

**ESTADOS
FINANCEROS
AGREGADOS
DEPARTAMENTO
DE SAN ANDRES
DICIEMBRE
2025**

**(Incluye Asamblea e Instituciones
educativas oficiales)**



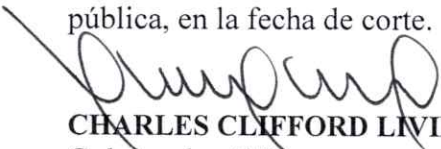
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Seaflower
Nit: 892.400.038-2

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS

Los Suscritos, Gobernador Encargado del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Doctor CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON, y la Contadora General del Departamento ADRY CRISTINA REEVES POMARE, certifican que los saldos que reflejan los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y los soportes presentados por las entidades agregadas, los cuales fueron llevados conforme a la normatividad señalada en Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP marco normativo para Entidades de Gobierno, se han verificado además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Los estados Financieros y la información revelada reflejan en forma fidedigna la situación financiera, económica, el estado de resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP y el Manual de Políticas Contables para LA GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la entidad Contable Publica.
- d) Que se dio cumplimiento al control interno para la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- e) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.


CHARLES CLIFFORD LIVINGSTON
Gobernador (E)


ADRY CRISTINA REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP -132811-T

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia.



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS ISLAS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, es una Entidad Pública Territorial creada mediante el Artículo 309 de la Constitución Política de Colombia y reglamentada mediante la Ley 47 de 1.993. Se encuentra registrada ante la DIAN como persona jurídica con el NIT. 892400038-2, responsable de retención en la fuente, timbre nacional, información exógena, usuario aduanero, tiene autonomía para la Gestión de sus Intereses y dentro de los límites de la Constitución de la Ley

El Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ejerce funciones administrativas, de coordinación, de complementariedad de la acción municipal, y la prestación de los servicios que determinen la Constitución y las leyes. Además, goza de autonomía para la gestión de sus intereses y dentro de los límites de la constitución y la ley tiene los siguientes derechos:

- a) Gobernarse por autoridades propias.
- b) Ejercer las competencias que le corresponda
- c) Administrar los recursos y establecer los tributos necesarios para el cumplimiento de sus funciones.
- d) Participar en las rentas nacionales.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Del Departamento:

Los artículos 2° y 3° del decreto departamental 048 de 2000, presenta las funciones generales y específicas del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

ARTICULO SEGUNDO: Son funciones Generales del Departamento:

1. Velar por el mejor desempeño de la gestión administrativa en el departamento Archipiélago y la satisfacción de las necesidades mediante la eficiente prestación de los servicios públicos.
2. Propender por la participación efectiva de la ciudadanía, para el desarrollo y mejoramiento del Departamento Archipiélago, tomando las decisiones político – administrativa que sean necesarias.
3. Ejecutar y divulgar los programas señalados en el Plan de Desarrollo, ajustado a las políticas Nacionales.
4. Mantener el orden público, social y económico del Departamento.

ARTÍCULO TERCERO: Son funciones específicas del Departamento:

1. Cumplir y hacer cumplir la Constitución, Leyes, Decretos, Ordenes del Gobierno Nacional, y las Ordenanzas Departamentales.
2. Coordinar las actividades y servicios de los establecimientos públicos, sociedades de economía mixta, y empresas industriales y comerciales del Orden Departamental.
3. Evaluar los servicios nacionales que se presten en el Departamento de acuerdo con las delegaciones que en este sentido se le confieran.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Misión Institucional

La Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina como una organización pública creada por la Constitución y la Ley, con autonomía para generar, percibir y administrar recursos bajo los principios de igualdad, moralidad, eficacia, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y transparencia, al servicio de los habitantes del territorio, propende por mejorar su calidad de vida, impulsar el desarrollo armónico y sostenible, garantizar los derechos de los ciudadanos y promover el cumplimiento de sus deberes.

Visión Institucional

La Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, en el año 2032, será el motor de desarrollo armónico y sostenible de las Islas, con una cultura autóctona, participativa e incluyente.

Dentro de las funciones de la Contaduría General del Departamento se encuentran:

- Uniformar, centrar y consolidar la Contabilidad pública, elaborar el balance general, y decretar las normas contables que deben regir en el Departamento.
- Impartir instrucciones pertinentes para la elaboración del Balance General del Departamento con arreglo a las normas superiores y en particular a las dictadas por el Contador General de la Nación, de los métodos técnicos procedimiento de información, de seguimiento, evaluación y control necesario
- Coordinar las actividades propias para la elaboración y presentación de los Estados Financieros del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.
- Consolidar la Contabilidad General de la Administración Central y de las Entidades Descentralizadas y por servicios, Organismo de Control Departamental, de forma que permita determinar la situación financiera y patrimonial del Departamento, de acuerdo con lo preceptuado sobre la materia por el Contador General de la Nación

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

- Adoptar medidas para asegurar el cumplimiento de las normas contables, informar a las instancias administrativas y disciplinarias correspondientes de las irregularidades que se presenten a fin de que se apliquen las sanciones a que hubiere lugar

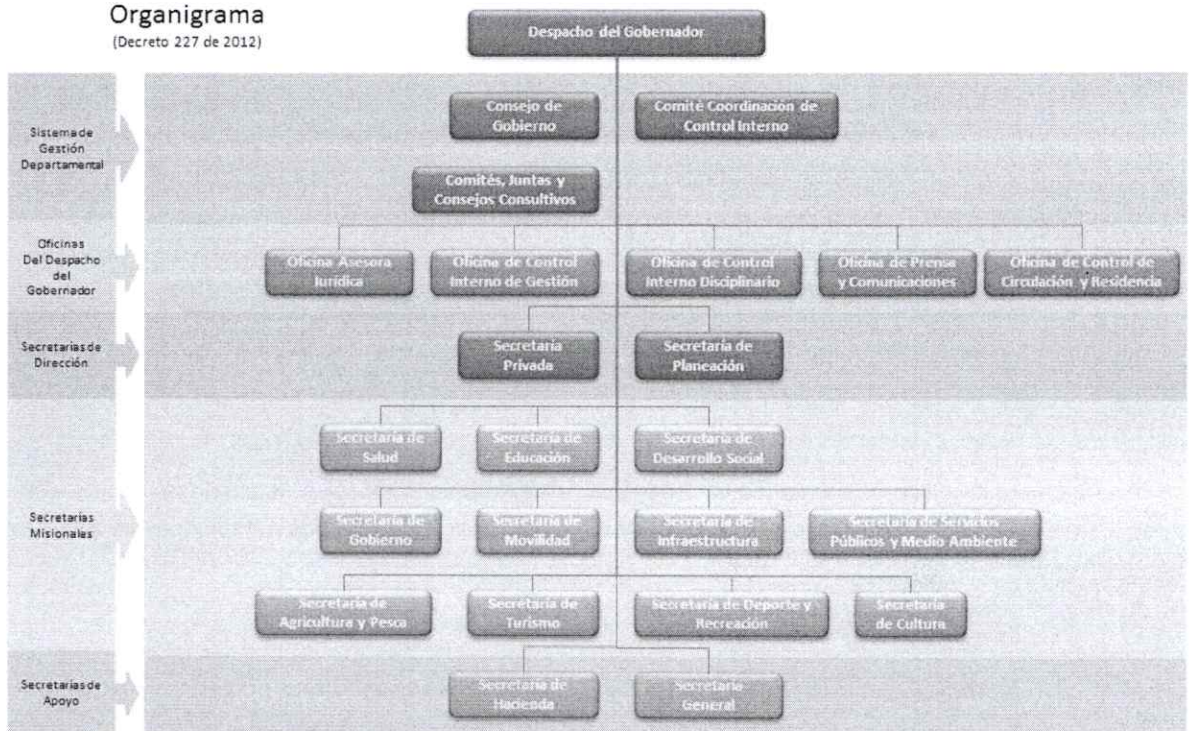
1.1.1 Estructura Actual del Departamento

La estructura orgánica de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA – Administración Central es la siguiente:



Organigrama
(Decreto 227 de 2012)

Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina



Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En desarrollo del proceso contable y teniendo en cuenta las funciones asignadas por mandato constitucional, La contabilidad y los Estados Financieros del Departamento de San Andrés, dentro del proceso de identificación, registro, preparación y revelación, se ciñen a las Políticas Públicas adoptadas en su Manual de Políticas Públicas Contable, principios, normas y procedimientos técnicos de la Contabilidad Pública, emitidos por la Contaduría General de la Nación, aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública, así como también las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes y de manera especial de las Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP

Las normas vigentes emitidas por la contaduría General de la Nación son las siguientes:

Los artículos 1 y 5 de la Resolución 354 de 2007, modificados por el artículo 1 de la Resolución 156 de 2018 y por el artículo 1 de la Resolución 195 de 2021, respectivamente, establecen la conformación y el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública (RCP).

Resolución 441 de 2019, incorporo a la Resolución 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.

Resolución 193 de 2020, modifíco el artículo 2 de la Resolución 441 de 2019 y adiciono un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.

Resolución 356, del 30 de diciembre de 2022 “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”.

Instructivo de cierre 2025 instrucciones dirigidas a las entidades públicas para el cambio del periodo contable 2025-2026, para el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN) y otros asuntos relacionados con el proceso contable.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Resolución 339 de 2025 Por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de excluir el estado de flujos de efectivo del juego completo de estados financieros

Resolución 333 de 2025, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno

Y demás Leyes, Decretos Resoluciones, Instructivos que se expidieron durante la vigencia 2025 que fundamentan los principios y hechos contables de las Entidades de Gobierno.

1.2.1 Limitaciones

En desarrollo del proceso contable se presentaron varias limitaciones de índole administrativo, que a su vez afectaron las operaciones normales financieras del Departamento, esto con a la falta del personal de planta para los registros y afectaciones contables suficientes para el Departamento

Solo se cuenta con una persona que realiza los procesos de conciliación bancaria y registros de estos, inclusive la información emitida por las de más secretarías y dependencias no llega con la oportunidad necesaria para realizas los registros pertinentes en cada caso.

Es importante también mencionar que los mismos funcionarios realizan las actividades para nuestro Departamento que también hace las funciones de municipio, generando mayor carga de datos y registros que afecta la información contable publica del Departamento -Municipio de San Andrés, Providencia y Santa Catalina islas.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para la vigencia 2025 y a corte 31 de diciembre la Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina presenta los siguientes Estados financieros:

- Estado de Situación Financiera Agregada
- Estado de Situación Financiera de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Resultados Agregada
- Estado de Resultados de la Gobernación de San Andrés
- Estado de Cambios en el Patrimonio Agregada
- Estado de Cambios en el Patrimonio de la Gobernación de San Andrés
- Notas en las que se incluyen un resumen de las políticas contables y otras notas y revelaciones explicativas Agregadas
- Notas en las que se incluyen un resumen de las políticas contables y otras notas y revelaciones explicativas de la Gobernación de San Andrés.

1.4 Forma de Organización y cobertura

El Departamento Archipiélago de San Andrés agrega aquellas entidades territoriales que no cuentan personería jurídica como lo son las Instituciones educativas oficiales, y la Asamblea Departamental del Departamento.

En total son 10 Instituciones Educativas y la Asamblea Departamental

ENTIDADES	ENTIDADES	
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
11	0	11

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de medición

La entidad aplica el criterio de causación para el reconocimiento de los hechos financieros y sus operaciones contables y de caja para el reconocimiento de la ejecución presupuestal.

Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en Las Normas Internacionales de Contabilidad Pública NICSP y El Manual de Políticas Contables adoptados por el Departamento Archipiélago.

Activos depreciables Años de vida útil

Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

El Departamento de San Andrés ejecuto sus proceso durante el 2025 con el software integrado con presupuesto, tesorería y Contabilidad (PCT) .

La información Financiera Contable Publica y las revelaciones a los Estados Financieros, se presentan a la Contaduría General de la Nación, A través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Publica – CHIP, la información correspondiente a deudores morosos, no fue reportada para la vigencia 2025, ya que la misma no fue recibida en la oficina contable para su cargue.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Moneda de Presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Gobernación Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ni sus agregados realizaron movimientos en moneda extranjera ni se presentaron hechos que ameritaran su utilización en los Estados financieros de la vigencia 2025.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Se realizaron varios ajustes que afectaron el resultado del ejercicio y saldos de cuentas del balance, por conciliación de operaciones recíprocas, duplicidad en varios registros, anulaciones sin registro contable entre las cuentas de la 1311, 1906, 2440, 4110 entre otros.

Por otra parte, se realizó la cesión a título gratuito de bienes inmuebles del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina al Consejo Superior de la Judicatura, del predio identificado con la escritura pública No 911 del 27 de octubre de 2025, de la Notaría Única de San Andrés isla y a los Certificados de Tradición, matrículas 450-4650 y 450-4651.

2.5. Otros aspectos

La Entidad pública actualizó las licencias del software PCT mejorando el flujo de la información desde Rentas a Tesorería, presupuesto y Contabilidad, en donde se realizaron pruebas para los registros en simultánea vía web-service.

En estos momentos se encuentran varios impuestos bajo esta modalidad



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios.

Los juicios se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos juicios estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros separados, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La Entidad evalúa sus juicios regularmente.

3.2. Estimaciones y supuestos,

Para la vigencia el Departamento continuó en el proceso continuo de depuración y saneamiento contable.

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento del deterioro se registra directamente al Gasto y se realiza por medio del método de reconocido valor técnico, como es el de línea recta. Y la vida útil de los mismos se toma como referencia la indicada en las Normas Internacionales de Contabilidad Pública y el Manual de Políticas Contables Publicas de la Gobernación del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

3.3. Correcciones contables.

Para la vigencia 2025 no se realizaron correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

No se evidenciaron riesgos asociados a los instrumentos financieros

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Para la vigencia 2025 no hay aspectos relevantes en la información financiera que se deriven de la emergencia del COVID-19.

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El presente Manual de Políticas Contables, pretende exponer y recopilar los estándares y prácticas a seguir en LA GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA, entidad catalogada por la Contaduría General de la Nación como una entidad del Gobierno General según la clasificación del Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas del Fondo Monetario Internacional, por lo tanto, la Contaduría General de la Nación viene llevando a cabo la Estrategia de Convergencia hacia Normas Internacionales del Sector Público NICSP y se expidió la Resolución 533 del 8 de octubre 2015 y siguientes aplicable a las entidades de Gobierno en concordancia con los objetivos de la Ley 1314 de 2009.

Garantizar que los hechos económicos y financieros de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA sean debidamente reconocidos, medidos presentados y revelados con sujeción a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, a través de la resolución 533 de 2015 de la CGN y siguientes.

Contribuir a la generación y difusión de información contable para satisfacer las necesidades informativas de los distintos usuarios de la información en cumplimiento de los objetivos de rendición de cuentas, toma de decisiones y control de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.

Cumplir con la Resolución 193 de 2016, referente al Procedimiento de Control Interno Contable que contempla al Manual de políticas contables en las entidades públicas como un elemento del control interno contable que permite lograr que la información cumpla con las características de relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- ***NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR***
- ***NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES***
- ***NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN***
- ***NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS***
- ***NOTA 17. ARRENDAMIENTOS***
- ***NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN***
- ***NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA***
- ***NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR***
- ***NOTA 31. COSTOS DE VENTAS***
- ***NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION***
- ***NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION***
- ***NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES***
- ***NOTA 35. VALOR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA***
- ***NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS***

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seafloor

Nit: 892.400.038-2

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	346,388,541,273.29	425,441,271,196.59	-79,052,729,923.30
1.1.05	Db	Caja	2,590.00	3,040.00	-450.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	336,869,357,874.81	411,386,259,988.11	-74,516,902,113.30
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	9,519,180,808.48	14,055,008,168.48	-4,535,827,360.00

Durante la vigencia 2025 los equivalentes a efectivo del Departamento evidenciaron una disminución con relación a la vigencia anterior presentando relativamente una variación de \$-79.052.729.923.30 pesos es decir lo cual es significativo si precisamos que los depósitos en instituciones financieras representan el 97.25% del total de este rubro.

Aquí podemos resaltar la ejecución y pagos de contratos de obra que fueron realizados durante la vigencia.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La cuenta de bancos, el saldo que refleja en el reporte corte diciembre 31 de 2025 asciende a 335.373 millones, representa el 14.48% del activo un aumento de 3.76 puntos porcentuales en relación con el año anterior el cual representaba un 10.72% del activo total; y corresponden a los recursos depositados en las Entidades Financieras en cuentas de ahorro y corrientes de la Gobernación Departamental.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	336,869,357,875.17	411,386,259,988.11	-74,516,902,112.94
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	71,338,787,918.85	100,387,033,003.79	-29,048,245,084.94
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	265,530,569,956.32	310,999,226,984.32	-45,468,657,028.00

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE

PBX (8)5130801 Telefax 5123466

Página Web: www.sanandres.gov.co

San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

A pesar de la variación negativa su materialidad frente al activo total no se vio afectada teniendo en cuenta la leve variación del activo total del 2024 al 2025 por \$74.517 millones

Sobre las cuentas bancarias para el 2025 se realizó una depuración de aquellas partidas significativas que se registran de vigencias anteriores, y se siguen realizando de manera manual por obsolescencia del software (TREASURY) las conciliaciones de la vigencia 2023.

5.2. Efectivo de uso restringido

El saldo de esta cuenta refleja los embargos sobre distintas cuentas del departamento, para la vigencia 2025 su saldo es de \$9.519 millones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	9,519,180,808.48	14,055,008,168.48	-4,535,827,360.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	9,519,180,808.48	14,055,008,168.48	-4,535,827,360.00
		Cuenta corriente	9,519,180,808.48	14,055,008,168.48	-4,535,827,360.00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Este grupo representa los recursos invertidos en adquisición de títulos e instrumentos derivados, en cumplimiento de las políticas de administración de recursos o administración de liquidez de la Tesorería Departamental Las inversiones se reconocen por su costo amortizado y se actualizan atendiendo la intención de realización, la disponibilidad de información en el mercado y, tratándose de inversiones patrimoniales, el grado de control o influencia que se tenga sobre la empresa receptora de la inversión (método de participación patrimonial y el método del costo amortizado).

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

De la cuenta 122704 Controladas- Sociedades de economía mixta

Corresponde a las inversiones en las que el Departamento tiene participación en la Empresa AGUAS DE SAN ANDRES, \$27.834.839 las cuales se valoran y actualizan por el método de participación patrimonial.

La entidad cuenta con una inversión del 90.28786421% equivalentes a 10.319 acciones adquiridas el 26 de julio del 2011 con un valor nominal de 1.000, se mantiene el mismo porcentaje de participación dentro del capital social y no se decretó ningún dividendo con calidad de gravadas y no gravadas y no existen saldos por cobrar o pagar a nuestro favor.

De la cuenta 123001 Entidades Privadas

Se realizó la reclasificación desde la cuenta 123004 a la 123001 ya que su información no es reportada como operación recíproca ante la contaduría General de la Nación.

FINCAUCA	\$ 408.800
EMDESAI	\$ 750.000.000
TRASHBUSTER	\$5.000.000

De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

FINDETER	\$ 3.870.737.806,05
EMPRESA MULTIPROPOSITOS URRA S.A	\$ 18.044.533
TELEISLAS	\$ 3.736.769.277,20
EDDAS	\$17.830.387.952,81



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

En el grupo de Rentas por cobrar se incluyen las cuentas que representan los derechos a favor de la entidad por concepto de ingresos tributarios (Directos e Indirectos) determinados por disposiciones legales, por la potestad del estado de establecer gravámenes a nivel territorial, las cuales se encuentran pendiente de recaudo y determinadas en las declaraciones tributarias, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes responsables.

Su composición es la siguiente:

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	523,877,661,077.77	493,196,933,027.90	30,680,728,049.87
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	145,317,807,451.76	108,842,802,624.76	36,475,004,827.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	229,479,534,505.52	202,628,402,099.52	26,851,132,406.00
1.3.22	Db	Administración del sistema social en salud	2,652,697.00	2,652,697.00	0.00
1.3.37	Db	Trasferencias por cobrar	115,550,731,732.75	147,297,370,641.88	-31,746,638,909.13
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	33,526,934,690.74	34,425,704,964.74	-898,770,274.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	41,151,687.99	41,151,687.99	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-41,151,687.99	-41,151,687.99	0.00

Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

El proceso contable de Rentas por Cobrar se adelanta desde el aplicativo PCT de manera integrada con presupuesto, tesorería y contabilidad para los impuestos Predial, Industria y comercio, Vehículos y otras rentas Departamentales y municipales, a la fecha de corte diciembre 31 de 2025 se realizaron varios procesos para capturar los registros desde el pago en los bancos por el método de web-service, a esta fecha ya existen varios tributos con este servicio

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos municipales y departamentales, así como el impuesto con destino al turismo (tarjeta de turismo) entre otros.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE

PBX (8)5130801 Telefax 5123466

Página Web: www.sanandres.gov.co

San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Los saldos reflejados en este rubro a diciembre 31 de 2025 son los siguientes:

CUENTAS POR COBRAR			
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	145,317,807,451.76	108,842,802,624.76
1.3.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	2,249,122,220.00	426,186,670.00
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	71,015,613,165.00	48,093,780,505.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,864,934,803.00	5,865,174,803.00
1.3.05.15	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	34,600,100.00	-
1.3.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS	366,755,470.00	82,477,270.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	148,954,591.00	148,931,191.00
1.3.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPACIÓN PORCENTUAL	10,961,400.00	11,500,000.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	99,261,550.00	-
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	878,230,373.56	685,880,753.56
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	33,269,177.20	33,269,177.20
1.3.05.42	IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS	1,074,500.00	-
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS	29,020,650.00	29,020,650.00
1.3.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8%	-	97,760,910.00
1.3.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO	38,689,031,965.00	28,121,920,965.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	24,094,933,171.00	24,094,919,971.00
1.3.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	717,102,231.00	729,565,308.00
1.3.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	1,070,888,185.00	420,902,751.00
1.3.05.88	ESTAMPILLAS	14,053,900.00	1,511,700.00

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

En la partida a diciembre 31 de 2025 por contribuciones y otros ingresos de origen no tributario que fueron causados en la vigencia, entre ellos se encuentra la tarjeta de residentes y la tarjeta OCCRE, al tener de manera integrada los ingresos registrados a través del módulo de Rentas Departamentales la información se direcciona simultáneamente tanto a contabilidad, presupuesto y Tesorería.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	229,479,534,505.52	202,628,402,099.52
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	292,141,096.00	158,957,371.00
1.3.11.03	INTERESES	197,747,585,537.52	192,790,494,108.52
1.3.11.08	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	2,869,500.00	2,185,200.00
1.3.11.24	PLACAS DE VEHÍCULOS	58,700.00	
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	12,254,086,900.00	8,923,311,900.00
1.3.11.90	OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19,182,792,772.00	753,453,520.00



7.20 Transferencia por Cobrar

Representan los saldos por cobrar de la última doceava de participación del documento de distribución Conpes DD-SGP-104-2025, de cada uno de los recursos del Sistema General de Participación tales como Agua potable, propósito general, alimentación escolar e igualmente:

- ✚ Saldo correspondiente a la cuenta por pagar de la asignación especial del SGP para - FONPET asignadas por el documento SGP-102-2025.

A este rubro también se le incluye otras transferencias de origen nacional tales como Ley Primera y regalías.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

7.21. Otras cuentas por cobrar

El saldo que se refleja en esta cuenta en su partida “NO CORRIENTE” representa los recursos girados por el Sistema General de Regalías al Municipio de Providencia, en la ejecución de proyectos aprobados en vigencias anteriores que aún no han finalizados o entregados, así como saldos por cruzar con el Fiduciaria que administra los recursos girados por el ministerio de Educación en cuanto a prestación de servicio del Fondo de Magisterio.

A diciembre 31 de 2025 presenta un valor de \$20.515 millones, que equivalen al 4% de esta cuenta en particular el 1% del activo total, sin variación en este aspecto frente a la vigencia anterior

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

No aplica para la entidad

NOTA 9. INVENTARIOS

Se realizó la conciliación con el almacén departamental al final del periodo para verificar y corroborar los movimientos realizados sobre cada una de las subcuentas que componen este rubro, el módulo que se utiliza registra de manera integrada la información de las entradas y salidas registradas durante la vigencia.

9.1. Bienes y servicios

MATERIALES Y SUMINISTROS		
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	280,665.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	709,000.00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	296,694,107.68
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	4,894,635,342.03

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

El rubro más significativo dentro de ellos es el 1.5.14.90 Otros Materiales y suministros donde se encuentran registrados los insumos necesarios para el funcionamiento de la administración tales como útiles de papelería y escritorio.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo de Propiedades planta y equipos corresponde al valor de los bienes tangibles propiedad de la entidad utilizados para el cumplimiento de sus funciones de cometido estatal y por lo tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales sea superior a un año.

Dentro de este rubro se agrega toda la información de las instituciones educativas oficiales del Departamento los cuales están consignados en sus estados financieros que fueron recibidos para este periodo.

Durante la vigencia 2024 se adjudicó y ejecuto el convenio interadministrativo CO1.PCCNTR.6877187-2024 con la empresa KLUSTER LATAM cuyo objeto fue la FORMULACION, ELABORACION, ORGANIZACION E INVENTARIO DE ACTIVOS ESPECIFICOS DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE LA GOBERNACION, ASI COMO EL INVENTARIO DEL PATRIMONIO CULTURAL Y MATERIAL DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO, culminando en el 2025 con la entrega de 100 inmuebles los cuales fueron incorporados a la contabilidad del departamento. *(ver anexo 1)*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Su Composición es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	409,308,331,913.32	275,238,279,191.54	134,070,052,721.78
1.6.05	Db	Terrenos	96,744,002,545.86	33,765,476,102.86	62,978,526,443.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	252,344,225,805.43	191,212,396,905.43	61,131,828,900.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	698,750,000.00	698,750,000.00	0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	593,075,748.00	1,013,909,238.00	-420,833,490.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	17,428,510,091.65	18,181,355,439.65	-752,845,348.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	53,293,576,314.00	39,842,485,254.00	13,451,091,060.00
1.6.45	Db	Plantas, dustos y tuneles	3,626,296,934.00	3,626,296,934.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	2,907,215,250.00	2,813,249,250.00	93,966,000.00
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	7,265,216,611.00	7,265,216,611.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,474,549,513.00	4,672,260,292.00	802,289,221.00
1.6.70	Db	Equipo de comunicacion y computacion	11,314,629,648.80	10,542,505,616.80	772,124,032.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, traccion y elevacion	12,372,833,627.00	12,372,833,627.00	0.00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelaria	1,350,000.00	1,350,000.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	7,810,500.00	7,810,500.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-54,767,300,675.42	-50,781,206,579.20	-3,986,094,096.22

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Este rubro se encuentra representados por bienes muebles en bodega, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles, enseres y equipos de oficina, equipos de comunicación y computación y equipos de transporte, tracción y elevación, estos representan el 19% de la propiedad planta y equipo y el 4% del activo total un aumento de tres puntos porcentuales con la vigencia anterior 2024 del cual eran el 1% del activo total.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

En este grupo encontramos los terrenos, las edificaciones, Plantas, ductos y túneles, Redes, líneas y cables y otros bienes inmuebles que corresponden al 16% de la propiedad planta y equipo. Con una variación significativa para vigencia 2025 debido a la incorporación de varios bienes inmuebles en el rubro de terrenos (*ver anexo 1*)

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

10.3. Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en curso

Para la vigencia 2025 podemos destacar en este ítem los siguientes procesos de obra que se están adelantando a la fecha:

RECONSTRUCCION REHABILITACION Y MEJORAMIENTO DE LA RED DE
ALCANTARRILLADO PLUVIAL EN SAI

CONSTRUCCION DE ESCENARIOS DEPORTIVOS PARQUE ARCHBOLD EN EL
DPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES

CONSTRUCCION CENTRO DE BIENESTAR ANIMAL COSO EN ELARCHIPIELAGO
DE SAN ANDRES

ACTUALIZACION, CONSTRUCCION, ADECUACION Y MANTENIMIENTO DE
ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS DE SAN ANDRES

CONSTRUCCION Y MEJORAMIENTO DE ESCENARIOS DEPORTIVOS DEL
ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES-FASE 1

CONSTRUCCION CENTRO DE PENSAMIENTO EN SAN ANDRES

MEJORAMIENTO Y RECONSTRUCCION DEL PARQUE EN EL BARRIO LAS
PALMAS

MEJORAMIENTO, REHABILITACION Y PAVIMENTACION DE VIAS URBANAS Y
ESPACIOS PUBLICOS EN SAN ANDRES

MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LAS ESTACIONES DE BOMBEO DEL
DPTO DE SAN ANDRES.

CONSTRUCCION PRIMERA FASE DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DE LA ZONA
MORRIS LANDING EN SAN ANDRES

*Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia*



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

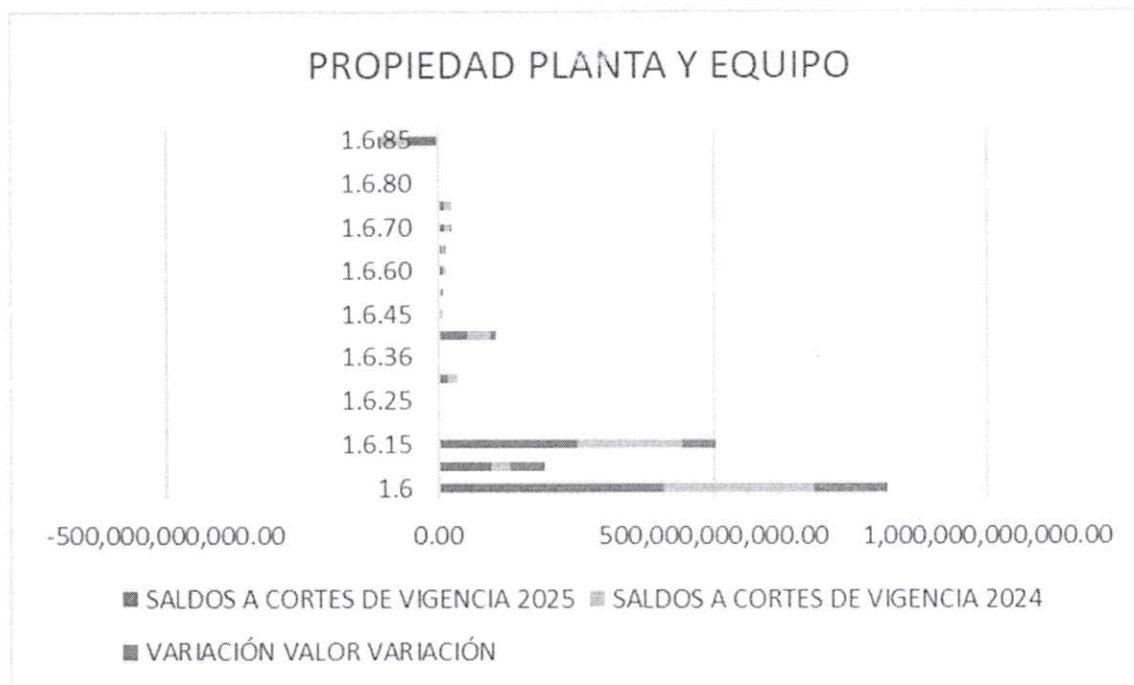
Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

10.4. Estimaciones

En el Departamento de se realiza la depreciación mediante el Método de línea recta, que se obtiene de dividir el costo histórico en la vida útil estimada.

La vida útil aplicada para la depreciación en el departamento la aplicamos de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Contabilidad Pública Internacional NICSP y el Manual de Contabilidad Publica Adoptada por la entidad.



*valores en pesos

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes, orientados a generar bienestar social o a exaltar los valores culturales y preservar el origen de los pueblos y su evolución, los cuales son de dominio de la entidad. Este grupo presenta un saldo neto de \$159.735 millones a diciembre 31 de 2025, constituye el 8% del total del activo, con un aumento de 4 puntos porcentuales respecto al 2025 el cual se encontraba en el 4%.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

11.1. Bienes de uso público (BUP)

El saldo de este rubro Bienes de Beneficio y uso público en construcción asciende a la suma de \$ 120.286 con un incremento de \$28.730 millones, habiendo en proceso las siguientes obras:

RECONSTRUCCION Y REHABILITACION DE VIAS URBANAS PRIORIZADAS EN EL PLAN VIAL DE SAN ANDRES ISLA MEDIANTE LA MODALIDAD DE LOTES

REHABILITACION VIA PRINCIPAL EN LA LOMA ETAPA 3 -TRAMO COVE 2
ETAPA 4- MEJORAMIENTO Y REHABILITACION EN CONCRETO RIGIDO DE VIAS RURALES PRIORIZADAS EL PLAN VIAL (ELSY BAR TRAMO 2 Y 3)
REHABILITACION, CONTRUCCION EMBELLECIMIENTO DEL ESPACIO

CONSTRUCCION DEL MUSEO DE LA CULTURA RAIZAL SAN ANDRES, DPTO ARCHIPIELAGO SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica para la entidad

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El grupo de Otros activos incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación, o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

El grupo de otros activos reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$ 6.659 millones que corresponde al 0.28% del total del activo, la cuenta 1.9.70 refleja el valor de las licencias adquiridas y/ o actualizaciones con ocasión a la gestión institucional tales como

ADQUISICION DE LICENCIAS DE PRODUCTOS MICROSOFT OFFICE PARA LA GOBERNACION

RENOVACION DE LICENCIAS MALWAREBYTES POR UN AÑO

Para la vigencia 2025, de igual manera se realizó la respectiva amortización, La conformación a nivel de cuenta y subcuenta es la siguiente:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NA T	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	6,658,755,967.74	5,362,551,075.43	1,296,204,892.31
1.9.70	Db	Activos intangibles	14,911,554,061.74	12,042,168,997.74	2,869,385,064.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-8,252,798,094.00	-6,679,617,922.31	-1,573,180,171.69

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Dentro de la cuenta otros derechos y garantías, se en cuenta los recursos dispuestos para el cubrimiento de los pasivos pensionales territoriales en lo concerniente a cuotas partes pensionales, pensiones actuales y pensiones futuras del ente territorial, así como los avances y anticipos entregas en contratos y los activos diferidos en donde encontramos los registros de recursos de Regalías por transferencias no condicionadas en le ejecución de proyectos aprobados, en total representan el 20% del activo total. Aquí tenemos su composición:

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	463,971,628,617.01	368,381,743,869.50	95,589,884,747.51
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	20,545,000.00	20,545,000.00	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	61,092,708,585.69	59,148,403,172.69	1,944,305,413.00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	90,348,194,780.00	58,564,494,520.00	31,783,700,260.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.00	941,545,890.00	0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	311,568,634,361.32	249,706,755,286.81	61,861,879,074.51

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica para la entidad

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No aplica para la entidad

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica para la entidad

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

No aplica para la entidad

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

No aplica para la entidad

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

El grupo de Cuentas por pagar corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal. Las cuentas por pagar se registran en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

22.1. Revelaciones generales

El grupo de cuentas por pagar reflejado en el balance de la Entidad alcanzó un poco más de la suma de \$32.162 millones que corresponde al 10% del total de los pasivos, registrando una disminución de 7 puntos porcentuales respecto a la vigencia anterior con una diferencia de \$-27.044 millones con respecto al 2024, siendo las *Transferencias por pagar, los impuestos, contribuciones y tasas y otras cuentas por pagar* las que representan el saldo más importantes dentro del grupo frente a los demás.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	32,162,822,733.05	59,207,181,389.78	-27,044,358,656.73
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	23,343,403.00	12,141,152,138.19	-12,117,808,735.19
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	15,729,839.00	46,340,891.00	-30,611,052.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	19,681,847,964.51	26,070,314,641.51	-6,388,466,677.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,222,327,739.00	680,164,611.00	542,163,128.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	190,394,099.20	144,030,858.20	46,363,241.00
2.4.30	Cr	Subsidios asignados	0.00	350,172,626.00	-350,172,626.00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	864,823,574.81	1,106,554,580.81	-241,731,006.00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,141,560,594.53	14,614,981,423.05	-11,473,420,828.52
2.4.80	Cr	Administración y prestación de servicios de salud	6,500,000,000.00	749,100,758.97	5,750,899,241.03
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	522,795,519.00	3,304,368,861.05	-2,781,573,342.05

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

El saldo que refleja este rubro representa el valor de las obligaciones contraídas por la Secretaría de Hacienda por concepto de bienes o servicios de proveedores nacionales de los contratos y obligaciones que deben cumplir las dos entidades en desarrollo de su cometido estatal, las cuales se encuentran en poder del ordenador del gasto a diciembre 31 de 2025.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia

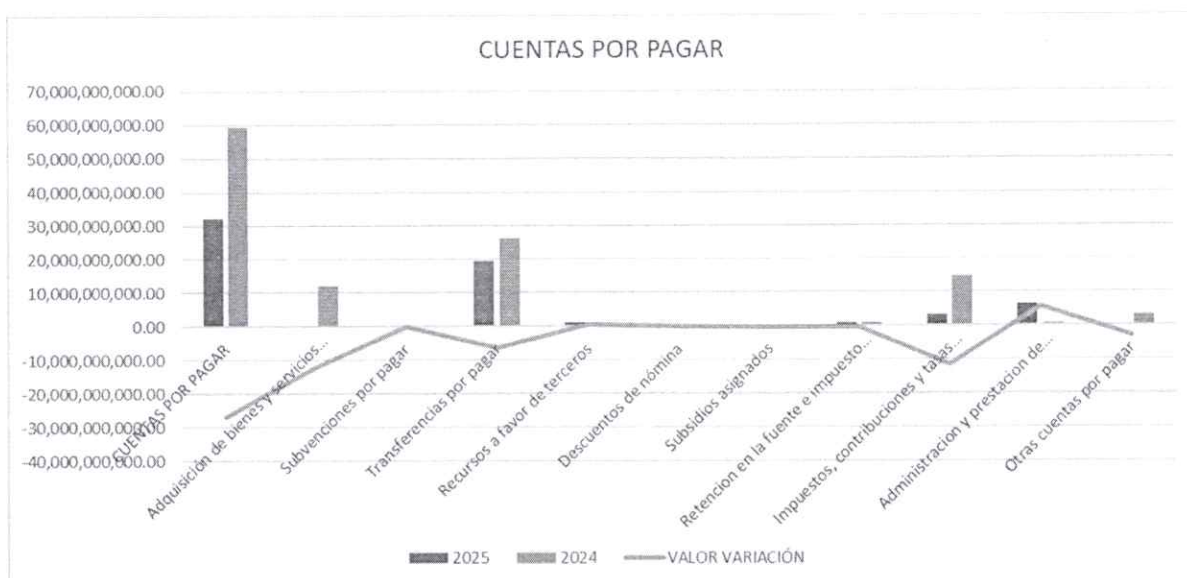


GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Scaflower
Nit: 892.400.038-2

22.1.3. Transferencias por pagar

Encontramos en esta partida de manera particular los registros pendientes por pagar en relación a los proyectos aprobados por el OCAD CTI financiados con recursos regalías, de acuerdo al siguiente gráfico:



NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El rubro de los beneficios a los empleados que tiene el Departamento de San Andrés que presenta el total de las obligaciones a diciembre de 2025 asciende a la suma \$181.923 millones con una disminución de \$12.208 millones con relación al 2024 que tenía un saldo de \$194.132 millones y representan el 58% del total de los pasivos evidenciando un incremento de 3 puntos porcentuales respecto al año anterior que era igual al 55%, los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	181,923,815,614.95	194,132,094,262.95	-12,208,278,648.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	370,431,749.64	418,215,142.64	-47,783,393.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	181,553,383,865.31	193,709,336,490.31	-12,155,952,625.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	4,542,630.00	-4,542,630.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	364,368,172,297.22	361,083,879,987.22	3,284,292,310.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	153,733,656.00	153,733,656.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	364,214,438,641.22	360,930,146,331.22	3,284,292,310.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-182,444,356,682.27	-166,951,785,724.27	-15,492,570,958.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		A corto plazo	370,431,749.64	418,215,142.64	-47,783,393.00
		A largo plazo	-153,733,656.00	-153,733,656.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	-182,661,054,775.91	-167,216,267,210.91	-15,444,787,565.00

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Esta cuenta tiene para la vigencia 2025 un saldo de \$370.431.749 pesos de las cuentas por pagar.

NOTA 24. PROVISIONES

Para la vigencia 2025 este rubro no sufrió modificaciones, con relación a la vigencia anterior.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 25. OTROS PASIVOS

A diciembre 31 de 2025 este rubro refleja un valor de \$41.091 millones, representan el 10% del total de los pasivos y presentan una variación positiva de \$2.398 millones respecto al saldo de diciembre 31 de 2024.

Su composición comprende los recursos recibidos en administración de los convenios 1282 y 1283 del 2013 suscrito con invias en el 2008 los cuales a fecha no han sido totalmente ejecutados ni liquidados, al igual que el convenio 062 del 2020 suscrito con el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio de la cuenta 2.9.02.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	35,972,778,819.00	34,773,492,287.00	1,199,286,532.00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	178,942.00	178,942.00	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	30,854,148,186.00	30,854,148,186.00	0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	5,118,451,691.00	3,919,165,159.00	1,199,286,532.00

NOTA 26. PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos una vez deducidas las obligaciones. El patrimonio del Departamento se clasifica en el grupo de Hacienda Pública, este representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de las entidades contables públicas del sector central de los niveles nacional y territorial; además de las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad contable pública.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

El Patrimonio a diciembre 31 de 2025 alcanza un valor de \$2.028 mil millones, el Resultado del Ejercicio se presentó un excedente por \$ 146.474 millones.

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,028,340,331,151.14	1,781,776,234,054.09	246,564,097,097.05
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	726,887,772,965.58	438,093,216,313.37	288,794,556,652.21
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	146,474,043,278.34	189,604,882,722.50	-43,130,839,444.16
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	-2,405,502,505.04	-2,405,502,505.04	0.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	47,515,839.00	47,515,839.00	0.00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	3,081,998,194.00	2,181,618,304.00	900,379,890.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	45,200,024,110.12	45,200,024,111.12	-1.00

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.2.1 Pasivos Contingentes

Representan los saldos de los inmuebles entregados en comodato mediante acta a la Policía Nacional dos inmuebles por los siguientes valores, número de matrículas y ubicación, así: Predio ubicado en el sector de John Well, por valor de \$16.122.000, con número de matrícula 450-18211 y en Rock Hole por valor de \$35.928.000, con número de matrícula 450-1389

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

27.2.1 Revelaciones generales

Código	Cuenta	Valor
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	39,753,268,465
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	39,753,268,465
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	39,753,268,465

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a las demandas que se encuentran en curso en contra del Departamento, de vigencias 2018 hacia atrás de acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, durante vigencia 2024 no se recibió la actualización de los procesos judiciales su valor asciende a 39.753 millones.

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

Para la vigencia 2025 este rubro no sufrió modificaciones, con relación a la vigencia anterior.

NOTA 29. INGRESOS

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario. El reconocimiento de los ingresos debe hacerse en cumplimiento del principio de devengo o causación, con base en las normas que los imponen. Para el caso de los ingresos tributarios y no tributarios, las liquidaciones oficiales y los actos administrativos, respectivamente, se reconocen una vez hayan quedado en firme. Los ingresos de la vigencia 2025 ascienden a un valor cercano a los \$ 706.338 millones.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Scaflower
Nit: 892.400.038-2

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	706,337,297,153.37	626,530,706,475.64	79,806,590,677.73
4.1	Cr	Ingresos fiscales	319,963,655,185.00	248,876,949,476.00	71,086,705,709.00
4.3	Cr	Venta de servicios	34,966,358.00	43,792,167.00	-8,825,809.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	346,700,324,953.56	356,126,915,842.00	-9,426,590,888.44
4.8	Cr	Otros ingresos	39,638,350,656.81	21,483,048,990.64	18,155,301,666.17

29.1 Ingresos de transacción sin contraprestación

Este rubro en general sufrió una variación positiva de más de \$61.660 millones, dentro de las cuales se destacan la Tasa pro-deporte, multas SIMIT, Pasaporte sanciones e intereses por impuestos.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	666,663,980,138.56	605,003,865,318.00	61,660,114,820.56
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	319,963,655,185.00	248,876,949,476.00	71,086,705,709.00
4.1.05	Cr	Impuestos	236,208,144,705.00	197,088,149,723.00	39,119,994,982.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	86,023,895,436.00	52,115,393,221.00	33,908,502,215.00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-2,268,384,956.00	-326,593,468.00	-1,941,791,488.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	346,700,324,953.56	356,126,915,842.00	-9,426,590,888.44
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	101,292,239,799.00	85,828,199,214.00	15,464,040,585.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	27,175,242,386.00	23,595,729,946.00	3,579,512,440.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	27,629,107,312.27	27,368,939,347.00	260,167,965.27
4.4.28	Cr	Otras transferencias	190,603,735,456.29	219,334,047,335.00	-28,730,311,878.71

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



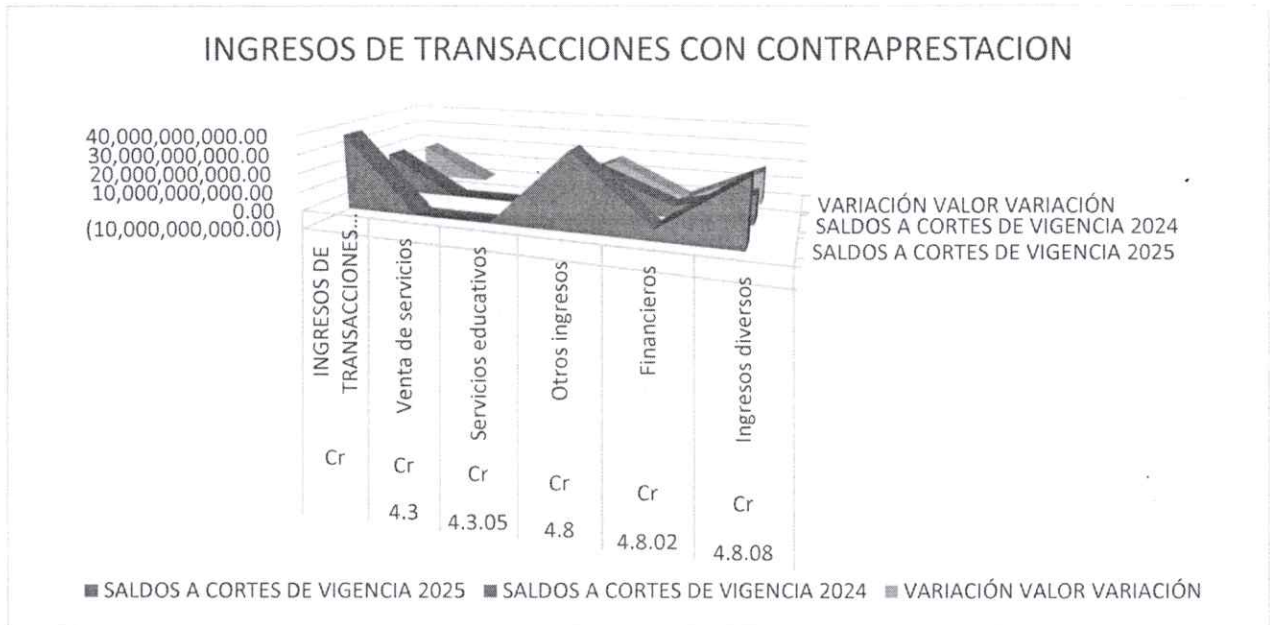
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Scaflower
Nit: 892.400.038-2

29.2 Ingresos de transacción con contraprestación

Para el corte a diciembre 31 de 2025 estos son los saldos de este grupo:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	39,673,317,014.81	21,526,841,157.64	18,146,475,857.17
4.3	Cr	Venta de servicios	34,966,358.00	43,792,167.00	-8,825,809.00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	34,966,358.00	43,792,167.00	-8,825,809.00
4.8	Cr	Otros ingresos	39,638,350,656.81	21,483,048,990.64	18,155,301,666.17
4.8.02	Cr	Financieros	5,828,201,314.81	6,030,004,463.64	-201,803,148.83
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	33,810,149,342.00	15,453,044,527.00	18,357,104,815.00



Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 30. GASTOS

Los gastos incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. El reconocimiento de los gastos se hace con sujeción a los principios de devengo o causación y medición, de modo que reflejen la situación de la entidad en el período contable.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	559,863,253,875.03	436,925,823,753.14	122,937,430,121.89
5.1	Db	De administración y operación	183,327,569,921.42	147,047,663,123.50	36,279,906,797.92
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5,569,445,593.44	6,732,385,297.89	-1,162,939,704.45
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	84,701,193,514.00	66,767,603,190.90	17,933,590,323.10
5.5	Db	Gasto público social	264,286,934,602.00	199,324,666,327.00	64,962,268,275.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	9,581,137,000.00	7,800,664,809.00	1,780,472,191.00
5.8	Db	Otros gastos	12,396,973,244.17	9,252,841,004.85	3,144,132,239.32

30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2025 presentan un saldo de \$183.328 millones y representan el 33% del total de los gastos, y presentan una variación positiva de \$36.280 millones, que supone un aumento en los gastos más importantes para la administración que son los de funcionamiento

La variación más significativa de este rubro se presenta en los gastos de personal diversos y generales, con un aumento de más de \$19.908 millones de pesos.

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	183,327,569,921.42	147,047,663,123.50	36,279,906,797.92
5.1	Db	De Administración y Operación	183,327,569,921.42	147,047,663,123.50	36,279,906,797.92
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	27,767,829,756.00	25,706,456,340.00	2,061,373,416.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	8,817,407,932.00	3,099,838,332.00	5,717,569,600.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	8,258,449,068.00	7,679,040,048.00	579,409,020.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1,709,817,100.00	1,563,541,305.64	146,275,794.36
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	11,960,777,409.00	10,661,455,843.00	1,299,321,566.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	21,451,909,989.00	13,674,420,735.00	7,777,489,254.00
5.1.11	Db	Generales	91,062,160,200.00	71,153,755,427.51	19,908,404,772.49
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	12,299,218,467.42	13,509,155,092.35	-1,209,936,624.93

Esta variación la podemos apreciar en el siguiente grafico



Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Representan los cálculos realizados que acorde con las políticas y prácticas contables se realizaron durante la vigencia 2025

Los saldos aquí representados pertenecen a las inversiones de administración de liquidez al costo amortizado, la propiedad planta y equipo del Departamento y sus bienes de uso público, los softwares adquiridos y puestos en funcionamiento para la realización de procesos y procedimientos para la finalidad administrativa, contable y presupuestal entre otros.

Su valor a fecha de corte es de \$ 5.569 millones.

30.3. Transferencias y subvenciones

El saldo de esta cuenta asciende a \$84.701 millones, representan el 15% del total de los gastos una disminución de un punto porcentual con relación a la vigencia anterior. Aquí se registran los gastos causados por traslado de recursos sin contraprestación directa a otras entidades nacionales y territoriales de diferentes niveles y sectores Este rubro comprende básicamente las transferencias al Municipio de Providencia, Coralina y al Ministerio de transporte en lo concerniente a la sobretasa a la gasolina Como se relaciona en las operaciones reciprocas de la vigencia y con corte al 31 de diciembre de 2025.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	78,259,381,338.29	66,767,603,191.00	11,491,778,147.29
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	78,259,381,338.29	66,767,603,191.00	11,491,778,147.29
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	665,492,779.79	0.00	665,492,779.79
5.4.23.22	Db	Porcentaje ambiental sobre predial	1,699,499,999.10	1,195,595,878.00	503,904,121.10
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	75,894,388,559.40	65,572,007,313.00	10,322,381,246.40

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

30.4. Gasto público social

A 31 de diciembre de 2025, este gasto ascendió a la suma de \$264.287 millones, presentando una variación de \$-64.962 millones, correspondientes a los gastos efectuados para el pago de los sectores vulnerables como salud, Educación, alcantarillado y aseo, cultura, Deporte, Medio ambiente entre otros.

Por lo general representan los Proyecto presentados en el plan de desarrollo de la entidad y que impactan directamente a la comunidad raizal y residente en el Departamento tales como:

FORMULACION DE ESTRATEGIAS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL USO DEL CREOLE EN LOS MEDIOS DE COMUNICACIONES MASIVOS LOCALES DEL ARCHIPIELAGO

REALIZACION DEL EVENTO CULTURAL Y ARTISTICO REPRESENTATIVO DE LA IDENTIDAD RAIZAL DENOMINADO FOOD FI MI PEOPLE

REALIZACION DEL EVENTO DE MASIFICACION DEPORTIVA IRONMAN 70.3 EN EL DPTO ARCHIPIELAGO, CON EL FIN DE PROMOVER ACTIVIDADES DE INTERES PUBLICO, DEPORTIVO Y RECREATIVO QUE IMPULSEN EL DESARROLLO DEPORTIVO, TURISTICO Y ECONOMICO DEL DPTO

ACTUALIZAR Y FORMULAR LA POLITICA PUBLICA DPTAL ENFOCADA A LA POBLACION CON DISCAPACIDAD, ADULTO MAYOR, NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES

MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA A TRAVES DE ACTIVACION SOCIAL EDUCATIVO, RECONOCIMIENTO Y MOTIVACION POR COMPETENCIAS -GENIOS GO

DESARROLLO DE ACTIVIDADES ARTISTICAS Y CULTURALES QUE PERMITAN LA PROMOCION DE LA CULTURA RELIGIOSA DE LA POBLACION DEL DEPTO.

SUMINISTRO Y TRANSPORTE DE AGUA CON CARROTANQUES CON DESTINO A LAS ZONAS NO INTERCONECTADAS A LA RED DE ACUEDUCTO DE LA ISLA DE SAN ANDRES

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE

PBX (8)5130801 Telefax 5123466

Página Web: www.sanandres.gov.co

San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

30.6. Operaciones Interinstitucionales

En este rubro se registran mayormente los recursos girados a la Contraloría Departamental, la Asamblea Departamental y las instituciones educativas oficiales, con estas ultimas se realiza el cruce de saldos y el final de la cuenta son las trasferencias que recibe la Contraloría. Este es su saldo al 31 de diciembre del 2025:

composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9,581,137,000.00	7,800,664,809.00	1,780,472,191.00
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	9,581,137,000.00	7,800,664,809.00	1,780,472,191.00
5.7.05.08	Db	Funcionamiento	9,581,137,000.00	7,800,664,809.00	1,780,472,191.00

30.7. Otros gastos

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a gastos bancarios de las entidades agregadas. El saldo de este grupo asciende a \$10.742 millones, a la partida más destacada es la 5890 otros gastos en sus ítems sentencias y laudos arbitrales que están en cabeza del Departamento.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	10,747,292,421.26	9,424,876,623.14	1,322,415,798.12
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	10,742,637,154.00	9,218,774,288.00	1,523,862,866.00
5.8.90.12	Db	Sentencias	4,875,572,554.00	5,910,324,200.00	-1,034,751,646.00
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	5,860,120,887.00	3,252,770,376.00	2,607,350,511.00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0.00	23,029,219.00	-23,029,219.00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	4,942,993.00	17,649,375.00	-12,706,382.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2,000,720.00	15,001,118.00	-13,000,398.00

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

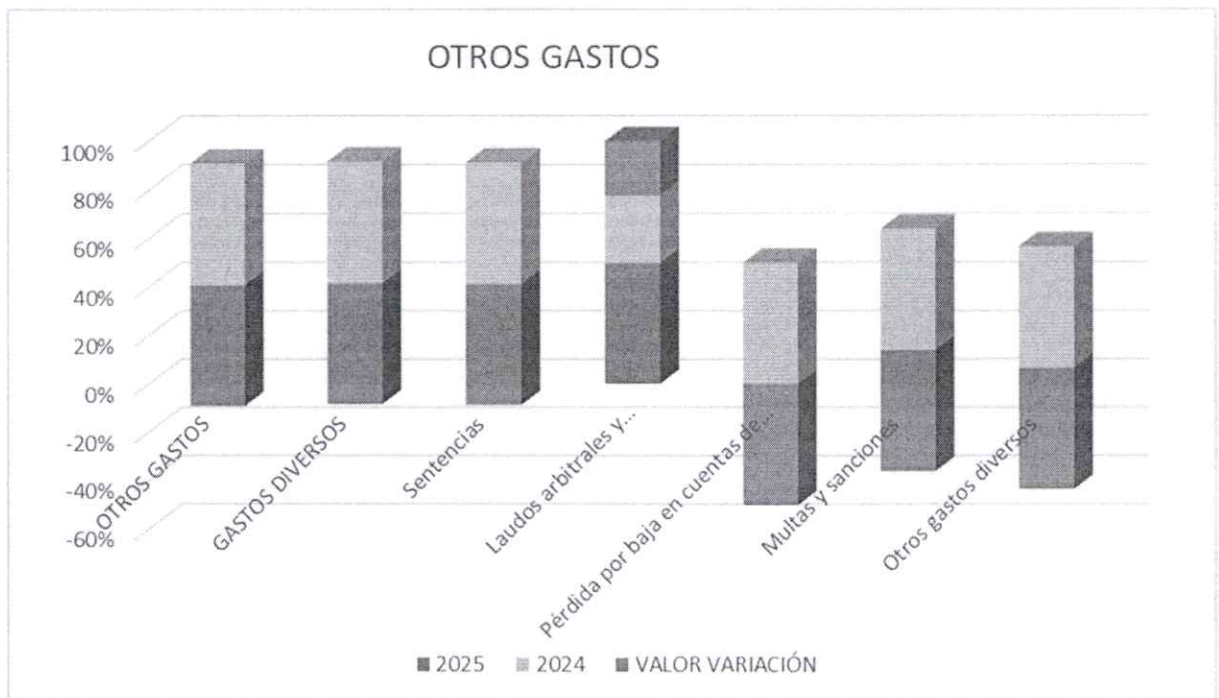
Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

5890 Otros Gastos- Gastos Diversos

Este rubro tiene una participación del 1.92% sobre el total del gasto y un aumento de un poco más de 1 mil millones en sus registros y aunque no es significativa en su porción los procesos más comunes identificados dentro de él son los pagos por sentencias y conciliaciones extrajudiciales por \$10.736 millones.





GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION

No aplica para la entidad

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESION

No aplica para la entidad

**NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN
PENSIONES**

No aplica para la entidad

NOTA 35. VALOR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

No aplica para la entidad

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad

CHARLES CLIFFORD LIVINGSTON
Gobernador (E)

ADRY CRISTINA REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP -132811-T



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

ANEXO 1

PPYE

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia

DCT Executive

Page 1 of 7

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA											
NIT. 892400038-2											
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD											
Nombre: AVALUOS Tipo: ALMACEN						Comprobante No. 1270 Fecha: miércoles 1 de octubre de 2025					
SC	Cuenta	Descripción cuenta	No.Doc.	Concepto	Debe	Haber	Nit	Nombre	C. Unidad	D1	Unidad-Re
17	160502	Rentado	065	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-1580	231,696,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
18	160502	Rentado	066	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16733	923,265,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
19	160502	Rentado	067	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16433	1,342,330,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
20	160502	Rentado	068	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16284	47,840,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
21	160502	Rentado	070	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16302	183,135,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
22	160502	Rentado	071	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16217	836,320,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
23	160502	Rentado	072	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16162	474,182,950.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
24	160502	Rentado	073	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-1249	8,714,160,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
25	160502	Rentado	074	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-14266	42,320,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
26	160502	Rentado	075	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-14255	98,960,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
27	160502	Rentado	076	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16602	304,144,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
28	160502	Rentado	077	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-15122	914,475,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
29	160502	Rentado	078	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-16169	358,575,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
30	160502	Rentado	079	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-11259	61,845,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
31	160502	Rentado	080	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-06062	80,572,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200
32	160502	Rentado	081	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLE LARSA 17450-18433	2,475,575,000.00		0.00	RG-000008EPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDES	GOBERNACION DE SAN ANDES		03-200

PCT Enterprise

Page 2 of 7

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA										
NTT. 892400038-2										
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD										
Nombre: AVALUOS Tipo: ALMACEN						Comprobante No. 1270		Fecha: miércoles 1 de octubre de 2025		
SC	Cuenta	Descripción cuenta	No.Doc.	Concepto	Debe	Haber	Nit	Nombre	C. Unidad	D.I. Unidad-Rec
33	140502	Rentado	082	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0061	317,344,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
34	140502	Rentado	083	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0060	1,842,012,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
35	140502	Rentado	084	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0067	164,847,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
36	140502	Rentado	085	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0067	477,340,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
37	140502	Rentado	087	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0059	126,702,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
38	140502	Rentado	088	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0064	466,290,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
39	140502	Rentado	088	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0067	3,790,115,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
40	140502	Rentado	089	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0067	73,350,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
41	140502	Rentado	090	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0061	68,172,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
43	140502	Rentado	094	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0053	907,300,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
43	140502	Rentado	096	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0053	13,805,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
44	140502	Rentado	098	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0057	4,330,700.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
45	140502	Rentado	099	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0058	3,781,800.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
46	140502	Rentado	040	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0058	4,077,300.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
47	140502	Rentado	043	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0060	56,700,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
48	140502	Rentado	044	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0063	5,633,100.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200

PCT Enterprise

Page 3 of 7

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA										
NTT. 892400038-2										
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD										
Nombre: AVALUOS Tipo: ALMACEN						Comprobante No. 1270		Fecha: miércoles 1 de octubre de 2025		
SC	Cuenta	Descripción cuenta	No.Doc.	Concepto	Debe	Haber	Nit	Nombre	C. Unidad	D.I. Unidad-Rec
40	140501	Urbano	080	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0113	30,723,120.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
50	140501	Urbano	082	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0118	28,917,700.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
51	140501	Urbano	022	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0195	8,644,800,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
52	140501	Urbano	046	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0070	113,320,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
53	140501	Urbano	047	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0100	48,360,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
54	140501	Urbano	048	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0100	543,300,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
55	140501	Urbano	049	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0057	379,500,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
56	140501	Urbano	051	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0085	481,620,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
57	140501	Urbano	052	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0085	3,271,750,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
58	140501	Urbano	053	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0085	349,800,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
59	140501	Urbano	054	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0085	523,230,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
60	140501	Urbano	057	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0085	113,600,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
61	140501	Urbano	058	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0460	179,600,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
62	140501	Urbano	059	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-05076	333,500,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
63	140501	Urbano	083	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0070	2,099,600,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
64	144003	Reducción y cancelación	089	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0070	3,408,600,000.00	0.00	892400038-2	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200

PCT Enterprise

Page 4 of 7

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA										
NIT. 892400038-2										
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD										
Nombre: AVALUOS Tipo: ALMACEN						Comprobante No. 1270		Fecha: miércoles 1 de octubre de 2025		
SC	Cuenta	Descripción cuenta	No.Doc	Concepto	Debe	Haber	Nit	Nombre	C. Utilidad	DI
65	140501	Edificios	096	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2017 AVALUO PRECIO	2,109,400,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
66	140501	Edificios y casas	096	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2017 AVALUO PRECIO	2,099,400,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
67	140501	Edificios	097	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1036	31,125,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
68	140501	Edificios	098	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-0894	134,400,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
69	140501	Edificios	099	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1467	92,000,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
70	17100301	Parques Recreacionales	090	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1204	2,875,250,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
71	17100301	Parques Recreacionales	095	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-23170	94,150,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
72	17100301	Parques Recreacionales	096	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1740	179,549,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
73	17100301	Parques Recreacionales	091	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2240	94,300,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
74	17100301	Parques Recreacionales	092	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2246	174,000,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
75	140601	Edificios y casas	094	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2114	32,512,480.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
76	140601	Edificios y casas	095	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2119	30,725,120.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
77	140601	Edificios y casas	096	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2120	28,917,760.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
78	140601	Edificios y casas	097	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2121	43,376,640.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
79	140601	Edificios y casas	098	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2122	62,553,920.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
80	140601	Edificios y casas	099	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2123	30,725,120.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	

PCT Enterprise

Page 5 of 7

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA										
NIT. 892400038-2										
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD										
Nombre: AVALUOS Tipo: ALMACEN						Comprobante No. 1270		Fecha: miércoles 1 de octubre de 2025		
SC	Cuenta	Descripción cuenta	No.Doc	Concepto	Debe	Haber	Nit	Nombre	C. Utilidad	DI
81	140601	Edificios y casas	090	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2124	31,628,800.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
82	140601	Edificios y casas	091	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2125	30,725,120.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
83	140601	Edificios y casas	092	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2126	28,917,760.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
84	140601	Edificios y casas	093	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2127	30,725,120.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
85	140601	Edificios y casas	094	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2128	33,436,160.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
86	140601	Edificios y casas	095	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2129	30,725,120.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
87	140601	Edificios y casas	096	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2130	32,512,480.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
88	140601	Edificios y casas	097	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2131	1,238,710,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
89	140601	Edificios y casas	098	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-2132	79,549,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
90	140601	Edificios y casas	099	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1996	1,492,183,480.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
91	140601	Edificios y casas	090	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1992	468,190,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
92	140601	Edificios y casas	091	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1997	1,117,328,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
93	140601	Edificios y casas	092	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1998	772,798,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
94	140601	Edificios y casas	093	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1999	2,136,374,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
95	140601	Edificios y casas	094	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1990	42,460,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	
96	17100401	Plaza Pública	095	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°456-1792	3,736,250,000.00	0.00	892400038-2	GOBERNACION DE SAN ANDRES	05.24	

PCT Enterprise

Page 6 of 7

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA											
NIT. 892400038-2											
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD											
Nombre: AVALUOS Tipo: ALMACEN							Comprobante No. 1270				
							Fecha: miércoles 1 de octubre de 2025				
SC	Cuenta	Descripción cuenta	No.Doc.	Concepto	Debe	Haber	Nit	Nombre	C. Unidad	DI	Unidad-Res
97	1710001	Red Tensio	031	RECUERDO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº450-25141	33,729,300.00	0.00		SECRETARÍA DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS			03-200
98	1710001	Red Tensio	033	RECUERDO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº450-25142	42,533,900.00	0.00		SECRETARÍA DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS			03-200
99	1710001	Red Tensio	034	RECUERDO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº450-25143	51,881,600.00	0.00		SECRETARÍA DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS			03-200
100	1710001	Red Tensio	037	RECUERDO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº450-25144	16,493,400.00	0.00		SECRETARÍA DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS			03-200
101	1710001	Red Tensio	041	RECUERDO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº450-24419	13,672,300.00	0.00		SECRETARÍA DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS			03-200
102	310003	Fluoriente wacudado	041	RECUERDO POR AVALUO PRECIO RURAL TERRENO Y OTROS	0.00	78,684,890,962.00					03-200
SUMAS IGUALES					78,684,890,962.00	78,684,890,962.00					
					78,684,890,962.00	78,684,890,962.00					

ADRY REEVES POMARE
CONTADORA DEPARTAMENTAL

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

ANEXO 2

ESTADOS

FINANCIEROS

ENTIDADES

AGREGADAS

Cra. 1ª. Av. Francisco Newball, Edificio CORAL PALACE
PBX (8)5130801 Telefax 5123466
Página Web: www.sanandres.gov.co
San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO		N	2025	2024
	ACTIVOS			
	CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	<u>346,388,541,275.29</u>	<u>425,441,271,198.23</u>
1.1.05	CAJA		2,590.00	3,040.00
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL		-	-
1.1.05.02	CAJA MENOR		2,590.00	3,040.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	<u>336,869,357,875.17</u>	<u>411,386,259,988.11</u>
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE		71,338,787,918.85	100,387,033,003.79
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		265,530,569,956.32	310,999,226,984.32
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	<u>9,519,180,808.48</u>	<u>14,055,008,168.48</u>
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		9,519,180,808.48	14,055,008,168.48
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	<u>26,269,183,158.56</u>	<u>26,269,183,158.56</u>
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		-	-
1.2.23.02	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)		-	-
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	<u>57,834,839.00</u>	<u>57,834,839.00</u>
1.2.27.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		57,834,839.00	57,834,839.00
1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2	<u>26,211,348,319.56</u>	<u>26,211,348,319.56</u>
1.2.30.01	EMPRESAS PRIVADAS		755,408,799.70	755,408,799.70
1.2.30.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		25,455,939,519.86	25,455,939,519.86
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	<u>273,880,352,976.85</u>	<u>268,997,009,120.98</u>
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	7.1	<u>145,317,807,451.76</u>	<u>108,842,802,624.76</u>
1.3.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO		2,249,122,220.00	426,186,670.00
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		71,015,613,165.00	48,093,780,505.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		5,864,934,803.00	5,865,174,803.00
1.3.05.15	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		34,600,100.00	-
1.3.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS		366,755,470.00	82,477,270.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS		148,954,591.00	148,931,191.00
1.3.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PARTICIPACIÓN PORCENTUAL		10,961,400.00	11,500,000.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA		99,261,550.00	-
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		878,230,373.56	685,880,753.56
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA		33,269,177.20	33,269,177.20
1.3.05.42	IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS		1,074,500.00	-
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS		29,020,650.00	29,020,650.00
1.3.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8%		-	97,760,910.00
1.3.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO		38,689,031,965.00	28,121,920,965.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL		24,094,933,171.00	24,094,919,971.00



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO		N	2025	2024
1.3.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO		717,102,231.00	729,565,308.00
1.3.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		1,070,888,185.00	420,902,751.00
1.3.05.88	ESTAMPILLAS		14,053,900.00	1,511,700.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.20	115,550,731,732.75	147,297,370,641.88
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		72,980,973,889.00	97,522,563,292.00
1.3.37.03	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA SALUD		831,209,472.00	1,666,335,408.00
1.3.37.04	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA EDUCACI		-	-
1.3.37.05	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSI		169,550,467.11	335,917,720.00
1.3.37.06	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSION		12,005,716,462.00	11,281,785,695.00
1.3.37.07	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓI		15,389,589.00	28,282,102.00
1.3.37.10	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA PO		252,641,197.00	453,218,526.00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS		29,295,250,656.64	36,009,267,898.88
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.21	13,011,813,792.34	12,856,835,854.34
1.3.84.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES		12,565,981,227.00	12,565,981,227.00
1.3.84.14	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR		-	-
1.3.84.27	RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS		270,534,046.34	270,656,057.34
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		26,421,610.00	11,566,610.00
1.3.84.53	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DE ASIGNACIONES DIRECTAS		19,207,446.00	8,631,960.00
1.3.84.56	DEVOLUCIÓN DE TRANSFERENCIAS		129,669,463.00	-
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-
1.5	INVENTARIOS	9	5,213,698,113.92	1,632,628,916.40
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	5,192,319,113.92	1,611,249,916.40
1.5.14.03	MEDICAMENTOS		-	-
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		280,664.40	280,664.40
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO		709,000.00	-
1.5.14.09	REPUESTOS		-	81,887,437.57
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO		-	4,442,520.91
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES		-	-
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN		296,694,107.52	145,205.52
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		4,894,635,342.00	1,524,494,088.00
1.5.25	EN TRÁNSITO		21,379,000.00	21,379,000.00
1.5.25.08	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		21,379,000.00	21,379,000.00
1.9	OTROS ACTIVOS		278,779,143.78	18,304,796,322.51
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		278,779,143.78	1,754,659,316.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		-	1,141,899,725.00
1.9.08.06	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES		278,779,143.78	612,759,591.00
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		-	16,550,137,006.51



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
1.9.86.04 GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		-	16,550,137,006.51
TOTAL CORRIENTE		652,030,554,668.40	740,644,888,716.68
NO CORRIENTE			
1.3 CUENTAS POR COBRAR	7	249,997,308,100.92	224,199,923,906.92
1.3.11 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.2	229,479,534,505.52	202,628,402,099.52
1.3.11.02 MULTAS Y SANCIONES		292,141,096.00	158,957,371.00
1.3.11.03 INTERESES		197,747,585,537.52	192,790,494,108.52
1.3.11.04 SANCIONES		-	-
1.3.11.08 FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS		2,869,500.00	2,185,200.00
1.3.11.24 PLACAS DE VEHÍCULOS		58,700.00	-
1.3.11.27 CONTRIBUCIONES		12,254,086,900.00	8,923,311,900.00
1.3.11.90 OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		19,182,792,772.00	753,453,520.00
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-	-
1.3.17.01 SERVICIOS EDUCATIVOS		-	-
1.3.22 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		2,652,697.00	2,652,697.00
1.3.22.19 LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD		855,091.00	855,091.00
1.3.22.20 INCAPACIDADES		1,797,606.00	1,797,606.00
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.21	20,515,120,898.40	21,568,869,110.40
1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		20,515,120,898.40	21,568,869,110.40
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		41,151,687.99	41,151,687.99
1.3.85.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		29,162,047.00	29,162,047.00
1.3.85.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO		11,989,640.99	11,989,640.99
1.3.86 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(41,151,687.99)	(41,151,687.99)
1.3.86.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		(29,162,047.00)	(29,162,047.00)
1.3.86.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		(11,989,640.99)	(11,989,640.99)
1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	409,308,331,913.32	275,238,279,191.54
1.6.05 TERRENOS	10.2	96,744,002,545.86	33,765,476,102.86
1.6.05.01 URBANOS		50,078,527,993.00	29,792,155,122.00
1.6.05.02 RURALES		43,328,684,154.86	3,606,978,832.86
1.6.05.03 TERRENOS CON DESTINACIÓN AMBIENTAL		2,970,448,250.00	-
1.6.05.04 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR		366,342,148.00	366,342,148.00
1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.3	252,344,225,805.43	191,212,396,905.43
1.6.15.01 EDIFICACIONES		81,576,772,439.07	27,180,645,453.07
1.6.15.04 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		3,146,067,376.00	-

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos



CODIGO		N	2025	2024
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO		167,621,385,990.36	164,031,751,452.36
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	10.1	698,750,000.00	698,750,000.00
1.6.20.01	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		0.00	0.00
1.6.20.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		698,750,000.00	698,750,000.00
1.6.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	10.1	593,075,748.00	1,013,909,238.00
1.6.25.04	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		404,627,310.00	404,627,310.00
1.6.25.05	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		-	420,833,490.00
1.6.25.07	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		188,448,438.00	188,448,438.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	17,428,510,091.65	18,181,355,439.65
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO		767,985,000.00	767,986,200.00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1,932,600,000.00	1,934,400,000.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2,320,127,783.00	2,072,212,664.00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		6,143,247,070.41	6,763,529,581.41
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		5,335,401,763.00	5,335,401,763.00
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		470,513,695.00	
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA		458,634,780.24	1,307,825,231.24
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		3,590,000.00	3,590,000.00
1.6.36.09	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		3,590,000.00	3,590,000.00
1.6.40	EDIFICACIONES	10.2	53,293,576,314.00	39,842,485,254.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS		16,917,436,516.00	3,466,355,456.00
1.6.40.02	OFICINAS		629,893,088.00	629,893,088.00
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS		4,362,950,190.00	4,362,950,190.00
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES		775,670,304.00	775,670,304.00
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES		26,779,934,064.00	26,779,934,064.00
1.6.40.24	TANQUES DE ALMACENAMIENTO		132,008,375.00	132,008,375.00
1.6.40.29	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA		29,887,000.00	29,877,000.00
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES		3,665,796,777.00	3,665,796,777.00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		3,626,296,934.00	3,626,296,934.00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN		2,769,988,976.00	2,769,988,976.00
1.6.45.02	PLANTAS DE TRATAMIENTO		401,513,268.00	401,513,268.00
1.6.45.13	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN		372,997,398.00	372,997,398.00
1.6.45.14	ESTACIONES DE BOMBEO		81,797,292.00	81,797,292.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	2,907,215,250.00	2,813,249,250.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL		303,401,721.00	243,621,721.00
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA		257,344,973.00	249,155,973.00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE		515,875,367.00	515,875,367.00
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA		149,817,240.00	140,690,240.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1,256,847,113.00	1,256,847,113.00
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO		75,458,434.00	75,458,434.00
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL		18,395,000.00	18,395,000.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos



CODIGO	N	2025	2024
1.6.55.26 EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE		1,500,000.00	1,500,000.00
1.6.55.90 OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		328,575,402.00	311,705,402.00
1.6.60 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.1	7,265,216,611.00	7,265,216,611.00
1.6.60.01 EQUIPO DE INVESTIGACIÓN		16,693,360.00	16,693,360.00
1.6.60.02 EQUIPO DE LABORATORIO		1,572,032,000.00	1,572,032,000.00
1.6.60.03 EQUIPO DE URGENCIAS		204,139,646.00	204,139,646.00
1.6.60.05 EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN		5,430,749,333.00	5,430,749,333.00
1.6.60.90 OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		41,602,272.00	41,602,272.00
1.6.65 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10.1	5,474,549,513.00	4,672,260,292.00
1.6.65.01 MUEBLES Y ENSERES		3,419,933,502.00	2,895,268,040.00
1.6.65.02 EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA		966,254,373.00	804,491,273.00
1.6.65.90 OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,088,361,638.00	972,500,979.00
1.6.70 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	11,314,629,648.80	10,542,505,616.80
1.6.70.01 EQUIPO DE COMUNICACIÓN		2,820,885,598.77	2,755,713,297.77
1.6.70.02 EQUIPO DE COMPUTACIÓN		8,267,899,862.03	7,560,948,131.03
1.6.70.04 SATÉLITES Y ANTENAS		50,762,880.00	50,762,880.00
1.6.70.90 OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		175,081,308.00	175,081,308.00
1.6.75 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.1	12,372,833,627.00	12,372,833,627.00
1.6.75.02 TERRESTRE		12,262,760,627.00	12,262,760,627.00
1.6.75.04 MARÍTIMO Y FLUVIAL		110,073,000.00	110,073,000.00
1.6.80 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		1,350,000.00	1,350,000.00
1.6.80.02 EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA		1,350,000.00	1,350,000.00
1.6.81 BIENES DE ARTE Y CULTURA		7,810,500.00	7,810,500.00
1.6.81.07 LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA		5,495,000.00	5,495,000.00
1.6.81.90 OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA		2,315,500.00	2,315,500.00
1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.4	(54,767,300,675.42)	(50,781,206,579.20)
1.6.85.01 EDIFICACIONES		(25,411,378,658.00)	(25,407,736,330.00)
1.6.85.04 MAQUINARIA Y EQUIPO		(2,538,834,364.43)	(2,261,159,767.45)
1.6.85.05 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		(3,908,166,272.15)	(3,392,289,183.15)
1.6.85.06 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		(4,275,049,839.74)	(3,652,669,586.74)
1.6.85.07 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		(10,997,519,162.43)	(9,575,494,011.19)
1.6.85.08 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		(7,628,541,878.67)	(6,484,047,200.67)
1.6.85.12 BIENES DE ARTE Y CULTURA		(7,810,500.00)	(7,810,500.00)
1.7 BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURAL	11	195,746,229,826.53	159,554,805,578.53
1.7.05 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONST	11.1	120,286,565,472.53	91,556,022,924.53
1.7.05.01 RED CARRETERA		105,019,972,066.94	81,256,690,991.94
1.7.05.04 PLAZAS PUBLICAS		3,702,002,159.00	3,702,002,159.00
1.7.05.05 PARQUES RECREACIONALES		58,894,817.00	58,894,817.00
1.7.05.13 RED FLUVIAL		1,538,814,827.50	1,538,814,827.50
1.7.05.90 OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN		9,966,881,602.09	4,999,620,129.09



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		83,377,057,911.00	75,916,176,211.00
1.7.10.01 RED CARRETERA		55,631,760,341.00	55,490,347,641.00
1.7.10.04 PLAZAS PÚBLICAS		4,399,263,069.00	663,013,069.00
1.7.10.05 PARQUES RECREACIONALES		20,160,419,129.00	16,577,200,129.00
1.7.10.10 BIBLIOTECAS		3,780,000.00	3,780,000.00
1.7.10.90 OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		3,181,835,372.00	3,181,835,372.00
1.7.15 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,068,137,377.00	2,068,137,377.00
1.7.15.09 LIBROS Y PUBLICACIONES		6,950,000.00	6,950,000.00
1.7.15.90 OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,061,187,377.00	2,061,187,377.00
1.7.85 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,985,530,934.00)	(9,985,530,934.00)
1.7.85.01 RED CARRETERA		(9,426,388,155.00)	(9,426,388,155.00)
1.7.85.04 PLAZAS PÚBLICAS		(227,855,152.00)	(227,855,152.00)
1.7.85.05 PARQUES RECREACIONALES		(10,539,035.00)	(10,539,035.00)
1.7.85.90 OTROS BIENES DE USO PÚBLICO		(320,748,592.00)	(320,748,592.00)
1.9 OTROS ACTIVOS	16	834,998,556,881.97	734,828,174,932.15
1.9.02 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		153,733,656.00	153,733,656.00
1.9.02.04 ENCARGOS FIDUCIARIOS		153,733,656.00	153,733,656.00
1.9.04 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO		364,214,438,641.22	360,930,146,331.22
1.9.04.04 ENCARGOS FIDUCIARIOS		364,214,438,641.22	360,930,146,331.22
1.9.05 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		20,545,000.00	20,545,000.00
1.9.05.08 MANTENIMIENTO		7,045,000.00	7,045,000.00
1.9.05.14 BIENES Y SERVICIOS		13,500,000.00	13,500,000.00
1.9.06 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		61,092,708,585.69	59,148,403,172.69
1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		2,518,752,020.90	1,728,752,020.90
1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		-	170,746,439.00
1.9.06.04 ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		58,573,956,564.79	57,248,904,712.79
1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		90,348,194,780.00	58,564,494,520.00
1.9.08.01 EN ADMINISTRACIÓN		27,856,190.00	314,821,275.00
1.9.08.02 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN		80,130,274,062.00	48,059,608,717.00
1.9.08.03 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN		10,190,064,528.00	10,190,064,528.00
1.9.09 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		941,545,890.00	941,545,890.00
1.9.09.03 DEPÓSITOS JUDICIALES		941,545,890.00	941,545,890.00
1.9.70 ACTIVOS INTANGIBLES	14	14,911,554,061.74	12,042,168,997.74
1.9.70.07 LICENCIAS		13,585,343,558.74	10,718,805,494.74
1.9.70.08 SOFTWARES		1,326,210,503.00	1,323,363,503.00
1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(8,252,798,094.00)	(6,679,617,922.31)
1.9.75.07 LICENCIAS		(6,978,447,839.00)	(5,406,350,837.00)



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO		N	2025	2024
1.9.75.08	SOFTWARES		(1,274,350,255.00)	(1,273,267,085.31)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		311,568,634,361.32	249,706,755,286.81
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		311,568,634,361.32	249,706,755,286.81
TOTAL NO CORRIENTE			1,690,050,426,722.74	1,393,821,183,609.14
TOTAL ACTIVOS			2,342,080,981,391.14	2,134,466,072,325.82
PASIVOS				
CORRIENTE				
2.4	CUENTAS POR PAGAR	22	32,162,822,733.05	59,207,181,389.78
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	22.1.1	23,343,403.00	12,141,152,138.19
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		23,343,403.00	10,041,152,138.19
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		-	2,100,000,000.00
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR		15,729,839.00	46,340,891.00
2.4.02.05	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS		-	-
2.4.02.90	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A ENTIDADES DE NATURALEZA PRIVADA		15,729,839.00	46,340,891.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	22.1.3	19,681,847,964.51	26,070,314,641.51
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS		19,681,847,964.51	26,070,314,641.51
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,222,327,739.00	680,164,611.00
2.4.07.03	IMPUESTOS		1,222,327,739.00	560,091,678.00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCERO		-	120,072,933.00
2.4.07.26	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		-	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		190,394,099.20	144,030,858.20
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES		43,482,561.00	40,042,014.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		46,501,119.00	43,060,574.00
2.4.24.07	LIBRANZAS		19,434,382.00	27,862,038.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES		52,530,987.20	15,528,120.20
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA		28,445,050.00	17,538,112.00
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS		0.00	350,172,626.00
2.4.30.14	SERVICIO DE ASEO		-	350,172,626.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		864,823,574.81	1,106,554,580.81
2.4.36.03	HONORARIOS		73,035,447.40	228,969,366.40
2.4.36.05	SERVICIOS		122,166,211.40	332,191,839.40
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS		4,375,848.00	8,645,015.00
2.4.36.08	COMPRAS		101,972,323.77	144,082,822.77



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
2.4.36.15 RENTAS DE TRABAJO		38,125,999.69	96,851,956.69
2.4.36.26 CONTRATOS DE OBRA		430,128,058.55	246,752,580.55
2.4.36.98 IMPUESTO DE TIMBRE		95,019,686.00	49,061,000.00
2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		3,141,560,594.53	14,614,981,423.05
2.4.40.17 INTERESES DE MORA		103,700.00	103,700.00
2.4.40.23 CONTRIBUCIONES		-	104,082,481.52
2.4.40.24 TASAS		833,879,862.00	1,201,576,657.00
2.4.40.35 ESTAMPILLAS		1,621,853,891.02	8,944,258,184.02
2.4.40.80 OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		685,723,141.51	4,364,960,400.51
2.4.80 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		6,500,000,000.00	749,100,758.97
2.4.80.02 UNIDAD DE PAGO POR CAPACITACION REGIMEN SUBSIDIADO - UPC-S		-	383,597,085.67
2.4.80.04 ACCIONES DE SALUD PÚBLICA		6,500,000,000.00	365,503,673.30
2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		522,795,519.00	3,304,368,861.05
2.4.90.27 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		-	3,504,482.44
2.4.90.28 SEGUROS		-	26,630,200.00
2.4.90.34 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP		3,293,700.00	8,120,600.00
2.4.90.40 SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS		-	284,683,197.00
2.4.90.44 OTROS INTERESES DE MORA		-	-
2.4.90.45 MULTAS Y SANCIONES		201,388,321.00	1,115,146,157.00
2.4.90.50 APORTES AL ICBF Y SENA		7,683,800.00	11,583,600.00
2.4.90.51 SERVICIOS PÚBLICOS		233,545,273.00	5,094,921.00
2.4.90.54 HONORARIOS		74,800,000.00	997,091,436.80
2.4.90.55 SERVICIOS		-	784,632,323.71
2.4.90.58 ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	67,802,393.10
2.4.90.67 GESTIÓN DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE TRANSPORTE MASIVO DE PASAJEROS		4,875.00	-
2.4.90.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,079,550.00	79,550.00
2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	181,923,815,614.95	194,127,551,632.95
2.5.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23.1	370,431,749.64	418,215,142.64
2.5.11.01 NÓMINA POR PAGAR		271,020.00	-
2.5.11.02 CESANTÍAS		-	-
2.5.11.03 INTERESES SOBRE CESANTÍAS		-	-
2.5.11.04 VACACIONES		176,258,465.00	183,605,524.00
2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES		131,849,520.00	144,402,844.00
2.5.11.06 PRIMA DE SERVICIOS		5,053,723.00	4,696,572.00
2.5.11.07 PRIMA DE NAVIDAD		-	-
2.5.11.09 BONIFICACIONES		3,290,306.00	3,085,810.00
2.5.11.11 APORTES A RIESGOS LABORALES		1,119,700.00	1,706,000.00
2.5.11.15 CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		-	-
2.5.11.22 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		25,285,667.64	39,117,467.64
2.5.11.23 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		18,522,948.00	28,367,225.00
2.5.11.24 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		8,780,400.00	13,233,700.00
2.5.11.90 OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		-	-



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
2.5.13		-	-
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL			
2.5.13.01		-	-
INDEMNIZACIONES			
2.5.14		181,553,383,865.31	193,709,336,490.31
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES			
2.5.14.02		-	4,089,900.00
RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES			
2.5.14.06		-	47,687,917.00
BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS			
2.5.14.10		181,553,383,865.31	193,657,558,673.31
CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES			
2.7		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
PROVISIONES			
2.7.01		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
LITIGIOS Y DEMANDAS			
2.7.01.01		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
CIVILES			
2.9	25	5,094,748,776.00	7,804,868,906.00
OTROS PASIVOS			
2.9.02		3,885,703,747.00	3,885,703,747.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN			
2.9.02.01		3,885,703,747.00	3,885,703,747.00
EN ADMINISTRACIÓN			
2.9.90		1,209,045,029.00	3,919,165,159.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS			
2.9.90.02		1,209,045,029.00	3,919,165,159.00
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS			
TOTAL CORRIENTE		282,862,620,197.00	324,820,835,001.73
NO CORRIENTE			
2.9	25	30,878,030,043.00	26,968,623,381.00
OTROS PASIVOS			
2.9.01		178,942.00	178,942.00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS			
2.9.01.02		178,942.00	178,942.00
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS			
2.9.02		26,968,444,439.00	26,968,444,439.00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN			
2.9.02.01		26,968,444,439.00	26,968,444,439.00
EN ADMINISTRACIÓN			
2.9.90		3,909,406,662.00	-
OTROS PASIVOS DIFERIDOS			
2.9.90.02		3,909,406,662.00	-
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS			
TOTAL NO CORRIENTE		30,878,030,043.00	26,968,623,381.00
TOTAL PASIVOS		313,740,650,240.00	351,789,458,382.73



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
3	PATRIMONIO		
	26		
3.1	HACIENDA PÚBLICA	2,028,340,331,151.14	1,782,676,613,943.09
3.1.05	CAPITAL FISCAL	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	1,109,054,479,269.14	1,109,054,479,269.14
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	726,887,772,965.58	438,093,216,313.37
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	968,725,128,643.32	687,157,605,236.90
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	(241,837,355,677.74)	(249,064,388,923.53)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	146,474,043,278.34	189,604,882,722.50
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	146,474,043,278.34	189,604,882,722.50
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	(2,405,502,505.04)	(2,405,502,505.04)
3.1.46.04	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	(1,807,578,758.04)	(1,807,578,758.04)
3.1.46.05	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS	(597,923,747.00)	(597,923,747.00)
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA	47,515,839.00	47,515,839.00
3.1.48.03	INVERSIONES EN EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS	47,515,839.00	47,515,839.00
3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA	3,081,998,194.00	3,081,998,194.00
3.1.49.02	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2,798,331,467.00	2,798,331,467.00
3.1.49.03	INVERSIONES EN EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS	283,666,727.00	283,666,727.00
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	45,200,024,110.12	45,200,024,110.12
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSI	45,200,024,110.12	45,200,024,110.12
TOTAL PATRIMONIO		2,028,340,331,151.14	1,782,676,613,943.09
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
	27		
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	23,673,754,646.00	23,673,754,646.00
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	192,875,000.00	192,875,000.00
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192,875,000.00	192,875,000.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	23,480,879,646.00	23,480,879,646.00
8.3.61.01	INTERNAS	23,480,879,646.00	23,480,879,646.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(23,673,754,646.00)	(23,673,754,646.00)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(23,673,754,646.00)	(23,673,754,646.00)
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	(23,480,879,646.00)	(23,480,879,646.00)

Escudo de San Andrés y Providencia


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Secretario de Hacienda y Gobernador (E)

11



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
4	INGRESOS	29	
4.1	INGRESOS FISCALES	29.1	319,963,655,185.00
4.1.05	TRIBUTARIOS		236,208,144,705.00
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO		2,688,316,450.00
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		35,235,827,874.00
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		16,068,581,518.00
4.1.05.15	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		35,076,100.00
4.1.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLAN		691,433,400.00
4.1.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS		4,013,523,945.00
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS		-
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O		1,111,398,850.00
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA		2,287,380,660.00
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS		1,115,398,301.00
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		487,191,837.00
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA		2,988,256,000.00
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM		151,126,146.00
4.1.05.42	IMPUESTO POR LA OCUPACIÓN DE VÍAS		17,214,500.00
4.1.05.45	IMPUESTO SOBRE EL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO		11,382,763,458.00
4.1.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS		44,529,938.00
4.1.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8%		-
4.1.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO		131,903,632,000.00
4.1.05.62	SOBRETASA BOMBERIL		624,288,518.00
4.1.05.76	ESTAMPILLAS		12,972,488,989.00
4.1.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		12,389,716,221.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		86,023,895,436.00
4.1.10.01	TASAS		6,757,319,944.00
4.1.10.02	MULTAS		995,133,428.00
4.1.10.03	INTERESES		5,430,866,966.00
4.1.10.17	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS		23,000,540.00
4.1.10.57	PLACAS DE VEHÍCULOS		58,700.00
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		47,675,454,142.00
4.1.10.90	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		25,142,061,716.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(2,268,384,956.00)
4.1.95.02	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		(758,601,536.00)
4.1.95.06	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		(148,496,628.00)
4.1.95.07	IMPUESTO DE REGISTRO		(7,549,170.00)
4.1.95.10	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		(1,353,737,515.00)
4.1.95.13	IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL		-
4.1.95.49	OTROS IMPUESTOS NACIONALES		(107.00)
4.3	VENTA DE SERVICIOS	29.2	34,966,358.00
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS		34,966,358.00
4.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA		3,716,500.00
4.3.05.10	EDUCACIÓN FORMAL- MEDIA ACADÉMICA		9,039,458.00
4.3.05.37	EDUCACIÓN INFORMAL – CONTINUADA		-
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN		22,210,400.00



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29.1	346,700,324,953.56	356,126,915,842.00
4.4.08 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		101,292,239,799.00	85,828,199,214.00
4.4.08.17 PARTICIPACIÓN PARA SALUD		26,417,997,100.00	22,869,291,525.00
4.4.08.18 PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN		50,811,074,229.00	41,738,067,911.00
4.4.08.19 PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL		5,360,036,245.00	4,618,330,599.00
4.4.08.20 PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE		11,306,250,130.00	10,292,619,048.00
4.4.08.21 PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		476,787,656.00	409,898,018.00
4.4.08.24 PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		6,920,094,439.00	5,899,992,113.00
4.4.13 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		27,175,242,386.00	23,595,729,946.00
4.4.13.01 ASIGNACIONES DIRECTAS		316,492,039.00	69,267,397.00
4.4.13.02 PARA PROYECTOS DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN		2,765,625,000.00	122,195,134.00
4.4.13.03 PARA PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL		20,638,558,360.00	21,435,932,584.00
4.4.13.04 PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL		1,855,679,749.00	1,859,013,887.00
4.4.13.05 PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL		569,196,658.00	109,320,944.00
4.4.13.07 PARA FISCALIZACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		829,154,557.00	-
4.4.13.09 PARA EL FUNCIONAMIENTO, OPERATIVIDAD Y ADMINISTRACIÓN DEL SGR		200,536,023.00	-
4.4.21 SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		27,629,107,312.27	27,368,939,347.00
4.4.21.04 RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD		27,629,107,312.27	27,368,939,347.00
4.4.28 OTRAS TRANSFERENCIAS		190,603,735,456.29	219,334,047,335.00
4.4.28.01 PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		344,422,919.00	-
4.4.28.02 PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		12,032,914,290.00	-
4.4.28.03 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		173,834,647,335.79	170,654,796,861.00
4.4.28.04 PARA PROGRAMAS DE SALUD		1,675,741,642.50	-
4.4.28.05 PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		2,645,146,000.00	2,116,116,800.00
4.4.28.90 OTRAS TRANSFERENCIAS		70,863,269.00	46,563,133,674.00
4.8 OTROS INGRESOS	29.2	39,638,350,656.81	21,483,048,990.64
4.8.02 FINANCIEROS		5,828,201,314.81	6,030,004,463.64
4.8.02.01 INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		5,813,874,436.81	5,714,163,208.64
4.8.02.11 RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID		-	313,598,628.00
4.8.02.32 RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		-	2,242,627.00
4.8.02.90 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		14,326,878.00	-
4.8.08 INGRESOS DIVERSOS		33,810,149,342.00	15,453,044,527.00
4.8.08.17 ARRENDAMIENTO OPERATIVO		298,301,720.00	207,197,800.00
4.8.08.25 SOBRANTES		-	16,000.00
4.8.08.27 APROVECHAMIENTOS		1,790,017.00	7,775,222.00
4.8.08.28 INDEMNIZACIONES		-	67,480,640.00
4.8.08.63 REINTEGROS		19,478,687.00	16,328,949.00
4.8.08.64 DEVOLUCIÓN DE TRANSFERENCIAS NO CONDICIONADAS RECONOCIDAS E		160,438,259.00	-
4.8.08.90 OTROS INGRESOS DIVERSOS		33,330,140,659.00	15,154,245,916.00
TOTAL INGRESOS		706,337,297,153.37	626,530,706,475.64



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
GASTOS	30		
5.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30.1	183,327,569,921.42	147,047,663,123.50
5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS		27,767,829,756.00	25,706,456,340.00
5.1.01.01 SUELDOS		24,563,851,538.00	22,984,896,061.00
5.1.01.03 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS		945,974,283.00	840,359,503.00
5.1.01.05 GASTOS DE REPRESENTACIÓN		107,275,315.00	100,257,300.00
5.1.01.10 PRIMA TÉCNICA		847,946,882.00	712,201,383.00
5.1.01.19 BONIFICACIONES		790,826,448.00	671,058,110.00
5.1.01.23 AUXILIO DE TRANSPORTE		345,369,841.00	272,924,000.00
5.1.01.60 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN		166,585,449.00	124,759,983.00
5.1.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		8,817,407,932.00	3,099,838,332.00
5.1.02.01 INCAPACIDADES		9,214,920.00	-
5.1.02.03 INDEMNIZACIONES		69,667,954.00	31,141,932.00
5.1.02.16 LICENCIAS		7,149,536.00	-
5.1.02.90 OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		8,731,375,522.00	3,068,696,400.00
5.1.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		8,258,449,068.00	7,679,040,048.00
5.1.03.02 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		1,367,291,600.00	1,249,230,200.00
5.1.03.03 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		2,660,027,242.00	2,466,919,082.00
5.1.03.05 COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES		292,639,700.00	284,370,500.00
5.1.03.06 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIM		2,960,595,726.00	2,524,556,866.00
5.1.03.07 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHOR		977,894,800.00	1,153,963,400.00
5.1.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,709,817,100.00	1,563,541,305.64
5.1.04.01 APORTES AL ICBF		966,076,200.00	938,757,905.64
5.1.04.02 APORTES AL SENA		230,595,500.00	156,256,400.00
5.1.04.03 APORTES A LA ESAP		183,024,500.00	156,256,400.00
5.1.04.04 APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS		330,120,900.00	312,270,600.00
5.1.07 PRESTACIONES SOCIALES		11,960,777,409.00	10,661,455,843.00
5.1.07.01 VACACIONES		2,107,939,877.00	1,852,245,722.00
5.1.07.02 CESANTÍAS		2,988,680,859.00	2,519,503,934.00
5.1.07.03 INTERESES A LAS CESANTÍAS		244,662,615.00	183,986,626.00
5.1.07.04 PRIMA DE VACACIONES		1,401,958,267.00	1,152,688,286.00
5.1.07.05 PRIMA DE NAVIDAD		2,876,708,290.00	2,591,057,346.00
5.1.07.06 PRIMA DE SERVICIOS		1,157,305,092.00	980,023,331.00
5.1.07.07 BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN		171,257,881.00	106,239,781.00
5.1.07.08 CESANTÍAS RETROACTIVAS		1,012,264,528.00	1,275,710,817.00
5.1.07.90 OTRAS PRIMAS		-	-
5.1.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		21,451,909,989.00	13,674,420,735.00
5.1.08.01 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS		14,171,833,215.00	10,988,466,393.00
5.1.08.03 CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		4,863,349,221.00	970,935,456.00
5.1.08.04 DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		904,549,600.00	314,181,828.00
5.1.08.07 GASTOS DE VIAJE		315,637,545.00	217,506,346.00
5.1.08.10 VIÁTICOS		646,540,408.00	596,036,718.00
5.1.08.90 OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		550,000,000.00	587,293,994.00



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
5.1.11 GENERALES		91,062,160,200.00	71,153,755,427.51
5.1.11.06 ESTUDIOS Y PROYECTOS		-	-
5.1.11.13 VIGILANCIA Y SEGURIDAD		19,135,139,492.00	13,630,155,601.00
5.1.11.14 MATERIALES Y SUMINISTROS		4,451,440,175.00	6,691,705,473.00
5.1.11.15 MANTENIMIENTO		5,803,748,898.00	2,871,599,089.00
5.1.11.16 REPARACIONES		94,225,000.00	26,500,000.00
5.1.11.17 SERVICIOS PÚBLICOS		12,781,413,083.00	8,372,633,615.62
5.1.11.18 ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,252,642,393.00	1,374,238,160.00
5.1.11.19 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		57,590,854.00	52,158,671.00
5.1.11.20 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		-	31,095,532.00
5.1.11.21 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES		135,829,600.00	61,682,000.00
5.1.11.22 FOTOCOPIAS		84,918,025.00	84,800,000.00
5.1.11.23 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		396,406,438.00	649,328,960.00
5.1.11.25 SEGUROS GENERALES		867,597,325.00	1,013,870,077.00
5.1.11.27 PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN		3,129,155,810.00	2,593,865,279.00
5.1.11.28 CAPACITACIÓN DOCENTE		-	27,950,000.00
5.1.11.31 MATERIALES DE EDUCACIÓN		18,111,500.00	25,797,000.00
5.1.11.34 ASISTENCIA TÉCNICA AGROPECUARIA		198,510,000.00	1,240,477,480.00
5.1.11.36 IMPLEMENTOS DEPORTIVOS		949,276,504.00	1,634,390,915.00
5.1.11.37 EVENTOS CULTURALES		119,196,000.00	77,257,000.00
5.1.11.46 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		178,625,028.00	269,144,453.00
5.1.11.49 SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA		8,570,142,892.00	5,839,012,499.00
5.1.11.50 PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN		491,360,000.00	1,527,698,700.00
5.1.11.54 ORGANIZACIÓN DE EVENTOS		7,000,000.00	2,161,171,091.00
5.1.11.55 ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA		1,061,254,518.00	638,702,174.00
5.1.11.57 CONCURSOS Y LICITACIONES		-	1,810,000.00
5.1.11.59 LICENCIAS		66,078,591.00	-
5.1.11.64 GASTOS LEGALES		-	2,600,000.00
5.1.11.65 INTANGIBLES		42,739,539.00	13,831,691.00
5.1.11.73 INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES		-	824,874,997.00
5.1.11.78 COMISIONES		102,318,251.00	116,494,431.00
5.1.11.79 HONORARIOS		29,740,117,876.00	17,001,831,730.00
5.1.11.80 SERVICIOS		1,199,058,400.00	2,235,308,914.00
5.1.11.90 OTROS GASTOS GENERALES		128,264,008.00	61,769,894.89
5.1.20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		12,299,218,467.42	13,509,155,092.35
5.1.20.17 INTERESES DE MORA		31,000.00	65,000.00
5.1.20.24 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		6,163,246.42	4,749,039.35
5.1.20.26 CONTRIBUCIONES		65,253,225.00	63,352,645.00
5.1.20.36 IMPUESTO SOBRE ALUMBRADO PUBLICO		12,227,770,621.00	13,440,465,603.00
5.1.20.90 OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		375.00	522,805.00
5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO	30.2	5,569,445,593.44	6,732,385,297.89
5.3.46 DETERIORO DE INVERSIONES		-	212,271,533.00
5.3.46.02 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		-	212,271,533.00
5.3.60 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,991,765,421.75	4,907,437,325.48
5.3.60.01 EDIFICACIONES		3,642,328.00	3,642,328.00
5.3.60.04 MAQUINARIA Y EQUIPO		287,112,378.98	227,429,492.96



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
5.3.60.05 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		515,877,089.00	572,757,917.00
5.3.60.06 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		618,613,796.53	705,277,426.00
5.3.60.07 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,422,025,151.24	2,191,829,228.52
5.3.60.08 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,144,494,678.00	1,206,500,933.00
5.3.66 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,577,680,171.69	1,612,676,439.41
5.3.66.05 LICENCIAS		1,571,797,548.00	1,583,397,356.52
5.3.66.06 SOFTWARES		5,882,623.69	29,279,082.89
5.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	30.3	84,701,193,514.00	66,767,603,190.90
5.4.23 OTRAS TRANSFERENCIAS		78,259,381,338.00	66,767,603,190.90
5.4.23.07 BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		665,492,780.00	-
5.4.23.22 PORCENTAJE AMBIENTAL SOBRE EL TOTAL DEL RECAUDO POR CONCEPTO		1,699,499,999.00	1,195,595,878.00
5.4.23.90 OTRAS TRANSFERENCIAS		75,894,388,559.00	65,572,007,312.90
5.4.24 SUBVENCIONES		6,441,812,176.00	-
5.4.24.05 SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS A LAS EMPRESAS PÚBLICAS		6,441,812,176.00	-
5.5 GASTO PÚBLICO SOCIAL	30.4	264,286,934,602.00	199,324,666,327.00
5.5.01 EDUCACIÓN		71,561,300,338.00	59,850,439,119.00
5.5.01.01 SUELDOS Y SALARIOS		25,381,044,199.00	21,997,733,847.00
5.5.01.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		666,994,758.00	564,396,492.00
5.5.01.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		4,278,725,073.00	3,338,126,283.00
5.5.01.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,570,361,900.00	1,384,344,000.00
5.5.01.05 GENERALES		4,540,310,171.00	3,647,529,183.00
5.5.01.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		21,402,270,504.00	17,251,620,780.00
5.5.01.07 PRESTACIONES SOCIALES		12,046,970,066.00	10,585,409,183.00
5.5.01.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,674,623,667.00	1,081,279,351.00
5.5.02 SALUD		98,632,182,564.00	77,920,454,229.00
5.5.02.01 SUELDOS Y SALARIOS		2,396,249,298.00	2,246,099,396.00
5.5.02.02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		275,540,355.00	247,114,786.00
5.5.02.03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		724,300,192.00	672,604,800.00
5.5.02.04 APORTES SOBRE LA NÓMINA		157,018,700.00	143,353,700.00
5.5.02.05 GENERALES		8,015,880,001.00	5,626,093,741.00
5.5.02.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		142,760,618.00	116,414,874.00
5.5.02.08 SUBSIDIO A LA OFERTA		18,224,740,906.00	19,805,620,209.00
5.5.02.10 RÉGIMEN SUBSIDIADO		43,173,348,699.00	41,978,544,968.00
5.5.02.11 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		19,625,974,159.00	56,000,000.00
5.5.02.16 ACCIONES DE SALUD PÚBLICA		2,855,598,920.00	4,440,141,047.00
5.5.02.17 PRESTACIONES SOCIALES		978,771,144.00	871,565,534.00
5.5.02.18 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2,061,999,572.00	1,716,901,174.00



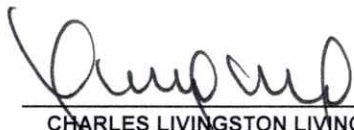
GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
5.5.03 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		15,650,923,929.00	10,550,468,167.00
5.5.03.05 GENERALES		12,171,960,802.00	7,124,110,515.00
5.5.03.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		-	1,213,522,361.00
5.5.03.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3,478,963,127.00	2,212,835,291.00
5.5.05 RECREACIÓN Y DEPORTE		9,829,320,749.00	7,700,645,216.00
5.5.05.05 GENERALES		3,006,479,809.00	2,508,237,233.00
5.5.05.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		3,574,969,325.00	3,390,062,104.00
5.5.05.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3,247,871,615.00	1,802,345,879.00
5.5.06 CULTURA		13,769,016,118.00	8,944,276,657.00
5.5.06.05 GENERALES		10,692,359,918.00	7,305,093,830.00
5.5.06.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		1,000,000,000.00	-
5.5.06.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2,076,656,200.00	1,639,182,827.00
5.5.07 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		39,552,751,078.00	25,716,547,373.00
5.5.07.05 GENERALES		26,622,193,203.00	17,916,555,314.00
5.5.07.06 ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		982,927,781.00	1,538,978,264.00
5.5.07.08 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		11,947,630,094.00	6,261,013,795.00
5.5.08 MEDIO AMBIENTE		6,700,000,000.00	6,982,250,774.00
5.5.08.01 ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN		700,000,000.00	140,000,000.00
5.5.08.02 ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN		6,000,000,000.00	6,842,250,774.00
5.5.50 SUBSIDIOS ASIGNADOS		8,591,439,826.00	1,659,584,792.00
5.5.50.02 PARA EDUCACIÓN		2,000,000,000.00	-
5.5.50.09 SERVICIO DE ACUEDUCTO		2,744,851,114.00	-
5.5.50.10 SERVICIO DE ALCANTARILLADO		1,114,715,915.00	-
5.5.50.11 SERVICIO DE ASEO		2,731,872,797.00	1,659,584,792.00
5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	30.6	9,581,137,000.00	7,800,664,809.00
5.7.05 FONDOS ENTREGADOS		9,581,137,000.00	7,800,664,809.00
5.7.05.08 FUNCIONAMIENTO		9,581,137,000.00	7,800,664,809.00
5.8 OTROS GASTOS	30.7	12,396,973,244.17	9,252,841,004.85
5.8.02 COMISIONES		1,623,121,213.00	4,132,962.00
5.8.02.40 COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		1,623,121,213.00	4,132,962.00
5.8.04 FINANCIEROS		31,214,877.17	29,933,754.85
5.8.04.39 INTERESES DE MORA		27,556,544.00	24,675,116.00
5.8.04.90 OTROS GASTOS FINANCIEROS		3,658,333.17	5,258,638.85



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO AGREGADO
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos

CODIGO	N	2025	2024
5.8.90 GASTOS DIVERSOS		10,742,637,154.00	9,218,774,288.00
5.8.90.12 SENTENCIAS		4,875,572,554.00	5,910,324,200.00
5.8.90.13 LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES		5,860,120,887.00	3,252,770,376.00
5.8.90.19 PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		-	23,029,219.00
5.8.90.25 MULTAS Y SANCIONES		4,942,993.00	17,649,375.00
5.8.90.90 OTROS GASTOS DIVERSOS		2,000,720.00	15,001,118.00
TOTAL GASTOS		559,863,253,875.03	436,925,823,753.14
RESULTADO DEL PERIODO		146,474,043,278.34	189,604,882,722.50



CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Secretario de Hacienda y Gobernador (E)



ADRY CRISTINA REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T



GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AGREGADO
COMPARATIVO AGREGADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
Cifras en miles de pesos

PATRIMONIO

DICIEMBRE 2025

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2024
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2025

1,782,676,613,943.09
245,663,717,208.05
2,028,340,331,151.14

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DICIEMBRE 2025

DICIEMBRE 2024

VARIACION

INCREMENTOS

288,794,556,652.21

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE
PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS

726,887,772,965.58

438,093,216,313.37

288,794,556,652.21

3,081,998,194.00

3,081,998,194.00

-

DISMINUCIONES

(43,130,839,444.16)

RESULTADO DEL EJERCICIO

146,474,043,278.34

189,604,882,722.50

(43,130,839,444.16)

-

-

-

PARTIDAS SIN VARIACION

0.00

CAPITAL FISCAL

1,109,054,479,269.14

1,109,054,479,269.14

0.00

GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDACIONES

(2,405,502,505.04)

(2,405,502,505.04)

0.00

GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL

47,515,839.00

47,515,839.00

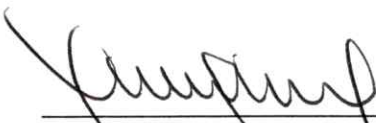
0.00

GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

45,200,024,110.12

45,200,024,110.12

0.00


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON

Secretario de Hacienda y Gobernador (E)


ADRY CRISTINA REEVES POMARE

Contadora General del Departamento

TP 132811-T