en Miles de Pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
CODIGO	DESCRIPCION		
N1	**Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.**		
N1.1	* Naturaleza Juridica	La Personería Municipal de Floridablanca Identificada con Identificación Tributaria No. 800.254.620-9 y domiciliado en la Calle 5 número 8-25 piso 3° del Edificio de la Alcaldía de Floridablanca. Cuenta con autonomía presupuestal y administrativa. En consecuencia, los Personeros elaboraran los proyectos de presupuesto de su dependencia los cuales serán presentados al Alcalde dentro el término legal e incorporados respectivamente al proyecto de presupuesto general del municipio o distrito, el cual solo podrá ser modificado por el Concejo y por su propia iniciativa. Una vez aprobado, el presupuesto no podrá ser objeto de traslados por decisión del Alcalde. Las Personerías ejercerán las funciones del Ministerio Público que les confieren la Constitución Política y la Ley así como las que reciba por delegación de la Procuraduría General de Nación.	
N1.2	* Funcion Social o cometido estatal, objetivos y actividades	**MISION** Promover la protección de los derechos del ciudadano, a través de la aplicación de la constitución y las leyes, en especial a los sectores más vulnerables de la población de Floridablanca, acorde con los principios de la equidad, legalidad y transparencia. Así mismo ejercer vigilancia de la conducta del servidor público en el ejercicio de sus funciones y en sus actuaciones. **VISION** En el 2023, la personería será reconocida por sus acciones preventivas y correctivas en el control, vigilancia y función disciplinaria, con una amplia participación de la ciudadanía que garantizara la protección de los derechos colectivos e individuales en salud, cultura, educación, productividad y medio ambiente.	
N2	**Políticas y prácticas contables**		
N2.1	* Aplicación del Marco Conceptual del PGCP	La Personería Municipal de Floridablanca , aplica el Marco Conceptual, incorporado al Regimen de Contabilidad Publica (RCP), Mediante la Resolucion 533 de 2015, contiene las pautas conceptuales que deben observarse para la preparación y presentación de la información financiera por parte de las entidades de gobierno.	
N2.2	* Convergencia al Nuevo Marco Normativo	En aplicación de los lineamientos definidos en marco normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduria General de la Nacion - CGN, mediante Resolucion 533 de 2015, y el cronograma definido en esta, se elaboro el Estado de Situacion Financiera de Apertura a primero (01) enero de 2018, y se realizaron ajustes por reclasificacion.	
N2.3	* Aplicación del Catalogo General de Cuentas - CGC y otras Normas	La Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó, mediante la Resolución 620 de 2015, el Catálogo General de Cuentas (CGC) que será utilizado por las Entidades de Gobierno para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación.Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Colegio Isidro Caballero Delgado, aplica el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. **PROCEDIMIENTOS TRANSVERSARLES** Los Procedimientos Transversales, incorporados en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública (RCP) mediante la Resolución 192 de 2016, regulan aspectos que contribuyen a la administración, salvaguarda y calidad de la información, así como otros aspectos que no son abordados por los marcos normativos. Procedimientos Transversales a los marcos normativos del RCP, incorporados mediante las Resoluciones 193 de 2016, 182 de 2017 y 349 de 2018: 1.Evaluacion del control Interno Contable 2.Preparacion y publicacion de Informes Financieros y Contables Mensuales 3.Elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal	

N2.4	*Llibros de contabilidad y documentos soporte	La Personería Municipal de Floridablanca, prepara la contabilidad por medio electronico, El sistema de informacion garantiza que tanto los libros de contabilidad principales como los auxiliares y los estados contables puedan consultarse e imprimirse	
N3	**Proceso y resultado de la consolidación de la información contable**	La Personería Municipal de Floridablanca, consolida la información contable y financiera.	
N4	**Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y /o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras**		
N4.1	* Limitaciones de orden administrativo		
N4.2	* Limitaciones de orden contable		
N5	**Efectos y cambios significativos en la información contable**		
N5.1	* Por aplicación de normas contables	La Personería Municipal de Floridablanca, viene aplicando la depreciacion acumulada, teniendo en cuenta la Circular No. 011 de 1996, emanada por la Contaduria General de la Nación, se ha venido relaizando la depreciacion de la Propiedad, Planta y Equipo, durante la vigencia fiscal del 2026,	
N5.2	* Por reclasificacion de cuentas		
N5.3	* Por correccion de errores de ejercicios anteriores		
N5.4	* Por depuracion de cifras, conciliacion de saldos y ajustes		
N5.5	* Por efecto de sostenibilidad contable	El valor de los activos si corresponde a la realidad financiera, económica y social del Concejo, puesto que se depuraron las cuentas que lo ameritaban y se establecieron procesos de razonabilidad de las cifras del balance (tomas físicas, levantamiento de inventarios, circularizaciones, bajas). Se realizo la AMORTIZACION de Otros Activos (Licencias y Software), con fecha de corte a JUNIO 31 de 2026.	
N5.6	* Por adquisicion o venta de bienes (significativas)		
N5.7	* Por procesos de liquidacion, fusion y escision		
		La Personería Municipal de Floridablanca, es una adscrita del Municipio de Floridablanca, la cual aplica los Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia. Se rige por los mandatos y requerimientos de la Contaduría General de la Nación, teniendo como documento fuente el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública (PGCP). En la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos, de acuerdo al Decreto Ley No. 111/1996.	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
J MARIO BARRAGAN PACHON
Personera Municipal

HENRY ALBERTO RESTREPO GAMBOA
Director de Gestion Administrativa y Financiera

FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
YENNY ROCIO BUENO HERRERA
T.P. 167876-T

DEPARTAMENTO:	Santander
MUNICIPIO:	Floridablanca
ENTIDAD:	PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
CODIGO:	217668276
FECHA DE CORTE:	2026-06-31

CGN2005.003NE. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

PERIODO DE MOVIMIENTO: ABRIL 01 A JUNIO 31 DE 2026

Cifras en Pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR
CODIGO CONTABLE	NOMBRE		
11	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	Representa el valor de los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo con destinación especifica, es decir, que presentan restricciones de uso o restricciones económicas de disponibilidad de acuerdo a los convenios, contratos y resoluciones para los que estos recursos están destinados. Estos recursos cuentan limitaciones para su disponibilidad, y por tanto son objeto de reclasificación a las subcuentas que conforman este rubro.	723.819.846,30
111005	Cuenta Corriente Bancaria	El valor reflejado corresponde a la cuenta corriente en Banco Bogota No. # 319000469	722.019.846,30
16	Propiedad, Planta y Equipo	De acuerdo con el nuevo marco normativo, la propiedad planta y equipo son activos tangibles empleados por el Personeria Municipal, para la producción y suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. También son propiedades planta y equipo los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y serán reconocidos como tal por la Personeria	79.217.397,04
		Los elementos aquí reconocidos, generan beneficios economicos futuros, y su valor pudo ser medido con fiabilidad.	
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	En lo referente a los libros y publicaciones de investigación y consulta, se registró en el grupo PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, en la cuenta BIENES DE ARTE Y CULTURA, subcuenta Libros y publicaciones de investigación y consulta. De igual forma se establece que los libros de investigación y consulta no son objeto de actualización y se reconocen por su costo histórico, por cuanto no es posible determinar la vida útil de estos elementos, pues esta estimación varia dependiente de su uso, manejo y política de conservación de cada institución, por lo anterior solo se reconocerán ingresos y bajas por deterioro u obsolescencia en estos elementos.	8.000.000,00
		Las vidas útiles asignadas para cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo fueron establecidas por el Personeria Municipal, con base a la utilización esperada del activo y siguiendo los lineamientos del Manual de Procedimientos Contables, las vidas útiles definidas para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo son las siguientes:	

TIPO DE BIEN	AÑOS	RESIDUAL
Edificaciones	50	0
Maquinaria y Equipo	15	0
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	10	0
Equipo de Comunicación	10	0
Equipo de Computación	5	0
Equipo Médico Científico	10	0
Redes, Líneas y Cables	25	0
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10	0
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10	0

		VIDA ÚTIL - VALOR	
		Se está realizando depreciación mensual individual de elemento por elemento, para dar cumplimiento a los establecido en el Plan General de la Contabilidad Pública.	
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	No hay Compromisos pendientes.	33.042.128,00
2424	Descuento de Nomina	Compromiso de la vigencia pendiente de pago correspondiente a descuentos realizados por obligaciones de los funcionarios de la Personeria.	79.884.284,00
2436	Retencion en la fuente por pagar	Obligación presente producto de sucesos pasados por la prestacion de servicios y adquisicion de bienes, a los que se les realiza los descuentos de ley, para cuya cancelación, una vez vencida, al mes siguiente del que se efecturaron los descuentos, se espera desprender de recursos.	6.937.964,00
2490	Otras cuentas por pagar	Compromiso de la vigencia pendiente de pago, este rubro fue incorporado a ser canceladas en la vigencia actual.	45.972.681,00
31	Capital Fiscal	Su valor corresponde a las cuentas de capital fiscal, el resultado de ejercicios anteriores, a Junio 31 de 2026	213.458.790,12
4	Ingresos	Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la Personeria.	1.856.000.338,00
4428	Otras transferencias	El valor corresponde a las transferencias realizadas por el Municipio de Floridablanca de manera directa, de acuerdo a la Ley 716 de 2003 (1,5% de los Ingresos Corrientes de libre Destinacion).	1.856.000.000,00
4808	Otros ingresos ordinarios	otros ingresos diversos de los saldos de pagos de impuestos	338,00
5	Gastos	Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos) que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.	1.344.687.503,24
		Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor, de las pérdidas por siniestros o de la venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado del periodo.	
51	Gastos de Administracion y operación	Se registran la erogaciones realizadas en la vigencia, para funcionamiento de la institucion que guardan relacion directa con el plan anual de adquisiciones.	1.344.612.580,00
53	OTROS GASTOS OPERACIONALES	Bajo el nuevo marco normativo la depreciacion se reconoce como un gasto en los resultados del ejercicio.	10.073.945,42

5366	Amortizacion de Activos Intangibles	Bajo el nuevo marco normativo la amortizacion se reconoce como un gasto en los resultados del ejercicio	730.315,89
5890	Otros Gastos Diversos	Se registra erogaciones por otros conceptos diferentea a gastos de personal y fincieros	978,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL	DIRECTOR DE GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	CONTADOR PUBLICO
J MARIO BARRAGAN PACHON	HENRY ALBERTO RESTREPO GAMBOA	YENNY ROCIO BUENO H
Personera Municipal		T.P. No. 167876-T