



**Personería de
DOSQUEBRADAS**

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

| | |
|----------------|-------------------------|
| CÓDIGO | PMD-AF-IACPS-015 |
| FECHA | Febrero 2026 |
| VERSIÓN | 04 |
| PÁGINA | 1 de 5 |

INFORMACIÓN GENERAL DEL CONTRATO

| | | | |
|--|--------------------------------------|---|--|
| Entidad | PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS | Dependencia | FINANCIERA |
| Contratista | DIANA MARCELA AGUIRRE OSPINA | Número del contrato | 040-2026 |
| Informe No | 03 (TRES) | Periodo al que corresponde el presente informe | 29 DE MARZO DE 2026 AL 28 DE ABRIL DE 2026 |
| Plazo de ejecución | (04) CUATRO MESES | Supervisor | JOHANNA STEFANNY GONZALEZ A. |
| Objeto: "PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CONTADOR PUBLICO BRINDANDO ACOMPAÑAMIENTO A LA DEPENDENCIA FINANCIERA DE LA PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS" | | | |

| OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA | TRABAJO Y/O ACTIVIDAD REALIZADA | DOCUMENTO/ SOPORTE DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES | OBSERVACIONES |
|--|---|---|---------------|
| Brindar acompañamiento para la certificación del manejo de la información contable en el sistema con el fin de obtener unos estados financieros y notas reales, que sean uniformes para la rendición de cuentas de la Personería Municipal en los diferentes informes que deben ser entregados a: la secretaria de Hacienda, Contraloría Municipal, DIAN entre otros | Realicé el acompañamiento para la certificación del manejo contable de la información contable al 28 del mes de abril de 2026, verificando la causación y los pagos de las actas parciales de los contratistas de la Personería, confrontando que los descuentos aplicados (retención en la fuente, estampillas e ICA) y los valores netos pagados estuvieran calculados correctamente, conforme a la normativa tributaria vigente. La verificación cubrió la totalidad de los contratistas con actas radicadas en el | Se Anexa relación de contratistas pagados hasta el 28 de abril de 2026. | |



**Personería de
DOSQUEBRADAS**

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

| | |
|---------------|-------------------------|
| CÓDIGO | PMD-AF-IACPS-015 |
| FECHA | Febrero 2026 |
| VERSIÓN | 04 |
| PÁGINA | 2 de 5 |

| OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA | TRABAJO Y/O ACTIVIDAD REALIZADA | DOCUMENTO/ SOPORTE DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES | OBSERVACIONES |
|--|--|--|---------------|
| | <p>período, según la relación adjunta como soporte.</p> <p>Apoye en la rendición de SIA MISIONAL, con el formato 1 catálogo de cuentas y formato 3 cuentas bancarias</p> <p>Verificación de la información a reportar a la Contaduría General, apoyo en la elaboración del informe SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA presentado ante la secretaría de Hacienda del Municipio</p> | <p>Se anexa formatos 1 y 3 de la rendición en Excel</p> <p>Se anexa formato CGN y pdf del informe rendido.</p> | |
| Elaborar informes mensuales sobre los valores girados de saldos a favor de terceros con su correspondiente liquidación para las declaraciones tributarias, tasas y contribuciones especiales | Elaboré la declaración de retención en la fuente del mes de marzo de 2026, correspondiente a los descuentos efectuados por concepto de rentas laborales a los servidores públicos y contratistas de la Personería Municipal, conforme al artículo 383 y siguientes del Estatuto Tributario. | Se anexa declaración y auxiliar de retención en la fuente del mes de marzo. | |



**Personería de
DOSQUEBRADAS**

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

| | |
|---------------|-------------------------|
| CÓDIGO | PMD-AF-IACPS-015 |
| FECHA | Febrero 2026 |
| VERSIÓN | 04 |
| PÁGINA | 3 de 5 |

| OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA | TRABAJO Y/O ACTIVIDAD REALIZADA | DOCUMENTO/ SOPORTE DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES | OBSERVACIONES |
|--|--|--|---------------|
| Realizar la depuración y presentación de los Estados Financieros mensuales, trimestrales y anuales como los balances respectivos que reflejen Reconocimiento, Medición, Revelación y Demostración de los verdaderos hechos económicos de la entidad, así mismo sus indicadores de forma mensual. | Depure la información contable del primer trimestre de 2026 y elabore los Estados financieros con corte a 31 de marzo de 2026, con sus respectivas notas. | Anexo estados financieros ERI y ESFA con sus respectivas notas. | |
| Realizar cuando sea requerido y coordinado con el supervisor del contrato las actualizaciones, seguimientos y apoyo a los procesos administrativos, contables y bienes de la Personería para su normal funcionamiento, la realización del saneamiento contable, para depurar los activos e inventarios | Brindé apoyo al área financiera en los siguientes procesos administrativos: (i) verifiqué los descuentos por concepto de estampillas procultura y adulto mayor del mes de marzo de 2026 y se tramito liquidación con la secretaria de hacienda para posterior pago; (ii) apoyé la elaboración de la nómina con corte al 15 de abril de 2026, verificando la aplicación correcta de los descuentos de ley (salud, pensión, fondo de solidaridad) y los descuentos por libranza autorizados. | Anexo relación de descuentos aplicados durante el mes de marzo por concepto de estampilla adulto mayor y procultura.. Nómina de la primera quincena de abril de 2026. | |



**Personería de
DOSQUEBRADAS**

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

| | |
|---------------|-------------------------|
| CÓDIGO | PMD-AF-IACPS-015 |
| FECHA | Febrero 2026 |
| VERSIÓN | 04 |
| PÁGINA | 4 de 5 |


| OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA | TRABAJO Y/O ACTIVIDAD REALIZADA | DOCUMENTO/ SOPORTE DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES | OBSERVACIONES |
|---|---|--|---------------|
| Realizar la revisión de nómina, prestaciones sociales y compensaciones de los dependientes de la Personería Municipal, como su contabilización, descuentos y retenciones que se practican desde el área encargada y observación sobre cada una de las novedades que se generan en los periodos de la presente vigencia fiscal | Realicé la revisión de la nómina correspondiente a la primera quincena de abril de 2026, verificando la correcta liquidación de salarios, bonificaciones, descuentos de seguridad social, parafiscales y retenciones aplicables a cada servidor público. Se revisaron las novedades del período (incapacidades y retiros) y se confrontaron las bonificaciones liquidadas con los actos administrativos que las soportan, garantizando la consistencia entre la nómina y la contabilidad de la entidad. | Anexo nómina en Excel, causación de nóminas y planilla de seguridad social del mes de marzo pagado en abril de 2026. | |



**Personería de
DOSQUEBRADAS**

**INFORME DE ACTIVIDADES
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

| | |
|----------------|-------------------------|
| CÓDIGO | PMD-AF-IACPS-015 |
| FECHA | Febrero 2026 |
| VERSIÓN | 04 |
| PÁGINA | 5 de 5 |

| OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA | TRABAJO Y/O ACTIVIDAD REALIZADA | DOCUMENTO/ SOPORTE DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES | OBSERVACIONES |
|--|---|---|---------------|
| Acompañar, asistir y participar en apoyo de la PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS las reuniones, actividades, comités, operativos y demás que le sean asignados por el supervisor. | Apoyé y realicé acompañamiento en el viacrucis el día 03 de abril, en representación de la Personería Municipal de Dosquebradas y en cumplimiento de las funciones de acompañamiento, control y vigilancia asignadas por el supervisor del contrato, conforme a la Ley 136 de 1994 y normas concordantes. |  | |


DIANA MARCELA AGUIRRE OSPINA
Contratista


JOHANNA STEFANNY GONZALEZ ARBELAEZ
Supervisor


MANUELITA TORO PATIÑO
Supervisor

**PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

NIT.816.000.158-5

COMPROBANTE DE CAUSACIÓN

N°

00067

| | | | |
|---|----------------------|--------------------------|--|
| Concepto NOMINA 1RA QUINCENA ABRIL 2026 - FUNCIONARIOS PERSONERÍA MUNICIPAL 1_2_3_4_5_6_7_8_9_10_11_12_13. | Día | Mes | Año |
| | 15 | 4 | 2026 |
| Retención Fuente | Retención IVA | Otras deducciones | Total retenciones y deducciones |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | |
|--|--------------------------|
| La suma de: | Total Comprobante |
| TREINTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS SESENTA MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y UNO PESOS | 32,760,461.00 |

| | |
|--|-------------------------------------|
| A favor de: PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS | Cédula o Nit: 816.000.158 |
|--|-------------------------------------|

Imputación contable

| Artículo | Denominación | Auxiliar | Débito | Crédito |
|----------|-------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 1,860,999.00 | 0.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 1,712,119.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 74,440.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 03-Porvenir | 0.00 | 74,440.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 3,437,388.00 | 0.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 137,496.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 137,496.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 3,162,396.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 834,536.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 825,877.00 | 0.00 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 01-Auxilio de transportes | 74,729.00 | 0.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 06-Salud Total | 0.00 | 33,035.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 33,035.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 2.00 | 0.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 2.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 1,376,461.00 | 0.00 |
| 242407 | Libranzas | 05-Copser Descuentos | 0.00 | 65,486.00 |
| 242407 | Libranzas | 04-Copser Ahorros | 0.00 | 68,823.00 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 01-Auxilio de transportes | 124,548.00 | 0.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 1,256,584.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 55,058.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 55,058.00 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 01-Auxilio de transportes | 124,548.00 | 0.00 |
| 242407 | Libranzas | 04-Copser Ahorros | 0.00 | 78,298.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 1,400,651.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 06-Salud Total | 0.00 | 62,639.00 |
| 242407 | Libranzas | 05-Copser Descuentos | 0.00 | 86,284.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 03-Porvenir | 0.00 | 62,639.00 |

**PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

NIT.816.000.158-5

COMPROBANTE DE CAUSACIÓN

N°

00067

| | | | | |
|--------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 1,565,963.00 | 0.00 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 01-Auxilio de transportes | 124,548.00 | 0.00 |
| 242407 | Libranzas | 05-Copser Descuentos | 0.00 | 41,667.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 1,280,403.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 1,376,461.00 | 0.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 55,058.00 |
| 242407 | Libranzas | 04-Copser Ahorros | 0.00 | 68,823.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 55,058.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 124,067.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 07-Sanitas | 0.00 | 124,067.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 2,853,531.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 3,101,665.00 | 0.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 7,810,230.00 | 0.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 6,600,183.00 |
| 243615 | Rentas de trabajo | 01-Servicios y Pagos Laborales | 0.00 | 490,500.00 |
| 242407 | Libranzas | 08-La Ofrenda | 0.00 | 16,625.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 03-Forvernir | 0.00 | 390,512.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 312,410.00 |
| 510123 | Auxilio de transporte | 01-Auxilio de transportes | 107,941.00 | 0.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 936,734.00 | 0.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 05-SOS | 0.00 | 37,469.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 969,737.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 03-Forvernir | 0.00 | 37,469.00 |
| 243615 | Rentas de trabajo | 01-Servicios y Pagos Laborales | 0.00 | 68,500.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 03-Forvernir | 0.00 | 221,992.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 177,594.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 4,439,848.00 | 0.00 |
| 242407 | Libranzas | 05-Copser Descuentos | 0.00 | 250,000.00 |
| 242407 | Libranzas | 04-Copser Ahorros | 0.00 | 221,992.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 3,499,770.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 3,101,665.00 | 0.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 124,067.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 04-Sura | 0.00 | 124,067.00 |
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 2,853,531.00 |
| 242401 | Aportes a fondos de pensiones | 02-Colpensiones | 0.00 | 94,834.00 |
| 242411 | Embargos judiciales | 01-Embargos Judiciales | 0.00 | 331,821.00 |
| 510101 | Sueldos del personal | 01-Nómina | 2,370,854.00 | 0.00 |

**PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

NIT.816.000.158-5

COMPROBANTE DE CAUSACIÓN

N°

00067

| | | | | |
|--------------|------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 251101 | Nómina | 01-Nómina por pagar | 0.00 | 1,849,365.00 |
| 242402 | Aportes a seguridad social.. | 05-SOS | 0.00 | 94,834.00 |
| TOTAL | | | 32,760,461.00 | 32,760,461.00 |

| | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|
| | | | |
| DIANA MARCELA AGUIRRE OSPINA | MANUELITA TORO PATIÑO | Valor causado: | 32,760,461.00 |
| 1087991880 | C.C:1088011430 | Deducciones: | 0.00 |
| CONTADORA | PERSONERA MUNICIPAL | Visto bueno: | |

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

| CÓDIGO | CONCEPTO | * SALDO INICIAL (\$) | * MOVIMIENTO DEBITO (\$) | * MOVIMIENTO CREDITO (\$) | * SALDO FINAL (\$) | * SALDO FINAL CORRIENTE (\$) | * SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$) |
|-----------|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 1 | ACTIVOS | 1,354,239,910.00 | 564,954,361.00 | 627,690,648.00 | 1,291,503,623.00 | 1,157,193,419.00 | 134,310,204.00 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1,214,915,469.00 | 556,922,297.00 | 616,205,892.00 | 1,155,631,874.00 | 1,155,631,874.00 | 0.00 |
| 1.1.05 | CAJA | 30,604,096.00 | 3,177,400.00 | 32,181,496.00 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 0.00 |
| 1.1.05.02 | CAJA MENOR | 30,604,096.00 | 3,177,400.00 | 32,181,496.00 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 0.00 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1,184,311,373.00 | 553,744,897.00 | 584,024,396.00 | 1,154,031,874.00 | 1,154,031,874.00 | 0.00 |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | 1,184,311,373.00 | 553,744,897.00 | 584,024,396.00 | 1,154,031,874.00 | 1,154,031,874.00 | 0.00 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 845,307.00 | 4,567,437.00 | 3,851,199.00 | 1,561,545.00 | 1,561,545.00 | 0.00 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 845,307.00 | 4,567,437.00 | 3,851,199.00 | 1,561,545.00 | 1,561,545.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 845,307.00 | 4,567,437.00 | 3,851,199.00 | 1,561,545.00 | 1,561,545.00 | 0.00 |
| 1.6 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 137,650,894.00 | 0.00 | 4,168,930.00 | 133,481,964.00 | 0.00 | 133,481,964.00 |
| 1.6.65 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 126,814,002.00 | 0.00 | 0.00 | 126,814,002.00 | 0.00 | 126,814,002.00 |
| 1.6.65.01 | MUEBLES Y ENSERES | 67,494,509.00 | 0.00 | 0.00 | 67,494,509.00 | 0.00 | 67,494,509.00 |
| 1.6.65.02 | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA | 59,319,493.00 | 0.00 | 0.00 | 59,319,493.00 | 0.00 | 59,319,493.00 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 141,095,486.00 | 0.00 | 0.00 | 141,095,486.00 | 0.00 | 141,095,486.00 |
| 1.6.70.01 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 14,891,271.00 | 0.00 | 0.00 | 14,891,271.00 | 0.00 | 14,891,271.00 |
| 1.6.70.02 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 122,875,615.00 | 0.00 | 0.00 | 122,875,615.00 | 0.00 | 122,875,615.00 |
| 1.6.70.90 | OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 3,328,600.00 | 0.00 | 0.00 | 3,328,600.00 | 0.00 | 3,328,600.00 |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR) | -130,258,594.00 | 0.00 | 4,168,930.00 | -134,427,524.00 | 0.00 | -134,427,524.00 |
| 1.6.85.06 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | -70,148,299.00 | 0.00 | 1,658,738.00 | -71,807,037.00 | 0.00 | -71,807,037.00 |
| 1.6.85.07 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | -60,110,295.00 | 0.00 | 2,510,192.00 | -62,620,487.00 | 0.00 | -62,620,487.00 |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 828,240.00 | 1,932,560.00 | 1,932,560.00 | 828,240.00 | 0.00 | 828,240.00 |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 0.00 | 1,380,400.00 | 0.00 | 1,380,400.00 | 0.00 | 1,380,400.00 |
| 1.7.10.90 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 0.00 | 1,380,400.00 | 0.00 | 1,380,400.00 | 0.00 | 1,380,400.00 |
| 1.7.15 | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES | 1,380,400.00 | 0.00 | 1,380,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.7.15.90 | OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES | 1,380,400.00 | 0.00 | 1,380,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.7.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (CR) | -552,160.00 | 552,160.00 | 552,160.00 | -552,160.00 | 0.00 | -552,160.00 |
| 1.7.85.13 | BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA | -552,160.00 | 552,160.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.7.85.90 | OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 0.00 | 0.00 | 552,160.00 | -552,160.00 | 0.00 | -552,160.00 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 0.00 | 1,532,067.00 | 1,532,067.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 37,642,607.00 | 0.00 | 0.00 | 37,642,607.00 | 0.00 | 37,642,607.00 |
| 1.9.70.07 | LICENCIAS | 26,650,207.00 | 0.00 | 0.00 | 26,650,207.00 | 0.00 | 26,650,207.00 |

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

| CÓDIGO | CONCEPTO | * SALDO INICIAL (\$) | * MOVIMIENTO DEBITO (\$) | * MOVIMIENTO CREDITO (\$) | * SALDO FINAL (\$) | * SALDO FINAL CORRIENTE (\$) | * SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$) |
|-----------|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 1.9.70.08 | SOFTWARES | 10,992,400.00 | 0.00 | 0.00 | 10,992,400.00 | 0.00 | 10,992,400.00 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -37,642,607.00 | 1,532,067.00 | 1,532,067.00 | -37,642,607.00 | 0.00 | -37,642,607.00 |
| 1.9.75.07 | LICENCIAS | -25,118,140.00 | 0.00 | 1,532,067.00 | -26,650,207.00 | 0.00 | -26,650,207.00 |
| 1.9.75.08 | SOFTWARES | -12,524,467.00 | 1,532,067.00 | 0.00 | -10,992,400.00 | 0.00 | -10,992,400.00 |
| 2 | PASIVOS | 276,960,800.00 | 583,914,807.00 | 394,178,947.00 | 87,224,940.00 | 87,224,940.00 | 0.00 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 169,314,781.00 | 224,946,643.00 | 126,113,633.00 | 70,481,771.00 | 70,481,771.00 | 0.00 |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 12,129,338.00 | 27,685,350.00 | 33,834,438.00 | 18,278,426.00 | 18,278,426.00 | 0.00 |
| 2.4.24.01 | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 2,413,214.00 | 7,768,870.00 | 9,560,136.00 | 4,204,480.00 | 4,204,480.00 | 0.00 |
| 2.4.24.02 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 681,330.00 | 7,632,853.00 | 8,647,035.00 | 1,695,512.00 | 1,695,512.00 | 0.00 |
| 2.4.24.07 | LIBRANZAS | 2,796,100.00 | 12,283,627.00 | 13,594,285.00 | 4,106,758.00 | 4,106,758.00 | 0.00 |
| 2.4.24.11 | EMBARGOS JUDICIALES | 6,238,694.00 | 0.00 | 2,032,982.00 | 8,271,676.00 | 8,271,676.00 | 0.00 |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 14,605,741.00 | 2,010,000.00 | 3,629,140.00 | 16,224,881.00 | 16,224,881.00 | 0.00 |
| 2.4.36.05 | SERVICIOS | 2,986,460.00 | 0.00 | 50,140.00 | 3,036,600.00 | 3,036,600.00 | 0.00 |
| 2.4.36.08 | COMPRAS | 314,916.00 | 0.00 | 0.00 | 314,916.00 | 314,916.00 | 0.00 |
| 2.4.36.15 | RENTAS DE TRABAJO | 9,992,005.00 | 2,010,000.00 | 3,579,000.00 | 11,561,005.00 | 11,561,005.00 | 0.00 |
| 2.4.36.25 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 1,312,360.00 | 0.00 | 0.00 | 1,312,360.00 | 1,312,360.00 | 0.00 |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 3,303,355.00 | 3,507,000.00 | 4,620,350.00 | 4,416,705.00 | 4,416,705.00 | 0.00 |
| 2.4.40.35 | ESTAMPILLAS | 3,303,355.00 | 3,507,000.00 | 4,620,350.00 | 4,416,705.00 | 4,416,705.00 | 0.00 |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 139,276,347.00 | 191,744,293.00 | 84,029,705.00 | 31,561,759.00 | 31,561,759.00 | 0.00 |
| 2.4.90.28 | SEGUROS | 32,700,543.00 | 14,675,084.00 | 0.00 | 18,025,459.00 | 18,025,459.00 | 0.00 |
| 2.4.90.34 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP | 2,419,700.00 | 3,135,500.00 | 2,097,300.00 | 1,381,500.00 | 1,381,500.00 | 0.00 |
| 2.4.90.50 | APORTES AL ICBF Y SENA | 5,581,800.00 | 7,311,200.00 | 4,890,500.00 | 3,161,100.00 | 3,161,100.00 | 0.00 |
| 2.4.90.51 | SERVICIOS PÚBLICOS | 838,681.00 | 2,567,571.00 | 2,567,571.00 | 838,681.00 | 838,681.00 | 0.00 |
| 2.4.90.54 | HONORARIOS | 89,412,732.00 | 156,694,047.00 | 71,157,350.00 | 3,876,035.00 | 3,876,035.00 | 0.00 |
| 2.4.90.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 8,322,891.00 | 7,360,891.00 | 3,316,984.00 | 4,278,984.00 | 4,278,984.00 | 0.00 |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 107,646,019.00 | 358,968,164.00 | 268,065,314.00 | 16,743,169.00 | 16,743,169.00 | 0.00 |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 107,646,019.00 | 358,968,164.00 | 268,065,314.00 | 16,743,169.00 | 16,743,169.00 | 0.00 |
| 2.5.11.01 | NÓMINA POR PAGAR | 429,853.00 | 189,333,429.00 | 189,461,002.00 | 557,426.00 | 557,426.00 | 0.00 |
| 2.5.11.02 | CESANTÍAS | 66,201,890.00 | 66,201,888.00 | 0.00 | 2.00 | 2.00 | 0.00 |
| 2.5.11.03 | INTERESES SOBRE CESANTÍAS | 2.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00 | 2.00 | 0.00 |
| 2.5.11.04 | VACACIONES | 10.00 | 1,311,792.00 | 1,311,792.00 | 10.00 | 10.00 | 0.00 |
| 2.5.11.05 | PRIMA DE VACACIONES | 0.00 | 2,407,162.00 | 2,407,162.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.5.11.07 | PRIMA DE NAVIDAD | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 1.00 | 0.00 |
| 2.5.11.09 | BONIFICACIONES | 1.00 | 4,182,032.00 | 5,733,055.00 | 1,551,024.00 | 1,551,024.00 | 0.00 |
| 2.5.11.11 | APORTES A RIESGOS LABORALES | 415,200.00 | 811,600.00 | 771,500.00 | 375,100.00 | 375,100.00 | 0.00 |
| 2.5.11.13 | REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS | 17,592,750.00 | 37,112,696.00 | 30,145,550.00 | 10,625,604.00 | 10,625,604.00 | 0.00 |
| 2.5.11.22 | APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR | 9,751,432.00 | 28,546,099.00 | 18,794,667.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.5.11.23 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | 6,854,980.00 | 20,707,466.00 | 13,852,486.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

| CÓDIGO | CONCEPTO | * SALDO INICIAL (\$) | * MOVIMIENTO DEBITO (\$) | * MOVIMIENTO CREDITO (\$) | * SALDO FINAL (\$) | * SALDO FINAL CORRIENTE (\$) | * SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$) |
|-----------|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 2.5,11.24 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 6,399,900.00 | 8,354,000.00 | 5,588,100.00 | 3,634,000.00 | 3,634,000.00 | 0.00 |
| 3 | PATRIMONIO | 1,077,279,110.00 | 451,402,270.00 | 420,798,174.00 | 1,046,675,014.00 | 0.00 | 1,046,675,014.00 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1,077,279,110.00 | 451,402,270.00 | 420,798,174.00 | 1,046,675,014.00 | 0.00 | 1,046,675,014.00 |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 30,677,057.00 | 0.00 | 0.00 | 30,677,057.00 | 0.00 | 30,677,057.00 |
| 3.1.05.06 | CAPITAL FISCAL | 30,677,057.00 | 0.00 | 0.00 | 30,677,057.00 | 0.00 | 30,677,057.00 |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 595,199,783.00 | 0.00 | 420,798,174.00 | 1,015,997,957.00 | 0.00 | 1,015,997,957.00 |
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | 720,126,500.00 | 0.00 | 420,798,174.00 | 1,140,924,674.00 | 0.00 | 1,140,924,674.00 |
| 3.1.09.02 | PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS | -124,926,717.00 | 0.00 | 0.00 | -124,926,717.00 | 0.00 | -124,926,717.00 |
| 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 451,402,270.00 | 451,402,270.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.10.01 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 451,402,270.00 | 451,402,270.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | INGRESOS | 0.00 | 0.00 | 549,843,559.00 | 549,843,559.00 | 0.00 | 549,843,559.00 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 0.00 | 549,843,559.00 | 549,843,559.00 | 0.00 | 549,843,559.00 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0.00 | 0.00 | 549,843,559.00 | 549,843,559.00 | 0.00 | 549,843,559.00 |
| 4.4.28.90 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0.00 | 0.00 | 549,843,559.00 | 549,843,559.00 | 0.00 | 549,843,559.00 |
| 5 | GASTOS | 0.00 | 392,239,890.00 | 0.00 | 392,239,890.00 | 0.00 | 392,239,890.00 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 0.00 | 388,070,960.00 | 0.00 | 388,070,960.00 | 0.00 | 388,070,960.00 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 0.00 | 217,839,294.00 | 0.00 | 217,839,294.00 | 0.00 | 217,839,294.00 |
| 5.1.01.01 | SUELDOS | 0.00 | 202,773,217.00 | 0.00 | 202,773,217.00 | 0.00 | 202,773,217.00 |
| 5.1.01.19 | BONIFICACIONES | 0.00 | 11,479,097.00 | 0.00 | 11,479,097.00 | 0.00 | 11,479,097.00 |
| 5.1.01.23 | AUXILIO DE TRANSPORTE | 0.00 | 3,586,980.00 | 0.00 | 3,586,980.00 | 0.00 | 3,586,980.00 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 0.00 | 35,431,965.00 | 0.00 | 35,431,965.00 | 0.00 | 35,431,965.00 |
| 5.1.03.02 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 0.00 | 5,588,100.00 | 0.00 | 5,588,100.00 | 0.00 | 5,588,100.00 |
| 5.1.03.03 | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 0.00 | 12,066,266.00 | 0.00 | 12,066,266.00 | 0.00 | 12,066,266.00 |
| 5.1.03.05 | COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES | 0.00 | 771,500.00 | 0.00 | 771,500.00 | 0.00 | 771,500.00 |
| 5.1.03.06 | COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA | 0.00 | 17,006,099.00 | 0.00 | 17,006,099.00 | 0.00 | 17,006,099.00 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 0.00 | 6,987,800.00 | 0.00 | 6,987,800.00 | 0.00 | 6,987,800.00 |
| 5.1.04.01 | APORTES AL ICBF | 0.00 | 4,191,200.00 | 0.00 | 4,191,200.00 | 0.00 | 4,191,200.00 |
| 5.1.04.02 | APORTES AL SENA | 0.00 | 699,300.00 | 0.00 | 699,300.00 | 0.00 | 699,300.00 |
| 5.1.04.03 | APORTES A LA ESAP | 0.00 | 699,300.00 | 0.00 | 699,300.00 | 0.00 | 699,300.00 |
| 5.1.04.04 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS | 0.00 | 1,398,000.00 | 0.00 | 1,398,000.00 | 0.00 | 1,398,000.00 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 0.00 | 17,766,930.00 | 0.00 | 17,766,930.00 | 0.00 | 17,766,930.00 |
| 5.1.07.01 | VACACIONES | 0.00 | 9,219,806.00 | 0.00 | 9,219,806.00 | 0.00 | 9,219,806.00 |
| 5.1.07.02 | CESANTÍAS | 0.00 | 559,238.00 | 0.00 | 559,238.00 | 0.00 | 559,238.00 |
| 5.1.07.03 | INTERESES A LAS CESANTÍAS | 0.00 | 5,220.00 | 0.00 | 5,220.00 | 0.00 | 5,220.00 |
| 5.1.07.04 | PRIMA DE VACACIONES | 0.00 | 5,520,316.00 | 0.00 | 5,520,316.00 | 0.00 | 5,520,316.00 |
| 5.1.07.05 | PRIMA DE NAVIDAD | 0.00 | 555,637.00 | 0.00 | 555,637.00 | 0.00 | 555,637.00 |
| 5.1.07.06 | PRIMA DE SERVICIOS | 0.00 | 1,906,713.00 | 0.00 | 1,906,713.00 | 0.00 | 1,906,713.00 |

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

| CÓDIGO | CONCEPTO | * SALDO INICIAL (\$) | * MOVIMIENTO DEBITO (\$) | * MOVIMIENTO CREDITO (\$) | * SALDO FINAL (\$) | * SALDO FINAL CORRIENTE (\$) | * SALDO FINAL NO CORRIENTE (\$) |
|-----------|---|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 0,00 | 31,500,000.00 | 0,00 | 31,500,000.00 | 0,00 | 31,500,000.00 |
| 5.1.08.01 | REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS | 0,00 | 31,500,000.00 | 0,00 | 31,500,000.00 | 0,00 | 31,500,000.00 |
| 5.1.08.03 | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.08.04 | DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.08.10 | VIÁTICOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.11 | GENERALES | 0,00 | 78,544,971.00 | 0,00 | 78,544,971.00 | 0,00 | 78,544,971.00 |
| 5.1.11.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.11.15 | MANTENIMIENTO | 0,00 | 375,400.00 | 0,00 | 375,400.00 | 0,00 | 375,400.00 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 0,00 | 2,567,571.00 | 0,00 | 2,567,571.00 | 0,00 | 2,567,571.00 |
| 5.1.11.20 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.11.22 | FOTOCOPIAS | 0,00 | 198,000.00 | 0,00 | 198,000.00 | 0,00 | 198,000.00 |
| 5.1.11.23 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.11.25 | SEGUROS GENERALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.11.49 | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA | 0,00 | 1,004,000.00 | 0,00 | 1,004,000.00 | 0,00 | 1,004,000.00 |
| 5.1.11.79 | HONORARIOS | 0,00 | 74,400,000.00 | 0,00 | 74,400,000.00 | 0,00 | 74,400,000.00 |
| 5.1.11.90 | OTROS GASTOS GENERALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 0,00 | 4,168,930.00 | 0,00 | 4,168,930.00 | 0,00 | 4,168,930.00 |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 0,00 | 4,168,930.00 | 0,00 | 4,168,930.00 | 0,00 | 4,168,930.00 |
| 5.3.60.06 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 0,00 | 1,658,738.00 | 0,00 | 1,658,738.00 | 0,00 | 1,658,738.00 |
| 5.3.60.07 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 0,00 | 2,510,192.00 | 0,00 | 2,510,192.00 | 0,00 | 2,510,192.00 |

Representante Legal
Contador
Revisor Fiscal
Director Financiero



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT- 816,000,158-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo 01 enero a 31 de marzo 2026

(expresado en pesos colombianos)

| | | 2026 |
|-----------------|----------------------------------|---|
| RENTAS | 4428 | Otras transferencias 549.843.559 |
| | 48 | Otros ingresos 0 |
| | | <i>TOTAL INGRESOS</i> 549.843.559 |
| | | <i>UTILIDAD BRUTA</i> 549.843.559 |
| UTILIDAD | | |
| | 51 | <i>Menos : Gastos Operacionales de Administracion</i> 388.070.900 |
| | 5101 | Sueldos y salarios 217.839.234 |
| | 5103 | Contribuciones efectivas 35.431.965 |
| | 5104 | Aportes sobre la nomina 6.987.800 |
| | 5107 | Prestaciones sociales 17.766.930 |
| | 5108 | Gastos de personal diversos 31.500.000 |
| | 5111 | Generales 78.544.971 |
| | 53 | <i>Menos : Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</i> 4.168.930 |
| | 5360 | Depreciacion propiedad planta y equipo 4.168.930 |
| | 5366 | Amortizacion de activos intangibles 0 |
| | 5890 | Otros gastos diversos 0 |
| | 5905 | Utilidad Operacional 157.603.729 |
| | Utilidad Neta 157.603.729 | |

MANUELITA TORO PATIÑO
Representante Legal
1.088.011.430


DIANA MARCELA AGUIRRE
Contadora Publica
214220-T



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT- 816,000,158-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo 01 de enero al 31 de marzo de 2026

(expresado en pesos colombianos)

| | CODIGO | <i>ACTIVOS</i> | 2026 |
|---------------------|----------------------------|---|----------------------|
| CORRIENTE | | <i>ACTIVO CORRIENTE</i> | |
| | 1105 | Efectivo en Caja | 1.600.000 |
| | 1110 | Depositos en instituciones financieras | 1.154.031.874 |
| | 1384 | Otras cuentas por cobrar | 1.561.591 |
| | | Total Activos Corrientes | 1.157.193.465 |
| NO CORRIENTE | 16 | <i>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</i> | |
| | 1665 | EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA | 126.814.002 |
| | 1670 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 141.095.486 |
| | 17 | Bienes de uso publico e historicos | 1.380.400 |
| | | 269.289.888 | |
| | | <i>DEPRECIACION ACUMULADA</i> | - 134.979.684 |
| | 1685 | Depreciacion muebles y enseres | - 134.427.524 |
| | 1785 | Depreciacion de bienes de uso publico | - 552.160 |
| | | Total Propiedad, Planta y Equipos | 134.310.204 |
| | OTROS | | <i>OTROS ACTIVOS</i> |
| 1970 | | <i>INTANGIBLES</i> | 37.642.607 |
| | | Licencias | 26.650.207 |
| | | Software | 10.992.400 |
| 1975 | | <i>Amortizacion Acumulada activos intangibles L -</i> | 37.642.607 |
| | | Amortizacion licencias | - 26.650.207 |
| | | Amortizacion software | - 10.992.400 |
| | Total Otros Activos | - | |
| | TOTAL ACTIVOS | 1.291.503.669 | |

MANUELITA TORO PATIÑO
 Representante Legal
 1.088.011.430


DIANA MARCELA AGUIRRE
 Contadora Publica
 214220-T



PERSONERIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

NIT- 816,000,158-5


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo 01 de enero al 31 de marzo de 2026

(expresado en pesos colombianos)

| | | <i>PASIVO</i> | 2026 |
|------------|-------------------------------|---|----------------------|
| CORRIENTE | | <i>PASIVO CORRIENTE</i> | |
| | 2424 | Descuentos de nomina | 18.278.426 |
| | 2436 | Retencion en la fuente e impuesto de timbre | 16.224.881 |
| | 2440 | Impuestos contribuciones y tasas | 4.416.705 |
| | 2490 | Otras cuentas por pagar | 31.561.759 |
| | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | 16.743.155 |
| | | Total Pasivo Corriente | 87.224.926 |
| | | TOTAL PASIVO | 87.224.926 |
| PATRIMONIO | | <i>PATRIMONIO</i> | |
| | 3105 | Capital Fiscal | 30.677.057 |
| | 3109 | Resultado de ejercicios anteriores | 1.015.997.957 |
| | | Utilidades o excedentes acumulados | 1.140.924.674 |
| | | Perdidas Acumuladas (Valor Negativo) | - 124.926.717 |
| 3110 | <i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i> | 157.603.729 | |
| | | Total Patrimonio | 1.204.278.743 |
| | | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 1.291.503.669 |

MANUELITA TORO PATIÑO
Representante Legal
1.088.011.430


DIANA MARCELA AGUIRRE
Contadora Publica
214220-T



NOMINA DEL 01 AL 15 ABRIL 2026

FT-NOMINA-022

| NOMBRE | CEDULA | DIAS | DIAS INCAPACIDAD | PAGO | | | BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS | TOTAL | SEGURIDAD SOCIAL | | | | RTE FUENTE | DCTO LA OFRENDA | EMBARGOS | COOPERATIVA | | SEIS NEGOCIOS | TOTAL | TOTAL | CUENTA No. | | | |
|----------------------------------|---------------|------|------------------|------------|------------|---------|--------------------------------------|------------|------------------|-------------|-----------|-----------|------------|-----------------|----------|-------------|---------|---------------|-----------|------------|-----------------|----------|-------|------|
| | | | | MENSUAL | | TRANS | | | DEVENG ADO | PENSION | SALUD | 24240101 | | | | 24240202 | 243615 | | APORTE | CUOTA | | DEDUCIDO | PAGAR | |
| | | | | 1001 | QUINCENAL | 1002 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1004 |
| | | | | 51010101 | 51012301 | 1004 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 DIEGO ANDRES MARTINEZ ZAPATA | 1.087.988.444 | 15 | | 6.425.024 | 3.212.512 | 0 | 0 | 3.212.512 | COLPENSIONES | SURA | 128.500 | 128.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 257.000 | 2.955.512 | 127400055738 | | | |
| 3 ELIANA MICHELL AGUILAR CARO | 1.006.373.718 | 9 | | 2.572.824 | 771.847 | 74.729 | 0 | 846.576 | COLPENSIONES | SALDO TOTAL | 30.874 | 30.874 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61.748 | 784.828 | 488440808399 | | | |
| 4 JOHANNA S GONZALEZ | 1.088.007.882 | 0 | | 4.490.771 | 0 | 0 | 0 | - | PORVENIR | SURA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3122554568 | | | |
| 5 VALERIA ALEXANDRA MARIN BEDOYA | 1.087.988.271 | 15 | | 2.572.824 | 1.286.412 | 124.548 | 0 | 1.410.960 | COLPENSIONES | SURA | 51.456 | 51.456 | 0 | 0 | 0 | 64.321 | 65.486 | 0 | 232.719 | 1.178.241 | 24120399600 | | | |
| 6 JORGE STEVEN ORTIZ ARENAS | 1.088.030.246 | 15 | | 2.927.033 | 1.463.517 | 124.548 | 0 | 1.588.065 | PORVENIR | SALDO TOTAL | 58.541 | 58.541 | 0 | 0 | 0 | 73.176 | 86.284 | 0 | 276.542 | 1.311.523 | 86571692491 | | | |
| 7 JOHANA MARCELA LARGO TREJOS | 1.059.697.410 | 15 | | 2.572.824 | 1.286.412 | 124.548 | 0 | 1.410.960 | COLPENSIONES | SURA | 51.456 | 51.456 | 0 | 0 | 0 | 64.321 | 41.667 | 0 | 208.900 | 1.202.060 | 488421145134 | | | |
| 8 VICTOR HUGO LIBREROS HURTADO | 10.019.072 | 15 | | 5.797.505 | 2.898.753 | 0 | 0 | 2.898.753 | COLPENSIONES | SANTAS | 115.950 | 115.950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231.900 | 2.666.853 | 550128300054565 | | | |
| 9 MANUELITA TORO PATIÑO | 1.088.011.430 | 15 | | 15.620.460 | 7.810.230 | 0 | 0 | 7.810.230 | PORVENIR | SURA | 390.512 | 312.410 | 490.500 | 16.625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.210.047 | 6.600.183 | 570127070168878 | | | |
| 10 MARTHA ISABEL TEJADA JIMENEZ | 25.001.488 | 15 | | 1.750.905 | 875.453 | 124.548 | 0 | 1.000.001 | PORVENIR | SOS | 35.018 | 35.018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70.036 | 929.965 | 440464451 | | | |
| 11 LUIS MIGUEL ESCOBAR HERNANDEZ | 1.088.028.610 | 15 | | 8.298.781 | 4.149.390 | 0 | 0 | 4.149.390 | PORVENIR | SURA | 207.470 | 165.976 | 12.000 | 0 | 0 | 207.470 | 250.000 | 0 | 842.916 | 3.306.474 | 488437160150 | | | |
| 12 CATALINA GIRALDO GOMEZ | 1.088.273.897 | 15 | | 5.797.505 | 2.898.753 | 0 | 0 | 2.898.753 | COLPENSIONES | SURA | 115.950 | 115.950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231.900 | 2.666.853 | 85147020631 | | | |
| 13 YEISON ANTONIO QUIROGA HENAO | 1.057.757.110 | 15 | | 4.431.503 | 2.215.752 | 0 | 0 | 2.215.752 | COLPENSIONES | SOS | 88.630 | 88.630 | 0 | 0 | 300.800 | 0 | 0 | 137.314 | 615.374 | 1.600.378 | 72741704642 | | | |
| 14 JUAN ESTEBAN ORTIZ GUTIERREZ | 1.088.299.602 | 9 | | 5.797.505 | 1.739.252 | 0 | 0 | 1.739.252 | PORVENIR | SURA | 69.570 | 69.570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139.140 | 1.600.112 | 488433981153 | | | |
| | | | | 69.055.464 | 30.608.283 | 572.921 | 0 | 31.181.204 | 0 | 0 | 1.343.927 | 1.224.331 | 502.500 | 16.625 | 300.800 | 409.288 | 443.437 | 137.314 | 4.378.222 | 26.802.982 | | | | |

| OBSERVACIONES |
|--|
| JOHANA GONZALEZ INICIO VACACIONES 18 DE MARZO |
| WILLIAN NAVAS GALVIS NO SE INCLUYE EN LA NOMINA QUINCENA 16 AL 31 DE MARZO |
| |
| |
| |

MANUELITA TORO PATIÑO
Personero Municipal

JOHANNA GONZALEZ
Financiera y Tesorera



PERSONERÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MARZO 31 DE 2026
(Cifras en pesos colombianos)

La **Personería Municipal del Municipio de Dosquebradas**, entidad del orden territorial adscrita al municipio de Dosquebradas, presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros, las cuales forman parte integral de los los mismos correspondientes a la vigencia fiscal 2026, estos fueron elaborados de conformidad con el marco normativo aplicable a las entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación establecido en el Capítulo VI Norma para la presentación de Estados Financieros y Revelaciones del Marco Normativo para Entidades de Gobierno reglamentado mediante la Resolución No.533 de 2015 y Resolución No.182 de 2017 para la presentación de estados financieros mensuales.



Estas notas tienen como objetivo complementar, ampliar y explicar la información contenida en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, proporcionando información clara, suficiente y comprensible sobre las cifras reportadas al cierre del período contable.

La información financiera ha sido preparada bajo los principios y normas de contabilidad pública vigentes en Colombia, observando los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a las entidades territoriales.

La Personería Municipal, en cumplimiento de su misión constitucional y legal de guarda y promoción de los derechos humanos, protección del interés público y vigilancia de la conducta oficial, administra recursos públicos provenientes del presupuesto municipal, los cuales son ejecutados conforme a los principios de transparencia, eficiencia y responsabilidad fiscal.

Las presentes notas revelan las principales políticas contables adoptadas, los criterios utilizados en la preparación de la información financiera y los detalles explicativos de las partidas más representativas, con el fin de facilitar la adecuada interpretación y análisis por parte de los usuarios de la información, tales como órganos de control, autoridades administrativas y la ciudadanía en general.

Alcance de la revisión:

-  Información real y fidedigna aprobada por mandato en el ordenador del gasto.
-  Aplicación de los procedimientos según el manual de políticas establecido



- para la Personería Municipal.
- Revisión de las operaciones financieras, pagos y los soportes pertinentes que acrediten la justificación de los débitos.
- Examen de la revelación y congruencia de las expresiones económicas en los balances, libros y auxiliares.
- Verificación de los asientos contables y registros correspondientes.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El rubro de efectivo y equivalentes al efectivo comprende los activos financieros de alta liquidez, disponibles de manera inmediata y representados en caja y depósitos en instituciones financieras. De conformidad con las políticas contables adoptadas por la Personería Municipal de Dosquebradas, estos instrumentos integran recursos con vencimientos a corto plazo, cuya finalidad primordial es garantizar el flujo de caja necesario para la operación de la entidad.

Estos activos se mantienen con el propósito de extinguir obligaciones de corto plazo, derivados principalmente de gastos de funcionamiento, dada la naturaleza misional de la entidad y la ausencia de proyectos de inversión con recursos propios. Los equivalentes al efectivo se caracterizan por ser fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, presentando un riesgo insignificante de variaciones en su valor razonable.

Adicionalmente, la Personería Municipal reconoce bajo esta categoría los recursos administrados mediante fondos fijos y los saldos en su cuenta bancaria única denominada en moneda nacional.

A continuación, se detalla la composición del rubro al cierre del periodo informado:

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACION |
|-------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1.157.193.465 | 741.437.210 | 415.756.255 |
| CAJA | 1.600.000 | 0 | 1.600.000 |

CAJA

Mediante la **Resolución No. 0024 de marzo de 2026**, emitida por el Despacho del Personero Municipal de Dosquebradas, se da apertura a la Caja Menor de la entidad para la vigencia fiscal 2026. El objetivo de este fondo es la atención de gastos de carácter urgente, imprevistos y de menor cuantía, necesarios para el correcto



funcionamiento administrativo y operativo de la Personería, los cuales no justifican el trámite ordinario de una orden de pago.

El monto autorizado y asignado mensualmente para operar bajo este mecanismo asciende a la suma de UN MILLÓN SEISCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$1.600.000).

La administración, custodia y manejo de los recursos de la caja menor se encuentra a cargo del funcionario designado mediante el respectivo acto administrativo, quien cuenta con la debida póliza de manejo y fidelidad para garantizar la protección de los recursos públicos. Los gastos ejecutados se ciñen estrictamente a los rubros presupuestales autorizados y cuentan con los soportes de ley exigidos por la normativa contable pública vigente.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en la cuenta corriente del Banco Davivienda a nombre de la Personería Municipal; la cual está disponible para el desarrollo de las actividades diarias financieras de la misma.

NOTA 1.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|--------------------|------------------------|
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1.154.031.874 | 741.282.407 | 55.68% |

En cumplimiento de la normativa de transferencias para entes de control, el municipio de Dosquebradas transfiere mensualmente el 2.2% de su recaudo de recursos propios a la cuenta de la Personería en **Davivienda**.

Al cierre del periodo, dicho rubro presentó un aumento variacional de **\$412.749.467**, evidenciando un crecimiento del **55.68%** en comparación con el mismo periodo en la vigencia anterior.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

La **Personería Municipal de Dosquebradas** reconoce sus cuentas por cobrar como derechos adquiridos en el ejercicio de sus funciones, de los cuales se prevé



la entrada futura de flujos financieros (efectivo o equivalentes).

A continuación, se detalla el valor en libros de dichos derechos con corte al **31 de marzo de 2026**:

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VARIACIÓN |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 1.561.591 | 154.803 | 1.406.788 |
| Otras Cuentas por cobrar | 1.561.591 | 154.803 | 1.406.788 |

Al 31 de marzo de 2026, el rubro presenta un aumento de 1.406.788 en comparación con la vigencia anterior. Este comportamiento se origina principalmente por las Transacciones Con Contraprestación que fueron reconocidos y causados contablemente de acuerdo a cada uno de los hechos económicos que los originaron, dando cumplimiento a lo estipulado en la Política Contable y al Nuevo Marco de Regulación para Entidades de Gobierno, los asientos fueron reconocidos teniendo en cuenta los elementos de los recursos que deben de ser reintegrados, cuando fueron girados por exceso a cada uno de los terceros, dando connotación clara a la cuenta de la nota 2.

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Personería Municipal de Dosquebradas, reconoce como Propiedad, Planta y Equipo, los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias y se prevé usarlos durante el tiempo de uso y depreciación según el manual de políticas adoptado y actualizado.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo correspondientes al comparativo del mes de marzo de 2026 con el mismo mes del año 2025:

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 133.481.964.00 | 116.874.878.00 | 16.607.086.00 |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 126.814.002.00 | 126.814.002.00 | 0 |
| Equipos de comunicación y Computación | 141.095.486.00 | 114.450.202.00 | 26.645.284.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | -134.427.524.00 | -124.389.326.00 | -10.038.198.00 |



Al cierre del primer trimestre de 2026, el grupo de **Propiedad, Planta y Equipo** registró un incremento en el subgrupo de **Equipo de Comunicación y Computación** en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior 2025. Este aumento corresponde a la adquisición de nuevas estaciones de trabajo (computadores) e impresoras, activos que fueron incorporados al sistema de información financiera **CAPTUSWEB**.

Los registros incluyen sus respectivos asientos contables de reconocimiento inicial y el cálculo de la **depreciación acumulada** correspondiente al periodo, conforme a las políticas contables de la entidad.

NOTA 4. BIENES DE USO PÚBLICO, HISTÓRICOS Y CULTURALES

La personería de Dosquebradas reconoce como Bienes de Uso Público los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables, se clasifican en Bienes de Uso Público en construcción, Bienes de Uso Público en servicio y Bienes de Uso Público representados bienes de arte y cultura.

Los bienes de uso público, históricos y culturales se detallan en concepto y valor a continuación, con los saldos registrados al 31 de marzo de 2026 comparados con los valores del mes de marzo del año anterior:

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS | 828.240.00 | 966.280.00 | -138.040,00 |
| Depreciación Acumulada de Bienes de Uso Público (CR) | -552.160.00 | -414.120.00 | -13% |

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES

La Personería Municipal de Dosquebradas, reconoce como Activos Intangibles los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, no esperando obtener beneficios económicos futuros, pero si potencial de servicio propendiendo al desarrollo y avance tecnológico, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan



porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante la clasificación de su vida útil con 9% de comparación.

Relación de los activos intangibles reconocidos y valorados a el primer trimestre de 2026 y comparado con el mismo periodo anterior.

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------|---------------------|----------------------|
| OTROS ACTIVOS | 0.00 | 4.994.904,00 | -4.994.904.00 |
| Intangibles | 37.642.607,00 | 37.642.607,00 | 0.00 |
| Amortización Acumulada de Intangibles (CR) | -37.642.607,00 | -32.647.703,00 | -4.994.904,00 |

Al cierre de la vigencia actual, el rubro de Otros Activos presenta un saldo de cero (\$0). Lo anterior obedece a que los elementos que integraban esta cuenta tales como gastos pagados por anticipado o activos de menor cuantía cumplieron su ciclo de vida útil o fueron amortizados en su totalidad durante el periodo, trasladándose integralmente al gasto del ejercicio según la normativa contable vigente.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Personería Municipal con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento de acuerdo a la fuente de financiación.

Las cuentas por pagar incluyen valores pendientes de pago de diferentes obligaciones adquiridas en cumplimiento de las operaciones económicas y financieras de la entidad, como son la adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre, aportes al ICBF y SENA, contribuciones, tasas, entre otros. Para el reconocimiento de la cuenta por pagar, cada contratista debió dejar radicada las órdenes de pago acompañadas de la documentación legal y sus debidos soportes, que permita la liquidación de las obligaciones tributarias a cargo de esta agencia del Ministerio Público.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las cuentas por pagar correspondientes al primer trimestre de 2026:

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 70.481.771 | 50.002.506 | 20.479.265 |



| | | | |
|---|------------|------------|-------------|
| Descuentos de nómina | 18.278.426 | -3.574.589 | 21.853.015 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 16.224.881 | 913.134 | 15.311.747 |
| Impuestos contribuciones y tasas | 4.416.705 | 1.338.793 | 3.077.912 |
| Otras cuentas por pagar | 31.561.759 | 51.325.168 | -19.763.409 |

Al cierre del primer trimestre de 2026, el rubro de Cuentas por Pagar registró un incremento relativo del **40.95%** en comparación con el ejercicio anterior. Este comportamiento se explica principalmente por el aumento en el saldo de la subcuenta '**Descuentos de nómina**', derivado de obligaciones y descuentos contractuales debidamente reconocidos y causados, pero cuyo pago quedo pendiente de desembolso al 31 de marzo.

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Personería Municipal de Dosquebradas durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Se reconocen como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no fenezca en el periodo anual completo.

Los beneficios a empleados en la entidad del ministerio público solamente se reconocen en el siguiente grupo:

NOTA 7.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 16.743.155 | 33.918.946 | -17.175.791 |

Al 31 de marzo de 2026, el rubro de **Beneficios a los Empleados a Corto Plazo** presenta un saldo de **\$16.743.155**, registrando una disminución significativa de **\$17.175.791 (-50.6%)** en comparación con el saldo de **\$33.918.946** reportado en la vigencia 2025.



NOTA 8. PATRIMONIO

Este grupo comprende el valor de los recursos públicos representados en el capital de la entidad de gobierno, así como las variaciones que incrementan o disminuyen dicho valor en el ejercicio de sus funciones. Este rubro integra el capital fiscal, los resultados del ejercicio (excedente o déficit), los resultados acumulados de vigencias anteriores y las reservas constituidas. Asimismo, incluye las ganancias o pérdidas por la medición de activos y pasivos cuyos cambios, según la normativa contable vigente, se reconocen directamente en las cuentas patrimoniales.

A continuación, se presenta el análisis comparativo del valor en libros con corte al **31 de marzo de 2026** frente al cierre de la vigencia **2025**:

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Patrimonio de las entidades de gobierno | 1.204.278.743,00 | 780.351.820,00 | 423.926.923,00 |
| Capital fiscal | 30.677.057,00 | 30.677.057,00 | 0 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 1.015.997.957,00 | 595.199.773,00 | 420.798.184,00 |
| Resultado del Ejercicio | 157.603.729,00 | 154.474.990,00 | 3.128.739,00 |

Al 31 de marzo de 2026, el saldo patrimonial asciende a **\$1.204.278.743**, registrando un incremento absoluto de **\$423.926.923** lo que demuestra un comportamiento natural de un resultado sostenible y de superávit.

Este crecimiento positivo del **54.32%** en el patrimonio institucional se fundamenta principalmente en el comportamiento de las siguientes subcuentas:

- **Resultados de Ejercicios Anteriores:** Refleja la consolidación de los excedentes acumulados de periodos previos, tras los procesos de depuración y cierre contable definitivos, fortaleciendo la base patrimonial de la Entidad.
- **Resultado del Ejercicio:** Representa el **excedente neto** generado durante el primer trimestre de 2026. Este incremento es el resultado de una gestión eficiente entre los ingresos por transferencias y la ejecución del gasto institucional, derivando en un impacto favorable que incrementa la participación neta de la entidad sobre sus activos.

NOTA 9. INGRESOS

La **Personería Municipal de Dosquebradas** reconoce como ingresos los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio generados durante el periodo contable, manifestados a través del aumento en el valor de los activos o la disminución de los pasivos, los cuales impactan positivamente el



patrimonio institucional y son ajenos a los aportes iniciales de constitución.

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VARIACION |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | 549.843.559.00 | 450.227.648.00 | 99.615.911.00 |
| Transferencias | 549.843.559.00 | 450.227.648.00 | 99.615.911.00 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Al cierre del primer trimestre de 2026, el rubro de ingresos registró un saldo de **\$549.843.559**, lo que representa un incremento absoluto de **\$99.615.911** en comparación con los **\$450.227.648** reportados en el mismo periodo en la vigencia 2025. Este comportamiento equivale a una variación positiva del **22.12%**.

El reconocimiento de los ingresos, derivados principalmente de las transferencias de ley por concepto de recaudo tributario del ente territorial, se realiza bajo el **principio de devengo** mediante el proceso de integración mensual de los recursos efectivamente transferidos.

Los saldos presentados se encuentran debidamente conciliados y ajustados conforme a las certificaciones de recaudo suministradas por la Secretaría de Hacienda del Municipio de Dosquebradas. Este procedimiento garantiza la razonabilidad de las cifras y el cumplimiento de los topes de financiación establecidos para los organismos de control conforme a la Ley 617 de 2000.

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN

El rubro de **Gastos de Administración** de la Personería Municipal de Dosquebradas comprende las erogaciones devengadas durante el periodo contable para el normal desarrollo de su función administrativa y la prestación del servicio institucional. Al 31 de marzo de 2026, el saldo asciende a **\$388.070.900**, registrando un incremento absoluto de **\$92.318.242** en comparación con los **\$295.752.658** reportados en la vigencia 2025.

| CONCEPTO | 2026 | 2025 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 388.070.900.00 | 295.752.658,00 | 92.318.242.00 |
| Sueldos y Salarios | 217.839.234.00 | 200.971.147.00 | 16.868.087.00 |
| Contribuciones Efectivas | 35.431.965.00 | 50.384.792.00 | -14.952.827.00 |
| Aportes Sobre la Nómina | 6.987.800.00 | 9.874.600.00 | -2.886.800.00 |
| Prestaciones Sociales | 17.766.930.00 | 0.00 | 17.766.930.00 |
| Gastos de Personal Diversos | 31.500.000.00 | 6.200.000.00 | 25.300.000.00 |
| Generales | 78.544.971.00 | 28.321.519.00 | 50.223.452.00 |



Este comportamiento representa una variación relativa del **31.21%**, la cual se encuentra alineada con el crecimiento presupuestal de la Entidad y el cumplimiento de las obligaciones legales vigentes, de igual manera debido a que este suceso de acuerdo con las eventualidades acontecidas en cada lapso por el incremento salarial, las liquidaciones definitivas realizadas y los devengos con registros atípicos que se encuentran soportados con las debidas notas en cada una de las nóminas.

Este afecta cada uno de los factores salariales que componen la liquidación de ley.

NOTA 11. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DEPRECIACIÓN

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo, originada por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y el deterioro acumulado.

La depreciación de un bien mueble - propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Personería Municipal. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Activos Intangibles.

Los bienes muebles en bodega ya sean nuevos o usados a los cuales no se les haya asignado un sitio o un responsable de este, serán objeto de cálculo de depreciación de acuerdo con la vida útil establecida en el grupo de activos que sea clasificado.

La cual después de realizarse el debido inventario e ingresar los nuevos equipos de cómputo se llevarán al ejercicio de la práctica, para determinar los componentes de los adquiridos por la Personería Municipal.

MANUELITA TORO PATIÑO
Representante legal
1.088.011.430


DIANA MARCELA AGUIRRE
Contadora Publica Externa
214220-T

