Personería de Floridablanca

*PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA*
*ESTADO DE RESULTADOS*
*DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026*
*(Cifras en pesos)*

| | mar-26 | mar-25 |
|---|---|---|
| ***INGRESOS OPERACIONALES*** | ***544.000.000,00*** | ***1.085.332.213,00*** |
| *Transferenciasy subvenciones* | ***544.000.000,00*** | *1.085.332.213,00* |
| *Otras transferencias* | - | - |
| ***GASTOS OPERACIONALES*** | ***542.074.886,58*** | ***374.511.139,28*** |
| *De administración* | *534.467.395,00* | *372.570.314,78* |
| *Sueldos Y Salarios* | 281.239.730,00 | *250.277.469,00* |
| *Contribuciones Efectivas* | 50.776.900,00 | *53.007.600,00* |
| *Aportes Sobre la Nómina* | 9.477.300,00 | *8.192.000,00* |
| *Prestaciones Sociales* | 23.931.888,00 | *27.125.964,78* |
| *Gastos de Personal Diversos* | 54.703.142,00 | *9.893.500,00* |
| *Generales* | 114.338.435,00 | *24.073.781,00* |
| ***Otros gastos operacionales*** | ***7.607.126,58*** | ***1.939.324,50*** |
| *Depreciación de propiedad, planta y equipo* | **6.948.403,44** | **1.870.576,50** |
| *Depreciación muebles, enseres y equipo de oficina* | 2.464.302,39 | *1.532.076,00* |
| *Depreciacion equipo de comunicación y computacion* | 4.284.101,04 | *138.501,00* |
| *Depreciacion Bienes de arte y cultura* | 200.000,01 | *199.999,50* |
| *Amortización de activos intangibles* | 658.723,14 | *68.748,00* |
| ***OTROS GASTOS*** | ***365,00*** | ***1.500,00*** |
| *Comisiones* | - | - |
| *Otros Gastos Ordinarios* | - | *1.500,00* |
| *Gastos Diversos* | 365,00 | - |
| ***EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO*** | ***1.925.113,42*** | ***710.821.073,72*** |

*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

Personería de Floridablanca

# PERSONERIA MUNICIPAL DE FLORIDABLANCA
## ESTADO DE RESULTADOS
## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
### (Cifras en pesos)

| | VIGENCIAS mar-26 | VIGENCIAS mar-25 | VARIACIONES ABSOLUTA | VARIACIONES RELATIVA | ANALISIS VERTICAL% mar-26 | ANALISIS VERTICAL% mar-25 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **544.000.000,00** | **1.085.332.213,00** | **-541.332.213,00** | **-49,88** | **100,00** | **100,00** |
| Transferenciasy subvenciones | 544.000.000,00 | 1.085.332.213,00 | 509.472.302,72 | 46,94 | 100,00 | 100,00 |
| Otras transferencias | | | | | | |
| **GASTOS OPERACIONALES** | **542.074.521,58** | **374.511.139,28** | **167.563.382,30** | **44,74** | **98,25** | **34,33** |
| De administración | 534.467.395,00 | 372.570.314,78 | 161.897.080,22 | 43,45 | 98,25 | 34,33 |
| Sueldos Y Salarios | 281.239.730,00 | 250.277.469,00 | 30.962.261,00 | 12,37 | 51,70 | 23,06 |
| Contribuciones Efectivas | 50.776.900,00 | 53.007.600,00 | -2.230.700,00 | -4,21 | 9,33 | 4,88 |
| Aportes Sobre la Nómina | 9.477.300,00 | 8.192.000,00 | 1.285.300,00 | 15,69 | 1,74 | 0,75 |
| Prestaciones Sociales | 23.931.888,00 | 27.125.964,78 | -3.194.076,78 | -11,77 | 4,40 | 2,50 |
| Gastos de Personal Diversos | 54.703.142,00 | 9.893.500,00 | 44.809.642,00 | 452,92 | 10,06 | 0,91 |
| Generales | 114.338.435,00 | 24.073.781,00 | 90.264.654,00 | 374,95 | 21,02 | 2,22 |
| **Otros gastos operacionales** | **7.607.126,58** | **1.939.324,50** | **5.667.802,08** | **292,26** | **2,68** | **0,35** |
| Depreciación de propiedad, planta y equipo | 6.948.403,44 | 1.870.576,50 | 5.077.826,94 | 271,46 | 1,28 | 0,17 |
| Depreciación muebles y enseresy equipo de oficina | 2.464.302,39 | 1.532.076,00 | 932.226,39 | 0,00 | 0,45 | 0,14 |
| Depreciación equipo de comunicación y computacion | 4.284.101,04 | 138.501,00 | 4.145.600,04 | 0,00 | 0,79 | 0,01 |
| | 200.000,01 | 199.999,50 | 0,51 | 0,00 | 0,04 | 0,02 |
| Amortización de activos intangibles | 658.723,14 | 68.748,00 | 589.975,14 | 858,17 | 0,12 | 0,01 |
| **EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL** | **1.925.478,42** | **710.821.073,72** | **-708.895.595,30** | **-99,73** | **100,02** | **36923,59** |
| **OTROS GASTOS** | **365,00** | **1.500,00** | **-1.135,00** | **-75,67** | **0,00** | **0,00** |
| Comisiones | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otros Gastos Ordinarios | 0 | 1.500,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos Diversos | 365,00 | 0,00 | 365,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO** | **1.925.113,42** | **710.821.073,72** | **-708.895.960,30** | **0,00** | **0,35** | **130,67** |

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

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

| ACTIVO | mar-26 | mar-25 |
|---|---|---|
| | | |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | **81.612.623,13** | **61.542.667,42** |
| **Propiedades, Planta Y Equipo** | **81.612.623,13** | **61.542.667,42** |
| Muebles, Enseres y Equipo De Oficiona | 104.212.096,00 | 86.647.096,00 |
| Equipos De Comunicación Y Computación | 95.341.121,00 | 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) | -127.340.593,87 | -113.545.109,58 |
| | | |
| **Otros Activos** | **5.140.551,21** | **870.880,00** |
| Intangibles | 7.904.678,00 | 2.750.000,00 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -2.764.126,79 | -1.879.120,00 |
| | | |
| **Generales** | **385.696.807,20** | **840.315.344,40** |
| **Efectivo** | **330.018.703,30** | **814.329.332,40** |
| Caja | 1.800.000,00 | 1.400.000,00 |
| Depósitos En Instituciones Financieras | 328.218.703,30 | 812.929.332,40 |
| | | |
| **Rentas por cobrar** | **55.678.103,90** | **25.986.012,00** |
| Transferencias por cobrar | 54.474.047,02 | 0,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 1.204.056,88 | 25.986.012,00 |
| TOTAL ACTIVO | 472.449.981,54 | 902.728.891,82 |
| | | |
| **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 | mar-26 | mar-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 | 1.925.113,42 | 710.821.073,72 |
| | | |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **215.383.903,54** | **612.987.326,40** |
| | | |
| **PASIVO** | | |
| | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | **257.066.078,00** | **289.741.565,42** |
| | | |
| **Cuentas Por Pagar** | **128.503.455,00** | **53.301.412,94** |
| Adquisición De Bienes Y Servicios Nacional | 43.353.401,00 | 0,00 |
| Recursos a favor de terceros | 17.697.515,00 | 0,00 |
| Descuentos De Nómina | 12.431.990,00 | 12.002.770,94 |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbr | 8.997.668,00 | 6.806.761,00 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 46.022.881,00 | 34.491.881,00 |
| | | |
| **Beneficios A Empleados** | **128.562.623,00** | **236.440.152,48** |
| Beneficios A Empleados A Corto Plazo | 128.562.623,00 | 236.440.152,48 |
| Otros recaudos a favor de terceros | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| **TOTAL PASIVO** | **257.066.078,00** | **289.741.565,42** |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 472.449.981,54 | 902.728.891,82 |
| | | |
| **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 MARZO DE 2026
(Cifras en pesos)

| ACTIVO | | | VARIACIONES | | ANALISIS VERTICAL % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | mar-26 | mar-25 | ABSOLUTA | RELATIVA % | mar-26 | mar-25 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 81.612.823,13 | 61.542.667,42 | 20.069.955,71 | 32,61 | 17,27 | 6,82 |
| Propiedades, Planta Y Equipo | 81.612.823,13 | 61.542.667,42 | 20.069.955,71 | 32,61 | 17,27 | 6,82 |
| Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 104.212.096,00 | 86.647.096,00 | 0,00 | 0,00 | 22,06 | 9,60 |
| Equipos De Comunicación Y Computación | 95.341.121,00 | 79.040.681,00 | 16.300.440,00 | 20,62 | 20,18 | 8,76 |
| Equipos De Transporte, Tracción Y Elevació | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,30 | 0,16 |
| Bienes De Arte Y Cultura | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1,69 | 0,89 |
| Depreciación Acumulada (Cr) | -127.340.593,87 | -113.545.109,58 | -13.795.484,29 | 12,15 | -26,95 | -12,58 |
| Otros Activos | 5.140.551,21 | 870.880,00 | 4.269.671,21 | 490,27 | 1,09 | 0,10 |
| Intangibles | 7.904.678,00 | 2.750.000,00 | 5.154.678,00 | 187,44 | 1,67 | 0,30 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -2.764.126,79 | -1.879.120,00 | -885.006,79 | 47,10 | -0,59 | -0,21 |
| ACTIVO CORRIENTE | 385.696.807,20 | 840.315.344,40 | -454.618.537,20 | -54,10 | 81,64 | 93,09 |
| Efectivo | 330.018.703,30 | 814.329.332,40 | -484.310.629,10 | -59,47 | 69,85 | 90,21 |
| Caja | 1.800.000,00 | 1.400.000,00 | 400.000,00 | 28,57 | 0,38 | 0,16 |
| Depósitos En Instituciones Financieras | 328.218.703,30 | 812.929.332,40 | -484.710.629,10 | -59,63 | 69,47 | 90,05 |
| Rentas por cobrar | 55.678.103,90 | 25.986.012,00 | 29.692.091,90 | 114,26 | 11,78 | 2,88 |
| Transferencias por cobrar | 54.474.047,02 | 0,00 | 54.474.047,02 | 0,00 | 11,53 | 0,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 1.204.056,88 | 25.986.012,00 | -24.781.955,12 | 0,00 | 0,25 | 2,88 |
| TOTAL ACTIVO | 472.449.981,54 | 902.728.891,82 | -430.278.910,28 | -47,66 | 99,90 | 99,90 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SANEAMIENTO CONTABLE ARTICULO 355-LEY 1819 DE 2016 | 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 deudoras 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 | -11.196.224,00 | -11.196.224,00 | 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 % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | mar-26 | mar-25 | ABSOLUTA | RELATIVA | mar-26 | mar-25 |
| Patrimonio de las entidades de gobierno | 213.458.790,12 | 97.833.747,32 | 115.625.042,80 | 118,19 | 15,85 | 86,82 |
| Capital fiscal | 72.962.766,31 | 72.962.766,31 | 0,00 | 0,00 | 15,44 | 8,08 |
| Resultado del Ejercicio | 1.925.113,42 | 710.821.073,72 | -708.895.960,30 | -99,73 | 0,41 | 78,74 |
| TOTAL PATRIMONIO | 215.383.903,54 | 612.987.326,40 | -397.603.422,86 | -64,86 | 15,85 | 86,82 |
| PASIVO | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | 257.066.078,00 | 289.741.565,42 | -32.675.487,42 | -11,28 | 54,41 | 32,10 |
| Cuentas Por Pagar | 128.503.455,00 | 53.301.412,94 | 75.202.042,06 | 141,09 | 27,20 | 5,90 |
| Adquisición De Bienes Y Servicios Nacional | 43.353.401,00 | 0,00 | 43.353.401,00 | 0,00 | 9,18 | 0,00 |
| Recursos a favor de terceros | 17.697.515,00 | 0,00 | 17.697.515,00 | 0,00 | 3,75 | 0,00 |
| Descuentos De Nómina | 12.431.990,00 | 12.002.770,94 | 429.219,06 | 3,58 | 2,63 | 1,33 |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 8.997.668,00 | 6.806.761,00 | 2.190.907,00 | 32,19 | 1,90 | 0,75 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 46.022.881,00 | 34.491.881,00 | 11.531.000,00 | 33,43 | 9,74 | 3,82 |
| Beneficios A Empleados | 128.562.623,00 | 236.440.152,48 | -107.877.529,48 | -45,63 | 27,21 | 26,19 |
| Beneficios A Empleados A Corto Plazo | 128.562.623,00 | 236.440.152,48 | -107.877.529,48 | -45,63 | 27,21 | 26,19 |
| Otros recaudos a favor de terceros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVO | 257.066.078,00 | 289.741.565,42 | -32.675.487,42 | -11,28 | 55,20 | 33,90 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 472.449.981,54 | 902.728.891,82 | -430.278.910,28 | -47,66 | 71,05 | 120,73 |
| 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
Personerio 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:** | 2026-03-31 | |

**PERIODO DE MOVIMIENTO: 01 ENERO A MARZO 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.<br><br>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<br>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.<br>VISION<br>En el 2023, la personería será reconocida por sus acciones preventivas y correctivas en el control, vigilancia y función disciplinaria, con una amplia participaciòn 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 Contaduría 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.<br><br>PROCEDIMIENTOS TRANSVERSARLES<br>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.<br>Procedimientos Transversales a los marcos normativos del RCP, incorporados mediante las Resoluciones 193 de 2016, 182 de 2017 y 349 de 2018:<br>1.Evaluacion del control Interno Contable<br>2.Preparacion y publicacion de Informes Financieros y Contables Mensuales<br>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 MARZO 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.<br><br>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).<br><br>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: | 2026-03-31 |

**CGN2005.003NE. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

**PERIODO DE MOVIMIENTO: ENERO 01 A MARZO 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. | 330.018.703,30 |
| 111005 | Cuenta Corriente Bancaria | El valor reflejado corresponde a la cuenta corriente en Banco Bogota No. # 319000469 | 328.218.703,30 |
| 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 | 81.612.623,13 |
| | | 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. | 43.353.401,00 |
| 2424 | Descuento de Nomina | Compromiso de la vigencia pendiente de pago correspondiente a descuentos realizados por obligaciones de los funcionarios de la Personeria. | 12.431.990,00 |
| 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. | 8.997.668,00 |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | Compromiso de la vigencia pendiente de pago, este rubro fue incorporado a ser canceladas en la vigencia actual. | 46.022.881,00 |
| 31 | Capital Fiscal | Su valor corresponde a las cuentas de capital fiscal, el resultado de ejercicios anteriores, a Marzo 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. | 544.000.000,00 |
| 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). | 544.000.000,00 |
| 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. | 542.074.886,58 |
| | | 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. | 534.467.395,00 |
| 53 | OTROS GASTOS OPERACIONALES | Bajo el nuevo marco normativo la depreciacion se reconoce como un gasto en los resultados del ejercicio. | 7.607.126,58 |
| 5366 | Amortizacion de Activos Intangibles | Bajo el nuevo marco normativo la amortizacion se reconoce como un gasto en los resultados del ejercicio | 658.723,14 |
| 5890 | Otros Gastos Diversos | Se registra erogaciones por otros conceptos diferentea a gastos de personal y fincieros | 365,00 |

| 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 |