

**ESTADOS
FINANCIEROS
DEPARTAMENTO
DE SAN ANDRES
DICIEMBRE
2025**

(No Incluye entidades agregadas)



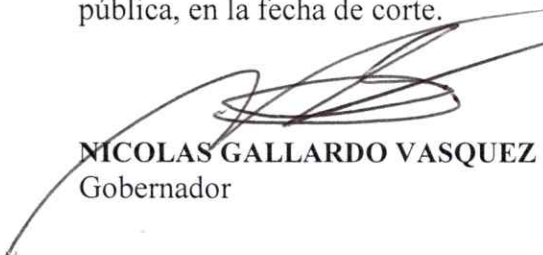
GOBERNACIÓN

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

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los Suscritos, Gobernador del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina Doctor NICOLAS IVAN GALLARDO VASQUEZ, 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, los cuales fueron llevados conforme a la normatividad señalada en Normas Internacionales de Contabilidad Publica NICSP, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el período contable.
- 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.


NICOLAS GALLARDO VASQUEZ
Gobernador


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 Scaflowner

Nit: 892.400.038-2

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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 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
- 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

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

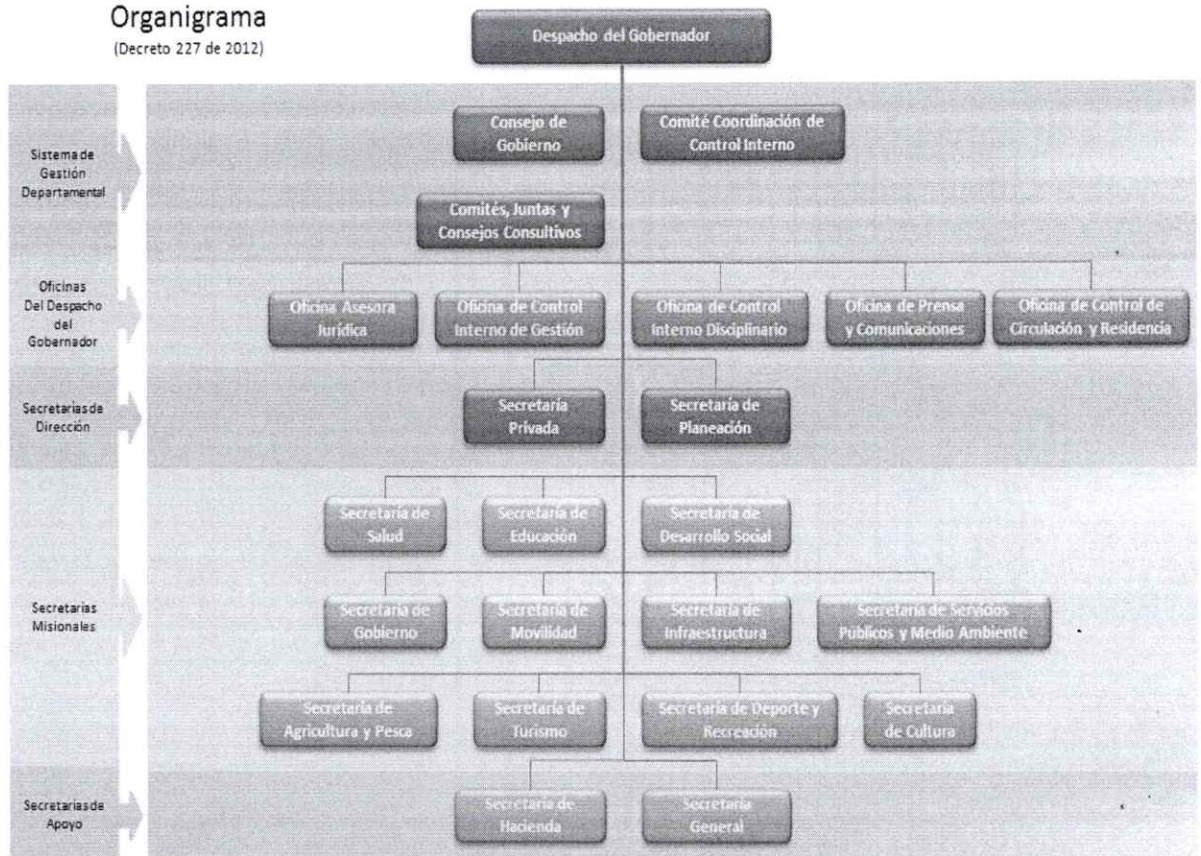
1.1.1 Estructura Actual del Departamento

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



Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Organigrama
(Decreto 227 de 2012)



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 Scaflowner

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

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

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.

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

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 procesos 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.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda Funcional: Pesos Colombianos

Moneda de Presentación: Pesos Colombianos (COP)

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 Scaflowier

Nit: 892.400.038-2

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Gobernación Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina no realizó 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

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.

*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

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.



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflowier

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 23. PROVISIONES**
- **NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**
- **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION**
- **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION**
- **NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**
- **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**
- **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**
- **NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES**
- **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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 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	344,892,974,083.23	423,819,723,590.57	-78,926,749,507.34
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	335,373,793,275.26	409,764,715,422.60	-74,390,922,147.34
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	9,519,180,807.97	14,055,008,167.97	-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 \$-78.926.749.507.34 pesos es decir lo cual es significativo si precisamos que los depósitos en instituciones financieras representan el 97.24% del total del

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	335,373,793,275.26	409,764,715,420.14	-74,390,922,144.88
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	70,577,861,740.04	99,424,905,739.32	-28,847,043,999.28
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	264,795,931,535.22	310,339,809,680.82	-45,543,878,145.60

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 \$186.238 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

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	9,519,180,807.97	14,055,008,167.97	-4,535,827,360.00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	9,519,180,807.97	14,055,008,167.97	-4,535,827,360.00
		Cuenta corriente	9,519,180,807.97	14,055,008,167.97	-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).

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.

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

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 realizo la reclasificación desde la cuenta 123004 a la 123001 ya que su información no es reportada como operación reciproca ante la contaduría General de la Nacion.

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

De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

FINETER	\$ 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

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.

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

Su composición es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	502,351,897,055.98	471,624,966,217.62	30,726,930,838.36
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	145,317,807,450.60	108,842,802,624.03	36,475,004,826.57
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	212,824,223,443.17	202,627,957,099.37	10,196,266,343.80
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	131,327,721,833.21	147,297,370,640.22	-15,969,648,807.01
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	12,882,144,329.00	12,856,835,854.00	25,308,475.00

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.

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

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

CUENTAS POR COBRAR		
1.3.05	IMPUESTOS RETENCION EN LAFUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	145,317,807,450.60
1.3.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO	2,249,122,220.00
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	71,015,613,164.58
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,864,934,803.16
1.3.05.11	IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL	-
1.3.05.15	IMPUESTO DE ESPECTACULOS PUBLICOS	34,600,100.00
1.3.05.19	IMPUESTO DE DELINEACION URBANA, ESTUDIOS	366,755,470.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	148,954,590.60
1.3.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES Y VINOS	10,961,400.00
1.3.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA	99,261,550.00
1.3.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	878,230,373.26
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA	33,269,177.01
1.3.05.42	IMPUESTO POR OCUPACION DE VIAS	1,074,500.00
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERIAS FORANEAS	29,020,650.00
1.3.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE SERVEZA	-
1.3.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO	38,689,031,965.00
1.3.05.62	SOBRETASA BOMBERIL	24,094,933,171.00
1.3.05.64	IMPUESTO NACIONAL AL CONSUMO	717,102,231.00
1.3.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	1,070,888,184.99
1.3.05.88	ESTAMPILLAS	14,053,900.00

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

CUENTA	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	VALOR
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES	292,141,096.40
1.3.11.03	INTERESES	197,747,585,537.72
1.3.11.08	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	2,869,500.00
1.3.11.24	PLACA DE VEHICULOS	58,700.00
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES	12,254,086,900.00
1.3.11.47	DOCUMENTOS DE IDENTIDAD	2,504,101,909.05
1.3.11.48	PASAPORTES	22,785,000.00
1.3.11.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	594,800.00



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:

- ✦ 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 Scaflowier

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 \$20.404 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 realizado la conciliación con el almacén departamental al final del periodo para verificar y corroborar los movimientos realizados sobre cada una de las subcuentas que compones 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 Scaflower

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.

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)*

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 Scaflowier

Nit: 892.400.038-2

Su Composición es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6.05	Terrenos	96,722,349,546.00	33,743,823,103.00	62,978,526,443.00
1.6.15	Construcciones en curso	252,344,225,806.21	191,212,396,905.16	61,131,828,901.05
1.6.20	Maquinaria, planta y equipo en montaje	698,750,000.00	698,750,000.00	0.00
1.6.25	Propiedades, planta y equipo en tránsito	593,075,748.00	1,013,909,238.00	-420,833,490.00
1.6.35	Bienes muebles en bodega	17,412,110,091.17	18,164,955,439.23	-752,845,348.06
1.6.40	Edificaciones	53,075,036,660.00	39,623,955,600.00	13,451,081,060.00
1.6.45	Plantas, ductos y tuneles	3,626,296,934.00	3,626,296,934.00	0.00
1.6.55	Maquinaria y equipo	2,551,667,964.66	2,491,887,964.66	59,780,000.00
1.6.60	Equipo medico y ciemntifico	7,265,216,611.00	7,265,216,611.00	0.00
1.6.65	Mueles, enseres y equipo de oficina	2,884,331,685.04	2,415,068,223.00	469,263,462.04
1.6.70	Equipos de computacion y comunicacion	10,214,835,421.53	9,507,886,389.76	706,949,031.77
1.6.75	Equipo de transporte, traccion y elevacion	12,372,833,627.00	12,372,833,627.00	0.00
1.6.85	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-51,278,177,428.95	-47,670,749,803.43	-3,607,427,625.52

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 Seaflower

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

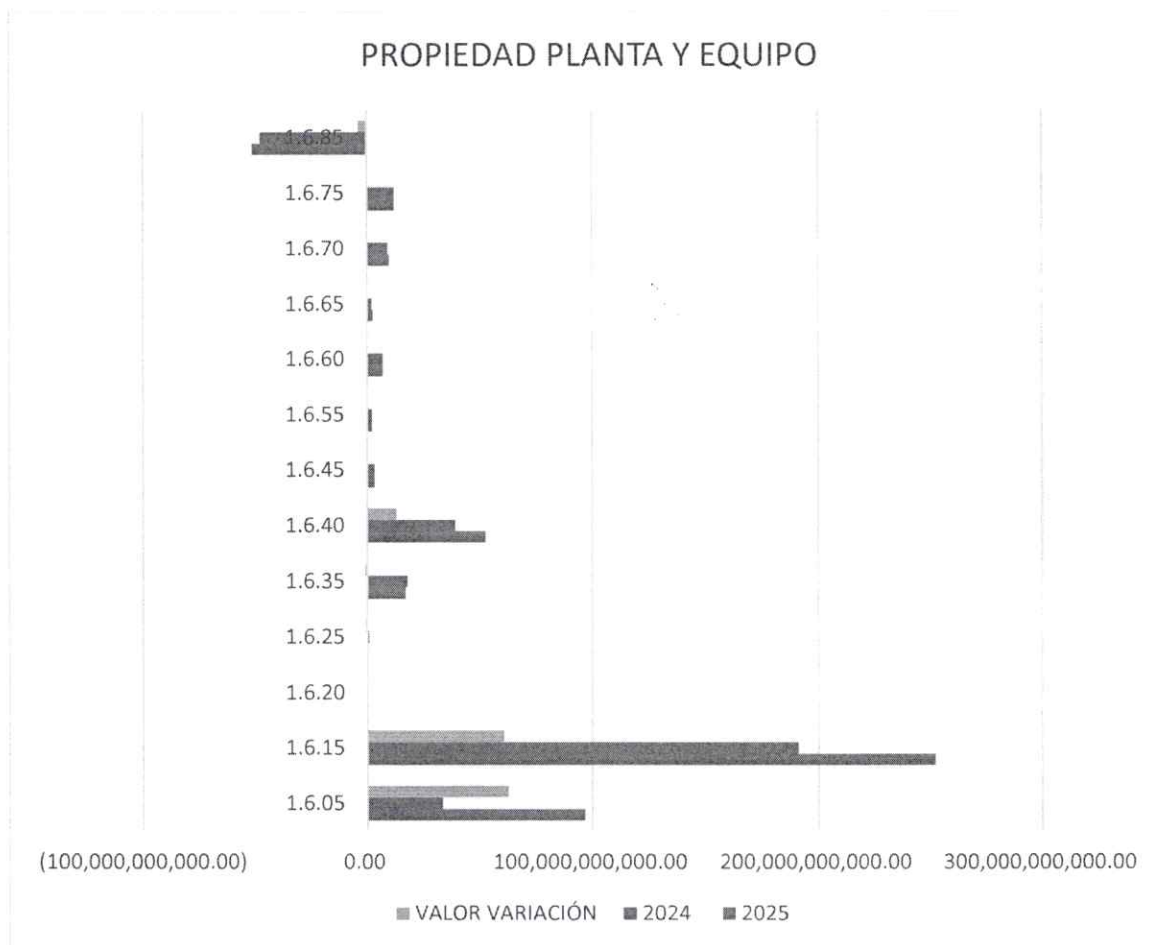
Reserva de Biosfera Scaflower

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

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 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%.

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

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.

El grupo de otros activos reflejado en el balance de la Entidad alcanzó la suma de \$ 6.602 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	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	6,602,049,751.20	5,309,285,236.03	1,292,764,515.17
1.9.70	Db	Activos intangibles	14,797,489,728.42	11,930,951,664.74	2,866,538,063.68
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-8,195,439,977.22	-6,621,666,428.71	-1,573,773,548.51

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica para la entidad

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 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 entregados en contratos y los activos diferidos en donde encontramos los registros de recursos de Regalías por transferencias no condicionadas en la ejecución de proyectos aprobados, en total representan el 12% del activo total. Aquí tenemos su composición:

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	440,836,234,624.40	384,637,104,759.98	56,199,129,864.42
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0.00	13,500,000.00	-13,500,000.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	61,091,942,555.02	59,147,637,140.69	1,944,305,414.33
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	90,348,194,780.00	58,277,529,435.00	32,070,665,345.00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	941,545,890.47	941,545,890.47	0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	288,454,551,398.91	266,256,892,293.82	22,197,659,105.09

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. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No aplica para la entidad

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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 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.

21.1. Revelaciones generales

El grupo de cuentas por pagar reflejado en el balance de la Entidad alcanzó un poco más de la suma de \$31.882 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 \$-27.118 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	32,631,922,178.22	59,867,928,929.68	-27,236,006,751.46
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	12,124,211,971.50	-12,124,211,971.50
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	19,681,847,965.50	26,070,314,641.51	-6,388,466,676.01
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,222,327,738.75	680,164,610.70	542,163,128.05
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 timbrq	817,234,406.00	1,084,820,780.65	-267,586,374.65
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3,141,456,895.00	14,614,877,723.65	-11,473,420,828.65
2.4.70	Cr	Recursos de los fondos de pensiones administrados por colpensiones pendientes de transferir	6,500,000,000.00	749,100,759.61	5,750,899,240.39
2.4.80	Cr	Administracion y prestacion de servicios de salud	749,100,759.61	867,447,934.67	-118,347,175.06
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	504,224,574.36	3,280,476,990.39	-2,776,252,416.03

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

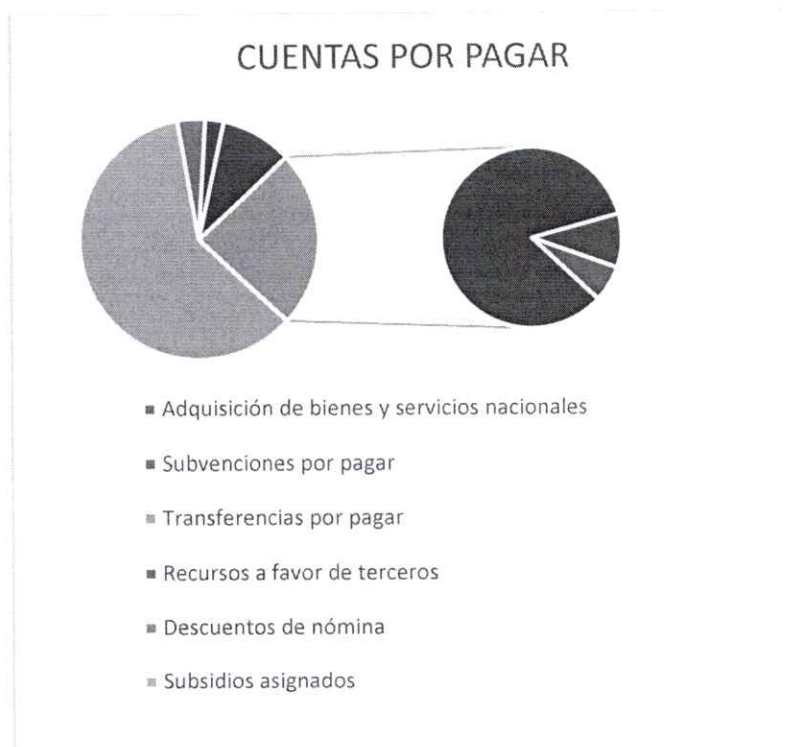
Nit: 892.400.038-2

21.1.1. 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.

21.1.3. 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:



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 22. 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 2024 asciende a la suma \$181.553 millones con una disminución de \$12.155 millones con relación al 2024 que tenía un saldo de \$193.709 millones y representan el 58% del total de los pasivos evidenciando una incremento de 3 puntos porcentuales respecto al año anterior que era igual al 55%, los saldos se reflejan de acuerdo con el siguiente detalle:

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	181,553,383,865.00	193,709,336,490.00	-12,155,952,625.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
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	181,553,383,865.00	193,709,336,490.00	-12,155,952,625.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	364,226,613,596.44	361,083,878,987.74	3,142,734,608.70
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	153,733,656.00	153,733,656.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	364,072,879,940.44	360,930,145,331.74	3,142,734,608.70
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-182,673,229,731.44	-167,374,542,497.74	-15,298,687,233.70
(+) Beneficios		A corto plazo	0.00	0.00	0.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	-153,733,656.00	-153,733,656.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	-182,519,496,075.44	-167,220,808,841.74	-15,298,687,233.70

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Esta cuenta tiene para la vigencia 2025 un saldo de (0) cero cuentas por pagar.

NOTA 23. PROVISIONES

No aplica para la entidad

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 24. 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	41,091,051,570.98	38,692,478,506.98	2,398,573,064.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	35,972,599,878.49	34,773,313,346.49	1,199,286,532.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	5,118,451,692.49	3,919,165,160.49	1,199,286,532.00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2.1 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 Scaflower

Nit: 892.400.038-2

25.2.1 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 26. CUENTAS DE ORDEN

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

NOTA 27. 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.



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 \$2.003 mil millones, el Resultado del Ejercicio se presentó un excedente por \$ 118.034 millones.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,003,518,964,327.28	1,779,206,260,882.15	224,312,703,445.13
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	722,739,796,655.39	431,331,486,512.38	291,408,310,143.01
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	118,034,302,294.63	185,129,908,992.51	-67,095,606,697.88
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	-1,209,655,011.00	-1,209,655,011.00	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	3,081,998,194.30	3,081,998,194.30	0.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	45,200,024,110.75	45,200,024,110.75	0.00

NOTA 28. 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 \$ 678.433 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	678,432,956,278.95	620,964,880,670.98	57,468,075,607.97
4.1	Cr	Ingresos fiscales	303,308,344,121.82	249,109,159,099.83	54,199,185,021.99
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	335,611,822,863.14	350,581,954,656.50	-14,970,131,793.36
4.8	Cr	Otros ingresos	39,512,789,293.99	21,273,766,914.65	18,239,022,379.34

28.1 Ingresos de transacción sin contraprestación

Este rubro en general sufrió una variación positiva de más de \$39.229 millones, dentro de las cuales se destacan la Tasa pro-deporte, multas SIMIT, Pasaporte sanciones e intereses por impuestos.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	638,920,166,984.96	599,691,113,756.33	39,229,053,228.63
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	303,308,344,121.82	249,109,159,099.83	54,199,185,021.99
4.1.05	Cr	Impuestos	236,208,144,705.68	197,274,635,346.18	38,933,509,359.50
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	69,368,584,265.05	52,115,393,221.15	17,253,191,043.90
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-2,268,384,848.91	-280,869,467.50	-1,987,515,381.41
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	335,611,822,863.14	350,581,954,656.50	-14,970,131,793.36
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	97,805,988,034.96	84,828,892,829.94	12,977,095,205.02
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	27,175,242,386.13	23,595,729,944.31	3,579,512,441.82
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	27,179,784,260.52	27,368,939,347.25	-189,155,086.73
4.4.28	Cr	Otras transferencias	183,450,808,181.53	214,788,392,535.00	-31,337,584,353.47

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

28.2 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	39,512,789,293.99	21,273,766,914.65	18,239,022,379.34
4.8	Cr	Otros ingresos	39,512,789,293.99	21,273,766,914.65	18,239,022,379.34
4.8.02	Cr	Financieros	5,816,402,775.68	6,006,008,198.74	-189,605,423.06
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	33,696,386,518.31	15,267,758,715.91	18,428,627,802.40

NOTA 29. 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	560,398,653,984.32	435,834,971,678.47	124,563,682,305.85
5.1	Db	De administración y operación	174,958,572,744.59	139,023,853,584.67	35,934,719,159.92
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5,181,201,174.03	6,527,211,066.56	-1,346,009,892.53
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	84,701,193,514.29	66,767,603,191.00	17,933,590,323.29
5.5	Db	Gasto público social	264,286,934,600.90	199,324,666,326.65	64,962,268,274.25
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	18,880,975,429.00	14,985,962,485.00	3,895,012,944.00
5.8	Db	Otros gastos	12,389,776,521.51	9,205,675,024.59	3,184,101,496.92

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

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación de la vigencia 2025 presentan un saldo de \$174.958 millones y representan el 31% del total de los gastos, y presentan una variación negativa de \$35.934 millones, que supone una buena disminución 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 \$19.857 millones de pesos.

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	174,958,572,744.59	139,023,853,584.67	35,934,719,159.92
5.1	Db	De Administración y Operación	174,958,572,744.59	139,023,853,584.67	35,934,719,159.92
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	25,118,007,490.00	23,196,869,816.00	1,921,137,674.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	8,801,043,476.00	3,099,838,332.00	5,701,205,144.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	7,589,194,500.00	7,019,811,400.00	569,383,100.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1,576,324,700.00	1,431,614,500.00	144,710,200.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	10,878,463,971.00	9,685,433,206.00	1,193,030,765.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	21,372,669,489.00	13,613,996,734.84	7,758,672,754.16
5.1.11	Db	Generales	87,329,845,272.59	67,472,406,347.83	19,857,438,924.76
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	12,293,023,846.00	13,503,883,248.00	-1,210,859,402.00

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



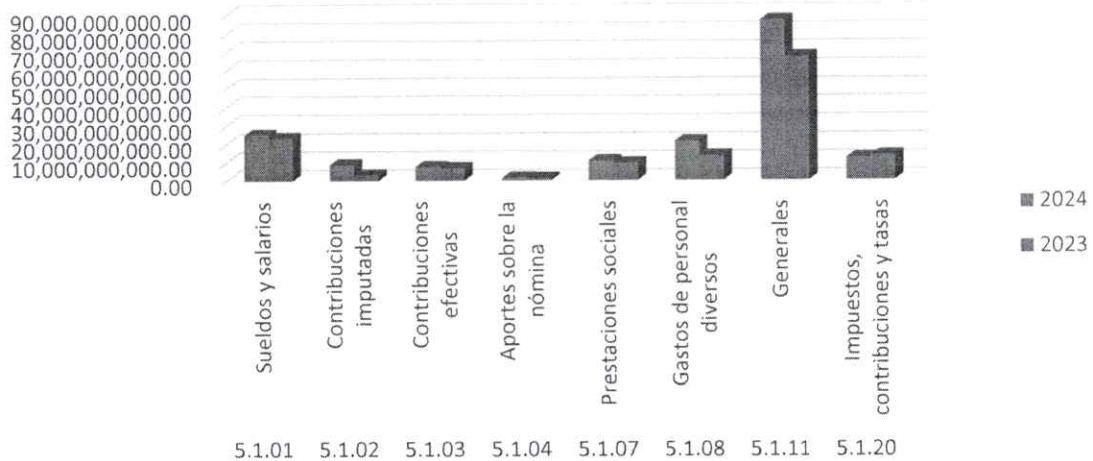
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION



29.2. 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 \$ 5.181 millones.



GOBERNACIÓN

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

29.3. 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		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

29.4. 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

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

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

29.7. 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 \$12.390 millones, a la partida más destacada es la 5890 otros gastos en sus ítems sentencias y laudos arbitrales que están en cabeza del Departamento.

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

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	12,389,776,521.51	9,205,675,024.59	3,184,101,496.92
5.8.02	Db	COMISIONES	1,621,583,543.33	255,907.00	1,621,327,636.33
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	1,621,583,543.33	255,907.00	1,621,327,636.33
5.8.04	Db	FINANCIEROS	27,556,544.18	24,675,166.74	2,881,377.44
5.8.04.19	Db	Pérdida por valoración de instrumentos derivados con fines de cobertura de valor de mercado (valor razonable)	0.00	50.64	-50.64
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	27,556,544.18	24,675,116.10	2,881,428.08
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	10,740,636,434.00	9,180,743,950.85	1,559,892,483.15
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	3,252,770,375.85	2,607,350,511.15
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	4,942,993.00	17,649,375.00	-12,706,382.00

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.



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 30. COSTOS DE VENTAS

No aplica para la entidad

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

No aplica para la entidad

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

No aplica para la entidad

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica para la entidad

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica para la entidad

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

No aplica para la entidad

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica para la entidad

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No aplica para la entidad



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

		N		2025	2024
CODIGO	ACTIVOS				
	CORRIENTE				
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5		344,892,974,083.23	423,819,723,590.57
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1		335,373,793,275.26	409,764,715,422.60
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			70,577,861,740.04	99,424,905,739.32
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO			264,795,931,535.22	310,339,809,680.82
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2		9,519,180,807.97	14,055,008,167.97
1.1.32.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			9,519,180,807.97	14,055,008,167.97
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6		26,269,183,158.86	26,269,183,158.86
1.2.27	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	6.2		57,834,839.00	57,834,839.00
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		26,211,348,319.86	26,211,348,319.86
1.2.30.01	ENTIDADES PRIVADAS			755,408,800.00	755,408,800.00
1.2.30.04	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA			25,455,939,519.86	25,455,939,519.86
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7		289,527,673,612.81	268,997,009,118.25
1.3.05	VIGENCIA ACTUAL	7.1		145,317,807,450.60	108,842,802,624.03
1.3.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO			2,249,122,220.00	426,186,670.00
1.3.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO			71,015,613,164.58	48,093,780,505.00
1.3.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			5,864,934,803.16	5,865,174,803.16
1.3.05.11	IMPUESTO DE TIMBRE NACIONAL			-	45,724,000.00
1.3.05.15	IMPUESTO DE ESPECTACULOS PUBLICOS			34,600,100.00	-
1.3.05.19	IMPUESTO DE DELINEACION URBANA, ESTUDIOS			366,755,470.00	82,477,270.00
1.3.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS			148,954,590.60	148,931,190.60
1.3.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES Y VINOS			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			878,230,373.26	685,880,753.26
1.3.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA			33,269,177.01	33,269,177.01
1.3.05.42	IMPUESTO POR OCUPACION DE VIAS			1,074,500.00	-
1.3.05.48	IMPUESTO A LOTERIAS FORANEAS			29,020,650.00	29,020,650.00
1.3.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE SERVEZA			-	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			1,070,888,184.99	375,178,751.00
1.3.05.88	ESTAMPILLAS			14,053,900.00	1,511,700.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.2		131,327,721,833.21	147,297,370,640.22
1.3.37.02	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS			96,095,056,851.93	97,522,563,291.15
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 EDUCACIÓN			-	-
1.3.37.05	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PROYECTOS			309,138,048.86	335,917,720.00
1.3.37.06	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES			20,483,769,230.00	11,281,785,695.00
1.3.37.07	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN			15,389,589.02	28,282,102.02



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

N

CODIGO			2025	2024
1.3.37.10	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA P		252,641,197.95	453,218,525.96
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS		13,340,517,443.45	36,009,267,898.09
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.21	12,882,144,329.00	12,856,835,854.00
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		270,534,046.00	270,656,057.00
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
1.9	OTROS ACTIVOS		1,593,769,213.67	612,759,591.40
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		1,593,769,213.67	612,759,591.40
1.9.08.06	RECURSOS DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO ADMINISTRADOS POR LA ADRES		1,593,769,213.67	612,759,591.40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			662,283,600,068.57	719,698,675,459.08
NO CORRIENTE				
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	233,228,753,916.17	224,017,252,057.37
1.3.11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.2	212,824,223,443.17	202,627,957,099.37
1.3.11.02	MULTAS Y SANCIONES		292,141,096.40	158,957,370.85
1.3.11.03	INTERESES		197,747,585,537.72	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	PLACA DE VEHICULOS		58,700.00	-
1.3.11.27	CONTRIBUCIONES		12,254,086,900.00	8,923,311,900.00
1.3.11.47	DOCUMENTOS DE IDENTIDAD		2,504,101,909.05	733,308,720.00
1.3.11.48	PASAPORTES		22,785,000.00	19,105,000.00
1.3.11.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR INGRESOS NO TRIBUTARIOS		594,800.00	594,800.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.21	20,404,530,473.00	21,389,294,958.00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		20,404,530,473.00	21,389,294,958.00
1.5	INVENTARIOS	9	5,213,698,114.71	1,614,122,477.86
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	5,192,319,114.71	1,592,743,477.86
1.5.14.04	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		280,665.00	280,665.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO		709,000.00	-
1.5.14.09	REPUESTOS		-	81,887,436.55
1.5.14.16	ELEMENTOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS DE IDENTIFICACION		-	499,998,784.00
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO		-	4,442,521.81
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN		296,694,107.68	145,206.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		4,894,635,342.03	1,005,988,864.50



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

CODIGO		N	2025	2024
1.5.25	EN TRANSITO	9.1	21,379,000.00	21,379,000.00
1.5.25.08	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		21,379,000.00	21,379,000.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	408,482,552,665.66	274,466,230,231.38
1.6.05	TERRENOS	10.2	96,722,349,546.00	33,743,823,103.00
1.6.05.01	URBANOS		50,056,874,993.00	29,770,502,122.00
1.6.05.02	RURALES		43,328,684,155.00	3,606,978,833.00
1.6.05.03	TERRENOS CON DESTINACION 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	252,344,225,806.21	191,212,396,905.16
1.6.15.01	EDIFICACIONES		81,576,772,439.39	27,180,645,452.89
1.6.15.04	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		3,146,067,376.50	-
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO		167,621,385,990.32	164,031,751,452.27
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		698,750,000.00	698,750,000.00
1.6.20.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		698,750,000.00	698,750,000.00
1.6.25	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		593,075,748.00	1,013,909,238.00
1.6.25.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		404,627,310.00	404,627,310.00
1.6.25.05	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		-	420,833,490.00
1.6.25.07	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		188,448,438.00	188,448,438.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	17,412,110,091.17	18,164,955,439.23
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO		767,985,000.00	767,986,200.00
1.6.35.02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,932,600,000.00	1,934,400,000.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2,303,727,783.00	2,055,812,663.80
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		6,143,247,070.14	6,763,529,581.43
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 HOTELERIA		470,513,695.03	-
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA		458,634,780.00	1,307,825,231.00
1.6.40	EDIFICACIONES	10.2	53,075,036,660.00	39,623,955,600.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS		16,698,896,862.66	3,247,815,802.66
1.6.40.02	OFICINAS		629,893,088.00	629,893,088.00
1.6.40.09	COLEGIOS Y ESCUELAS		4,362,950,190.20	4,362,950,190.20
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES		775,670,303.99	775,670,303.99
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES		26,779,934,063.65	26,779,934,063.65
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	29,887,000.00
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES		3,665,796,776.50	3,665,796,776.50
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



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

			N	
CODIGO			2025	2024
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	2,551,667,964.66	2,491,887,964.66
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL		303,401,720.63	243,621,720.63
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA		70,591,000.00	70,591,000.00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE		515,875,367.00	515,875,367.00
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA		76,125,000.00	76,125,000.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1,216,867,612.56	1,216,867,612.56
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
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		274,953,830.47	274,953,830.47
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		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	2,884,331,685.04	2,415,068,223.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES		2,367,842,266.04	1,898,578,804.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA		445,530,871.00	445,530,871.00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		70,958,548.00	70,958,548.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	10,214,835,421.53	9,507,886,389.76
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN		2,709,614,865.96	2,667,332,565.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		7,299,976,367.57	6,635,309,636.76
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		154,481,308.00	154,481,308.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		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
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.4	(51,278,177,428.95)	(47,670,749,803.43)
1.6.85.01	EDIFICACIONES		(25,311,214,643.77)	(25,311,214,643.77)
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		(2,273,409,397.14)	(2,022,956,105.10)
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		(3,892,860,890.32)	(3,377,671,101.84)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		(2,096,774,824.20)	(1,711,802,642.40)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		(10,055,386,164.19)	(8,743,068,477.63)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		(7,624,951,878.77)	(6,480,457,202.13)
1.6.85.12	BIENES DE ARTE Y CULTURA		(23,579,630.56)	(23,579,630.56)



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

		N		
CODIGO			2025	2024
1.7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTUR.	11	195,735,499,825.23	159,544,075,577.21
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	11.1	120,286,565,472.29	91,556,022,924.27
1.7.05.01	RED CARRETERA		105,019,972,067.34	81,256,690,991.68
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
1.7.05.07	MONUMENTOS		242,641,227.00	242,641,227.00
1.7.05.13	RED FLUVIAL		1,538,814,827.50	1,538,814,827.50
1.7.05.90	OTRO BIENES DE BENEFICO PUBLICO EN CONSTRUCCION		9,724,240,374.45	4,756,978,902.09
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		83,373,277,910.80	75,912,396,210.80
1.7.10.01	RED CARRETERA		55,631,760,341.08	55,490,347,641.08
1.7.10.04	PLAZAS PÚBLICAS		4,399,263,069.12	663,013,069.12
1.7.10.05	PARQUES RECREACIONALES		20,160,419,129.10	16,577,200,129.10
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		3,181,835,371.50	3,181,835,371.50
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,061,187,376.57	2,061,187,376.57
1.7.15.90	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		2,061,187,376.57	2,061,187,376.57
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(9,985,530,934.43)	(9,985,530,934.43)
1.7.85.01	RED CARRETERA		(9,426,388,155.07)	(9,426,388,155.07)
1.7.85.04	PLAZAS PÚBLICAS		(227,855,151.67)	(227,855,151.67)
1.7.85.05	PARQUES RECREACIONALES		(10,539,035.40)	(10,539,035.40)
1.7.85.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO		(320,748,592.29)	(320,748,592.29)
1.9	OTROS ACTIVOS	16	811,664,897,972.04	751,030,268,983.75
1.9.02	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ		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		364,072,879,940.44	360,930,145,331.74
1.9.04.04	ENCARGOS FIDUCIARIOS		364,072,879,940.44	360,930,145,331.74
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	13,500,000.00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS		-	13,500,000.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		61,091,942,555.02	59,147,637,140.69
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		-	170,746,437.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		58,573,190,534.12	57,248,138,682.79
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		90,348,194,780.00	58,277,529,435.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACION		27,856,190.00	27,856,190.00
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		941,545,890.47	941,545,890.47
1.9.09.03	DEPÓSITOS JUDICIALES		941,545,890.47	941,545,890.47



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

		N	2025	2024
CODIGO				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14	14,797,489,728.42	11,930,951,664.74
1.9.70.07	LICENCIAS		13,576,718,136.42	10,710,180,072.74
1.9.70.08	SOFTWARES		1,220,771,592.00	1,220,771,592.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(8,195,439,977.22)	(6,621,666,428.71)
1.9.75.07	LICENCIAS		(6,974,668,385.40)	(5,402,870,836.85)
1.9.75.08	SOFTWARES		(1,220,771,591.82)	(1,218,795,591.86)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS		288,454,551,398.91	266,256,892,293.82
1.9.86.04	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		288,454,551,398.91	266,256,892,293.82
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1,654,325,402,493.81	1,410,671,949,327.57
TOTAL ACTIVOS			2,316,609,002,562.38	2,130,370,624,786.65

PASIVOS

CORRIENTE

2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	31,882,821,418.61	59,000,480,995.01
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.1.1	-	12,124,211,971.50
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		-	10,024,211,971.50
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		-	2,100,000,000.00
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	21.1.2	15,729,839.00	46,340,891.00
2.4.02.90	OTRAS SUBVENCIONES POR RECURSOS TRANSFERIDOS A ENTIDADES D		15,729,839.00	46,340,891.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	21.1.3	19,681,847,965.50	26,070,314,641.51
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS		19,681,847,965.50	26,070,314,641.51
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,222,327,738.75	680,164,610.70
2.4.07.03	IMPUESTOS		1,222,327,738.75	560,091,677.70
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCERO		-	120,072,933.00
2.4.30	SUBSIDIOS ASIGNADOS		-	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		817,234,406.00	1,084,820,780.65
2.4.36.03	HONORARIOS		64,515,447.00	228,969,365.70
2.4.36.05	SERVICIOS		110,594,071.00	316,655,079.12
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS		4,375,848.00	8,645,014.82
2.4.36.08	COMPRAS		94,266,295.00	141,739,783.77
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO		18,335,000.00	93,737,956.69
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA		430,128,059.00	246,012,580.55
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE		95,019,686.00	49,061,000.00



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

		N		
CODIGO			2025	2024
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	21.1.9	3,141,456,895.00	14,614,877,723.65
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		1,621,853,892.00	8,944,258,184.69
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		685,723,141.00	4,364,960,400.44
2.4.80	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		6,500,000,000.00	749,100,759.61
2.4.80.02	UNIDAD DE PAGO POR CAPACITACION REGIMEN SUBSIDIADO - UPC-S		-	383,597,086.87
2.4.80.04	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA		6,500,000,000.00	365,503,672.74
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.1.17	504,224,574.36	3,280,476,990.39
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		-	3,153,600.00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS		-	284,683,197.00
2.4.90.45	MULTAS Y SANCIONES		201,388,321.36	1,115,146,157.00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS		228,036,253.00	-
2.4.90.54	HONORARIOS		74,800,000.00	994,924,637.00
2.4.90.55	SERVICIOS		-	784,632,323.85
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	67,802,393.10
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	181,553,383,865.00	193,709,336,490.00
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	22.4	181,553,383,865.00	193,709,336,490.00
2.5.14.02	RETROACTIVOS Y REINTEGROS PENSIONALES		-	4,089,900.00
2.5.14.06	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS		-	47,687,917.00
2.5.14.10	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES		181,553,383,865.00	193,657,558,673.00
2.7	PROVISIONES		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		63,681,233,073.00	63,681,233,073.00
2.7.01.01	CIVILES		63,681,233,072.93	63,681,233,072.93
2.9	OTROS PASIVOS	24	9,004,155,439.49	7,804,868,907.49
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		3,885,703,747.00	3,885,703,747.00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN		3,885,703,747.00	3,885,703,747.00
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		5,118,451,692.49	3,919,165,160.49
2.9.90.02	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS		5,118,451,692.49	3,919,165,160.49
TOTAL PASIVO CORRIENTE			286,121,593,796.10	324,195,919,465.50



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

		N	
CODIGO		2025	2024
	NO CORRIENTE		
2.9	OTROS PASIVOS	24	26,968,444,439.00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		26,968,444,439.00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	24.1	26,968,444,439.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		26,968,444,439.00
	TOTAL PASIVOS		313,090,038,235.10
3	PATRIMONIO	27	
3.1	HACIENDA PÚBLICA		2,003,518,964,327.28
3.1.05	CAPITAL FISCAL		1,115,624,982,244.21
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL		1,115,624,982,244.21
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		722,739,796,655.39
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		958,099,570,735.53
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS		(235,359,774,080.14)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		118,034,302,294.63
3.1.10.01	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		118,034,302,294.63
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		(1,209,655,011.00)
3.1.46.04	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		(1,807,578,758.00)
3.1.46.05	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS		597,923,747.00
3.1.48	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS		47,515,839.00
3.1.48.03	INVERSIONES EN EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS		47,515,839.00
3.1.49	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS		3,081,998,194.30
3.1.49.02	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		2,798,331,467.10
3.1.49.03	INVERSIONES EN SOCIEDADES PUBLICAS		283,666,727.20
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		45,200,024,110.75
3.1.51.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS PO		45,200,024,110.75
	TOTAL PATRIMONIO		2,003,518,964,327.28



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

N

CODIGO		2025	2024
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	26 192,875,000.00	192,875,000.00
8.3.64	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
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	(192,875,000.00)	(192,875,000.00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	25.2 39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	39,753,268,465.00	39,753,268,465.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26 (39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(39,753,268,465.00)	(39,753,268,465.00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,316,609,002,562.38	2,130,370,624,786.65

NICOLAS IVAN GALLARDO VASQUEZ
Gobernador

CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Secretario de Hacienda

ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T

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



CODIGO		N	2025	2024
	INGRESOS	28		
4.1	INGRESOS FISCALES	28.1	303,308,344,121.82	249,109,159,099.83
4.1.05	TRIBUTARIOS		236,208,144,705.68	197,274,635,346.18
4.1.05.02	IMPUESTO DE REGISTRO		2,688,316,450.00	1,513,662,870.00
4.1.05.07	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		35,235,827,874.47	9,627,676,257.00
4.1.05.08	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		16,068,581,517.33	14,932,270,156.40
4.1.05.15	IMPUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		35,076,100.00	
4.1.05.19	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APROBACIÓN DE PLANOS		691,433,400.00	357,721,700.00
4.1.05.21	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS		4,013,523,945.45	2,674,033,306.98
4.1.05.22	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS		-	527,088,000.00
4.1.05.23	IMPUESTO AL CONSUMO DE LICORES, VINOS, APERITIVOS Y SIMILARES O PART		1,111,398,850.00	332,456,737.00
4.1.05.24	IMPUESTO AL CONSUMO DE CERVEZA		2,287,380,660.00	6,858,000.00
4.1.05.28	IMPUESTOS DE RIFAS, APUESTAS Y JUEGOS PERMITIDOS		1,115,398,301.00	1,173,083,382.00
4.1.05.33	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		487,191,837.40	376,992,679.58
4.1.05.35	SOBRETASA A LA GASOLINA		2,988,256,000.00	2,812,392,000.00
4.1.05.36	SOBRETASA AL ACPM		151,126,146.00	173,492,411.00
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	14,200,583,115.00
4.1.05.48	IMPUESTO A LOTERÍAS FORÁNEAS		44,529,937.63	15,389,470.75
4.1.05.51	IMPUESTO A LA VENTA DE CERVEZA 8%		-	1,874,027,370.00
4.1.05.57	IMPUESTO CON DESTINO AL TURISMO		131,903,632,000.00	127,911,290,965.00
4.1.05.62	SOBRETASA BOMBERIL		624,288,518.31	362,619,723.79
4.1.05.76	ESTAMPILLAS		12,972,488,989.10	7,886,793,031.32
4.1.05.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES		12,389,716,220.99	10,516,204,170.36
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		69,368,584,265.05	52,115,393,221.15
4.1.10.01	TASAS		6,757,319,944.00	960,492,946.00
4.1.10.02	MULTAS		995,133,427.75	1,039,293,491.15
4.1.10.03	INTERESES		5,430,866,966.20	8,863,540.00
4.1.10.17	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS		23,000,540.00	17,457,200.00
4.1.10.57	PLACAS DE VEHICULOS		58,700.00	-
4.1.10.61	CONTRIBUCIONES		47,675,454,141.56	41,233,236,853.00
4.1.10.81	DOCUMENTOS DE IDENTIDAD		4,662,827,075.05	2,845,753,900.00
4.1.10.82	PASAPORTES		181,263,000.00	152,418,000.00
4.1.10.90	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		3,642,660,470.49	5,857,877,291.00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(2,268,384,848.91)	(280,869,467.50)
4.1.95.02	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		(758,601,536.22)	(181,185,724.50)
4.1.95.06	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		(148,496,627.80)	(78,689,200.00)
4.1.95.07	IMPUESTO DE REGISTRO		(7,549,170.00)	(260,000.00)
4.1.95.10	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		(1,353,737,514.89)	(20,734,543.00)
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28.1	335,611,822,863.14	350,581,954,656.50
4.4.08	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		97,805,988,034.96	84,828,892,829.94
4.4.08.17	PARTICIPACIÓN PARA SALUD		26,417,997,100.00	22,869,291,524.92
4.4.08.18	PARTICIPACIÓN PARA EDUCACIÓN		49,429,089,060.00	40,738,761,527.00
4.4.08.19	PARTICIPACIÓN PARA PROPÓSITO GENERAL		5,360,036,243.97	4,618,330,599.00
4.4.08.20	PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS E		9,201,983,535.00	10,292,619,048.00
4.4.08.21	PROGRAMAS DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR		476,787,656.00	409,898,018.02
4.4.08.24	PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		6,920,094,439.99	5,899,992,113.00

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



CODIGO	N	2025	2024
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	27,175,242,386.13	23,595,729,944.31
4.4.13.01	ASIGNACIONES DIRECTAS	316,492,039.16	69,267,396.67
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	20,638,558,359.64	21,435,932,584.14
4.4.13.04	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	1,855,679,748.88	1,859,013,886.38
4.4.13.05	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	569,196,657.95	109,320,943.12
4.4.13.07	PARA FISCALIZACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	829,154,557.00	-
4.4.13.09	PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	200,536,023.50	-
4.4.21	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	27,179,784,260.52	27,368,939,347.25
4.4.21.04	RECURSOS PARA LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SO	27,179,784,260.52	27,368,939,347.25
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	183,450,808,181.53	214,788,392,535.00
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	344,422,918.79	-
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	4,900,586,627.00	-
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	170,832,372,486.00	170,654,796,861.00
4.4.28.04	PARA PROGRAMAS DE SALUD	181,326,487.00	-
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	7,132,327,662.74	2,116,116,800.00
4.4.28.07	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	59,772,000.00	-
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	42,017,478,874.00
4.8	OTROS INGRESOS	28.2	39,512,789,293.99
4.8.02	FINANCIEROS	5,816,402,775.68	6,006,008,198.74
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,802,075,897.94	5,690,166,943.52
4.8.02.11	RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A	-	313,598,628.22
4.8.02.32	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	2,242,627.00
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	14,326,877.74	-
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	33,696,386,518.31	15,267,758,715.91
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	206,843,700.00	140,612,800.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	-	261,393,322.00
4.8.08.64	DEVOLUCION DE TRANSFERENCIAS NO CONDICIONADAS EN PERIODOS ANTERI	160,438,259.00	-
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	33,329,104,559.31	14,865,752,593.91
TOTAL INGRESOS		678,432,956,278.95	620,964,880,670.98
GASTOS	29		
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.1	174,958,572,744.59
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	25,118,007,490.00	23,196,869,816.00
5.1.01.01	SUELDOS	21,930,760,654.00	20,490,995,725.00
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	779,634,351.00	661,112,665.00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	341,669,841.00	269,273,600.00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	164,746,164.00	122,669,640.00

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



CODIGO	N	2025	2024
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,801,043,476.00	3,099,838,332.00
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	69,667,954.00	31,141,932.00
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8,731,375,522.00	3,068,696,400.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7,589,194,500.00	7,019,811,400.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1,260,518,700.00	1,143,938,600.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,431,946,100.00	2,241,201,300.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	279,817,200.00	270,714,700.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDI	2,639,017,700.00	2,209,993,400.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INI	977,894,800.00	1,153,963,400.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1,576,324,700.00	1,431,614,500.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	885,995,400.00	859,505,400.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	217,238,400.00	143,083,000.00
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	169,667,400.00	143,083,000.00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	303,423,500.00	285,943,100.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	10,878,463,971.00	9,685,433,206.00
5.1.07.01	VACACIONES	1,900,910,780.00	1,656,024,174.00
5.1.07.02	CESANTÍAS	2,645,876,793.00	2,226,456,224.00
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	203,758,083.00	148,841,509.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	1,248,223,920.00	999,213,099.00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	2,554,534,933.00	2,305,545,632.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	1,141,637,053.00	967,401,970.00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	171,257,881.00	106,239,781.00
5.1.07.08	CESANTIAS RETROACTIVAS	1,012,264,528.00	1,275,710,817.00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	-	-
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21,372,669,489.00	13,613,996,734.84
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	14,127,592,715.00	10,958,042,393.00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	4,828,349,221.00	940,935,456.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	904,549,600.00	314,181,827.84
5.1.08.07	GASTOS DE VIAJE	315,637,545.00	217,506,346.21
5.1.08.10	VIÁTICOS	646,540,408.00	596,036,717.79
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	550,000,000.00	587,293,994.00
5.1.11	GENERALES	87,329,845,272.59	67,472,406,347.83
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	19,135,139,492.71	13,630,155,601.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,653,617,280.14	5,817,501,327.04
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	4,796,799,240.57	1,811,612,049.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	11,714,068,353.44	7,332,531,038.00
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
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	84,918,025.00	84,800,000.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	379,863,938.00	638,008,960.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	867,597,325.00	1,003,870,077.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	3,129,155,809.75	2,593,865,279.00
5.1.11.34	ASISTENCIA TÉCNICA AGROPECUARIA	198,510,000.00	1,240,477,480.00
5.1.11.36	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	942,276,504.46	1,629,390,915.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	178,625,028.00	268,351,453.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	8,567,642,891.50	5,839,012,499.00

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 De Diciembre de 2025

Cifras en pesos



CODIGO		N	2025	2024
5.1.11.50	PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN		475,000,000.00	1,503,038,700.00
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	638,702,173.72
5.1.11.57	CONCURSOS Y LICITACIONES		-	1,810,000.00
5.1.11.59	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS		66,078,591.00	-
5.1.11.65	INTANGIBLES		39,322,539.00	7,831,691.00
5.1.11.73	INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y CONSULTORIAS		-	824,874,997.00
5.1.11.78	COMISIONES		102,318,251.00	116,494,430.80
5.1.11.79	HONORARIOS		29,434,846,276.02	16,757,681,730.27
5.1.11.80	SERVICIOS		1,076,167,700.00	2,102,473,814.00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES		109,410,262.00	11,258,679.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		12,293,023,846.00	13,503,883,248.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA		-	65,000.00
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
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRO	29.2	5,181,201,174.03	6,527,211,066.56
5.3.46	DETERIORO DE INVERSIONES		-	212,271,533.15
5.3.46.02	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		-	212,271,533.15
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,607,427,625.52	4,656,719,355.87
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		250,453,292.04	211,809,015.98
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		515,189,788.48	572,532,849.47
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		384,972,181.80	551,306,042.40
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1,312,317,686.56	2,114,570,514.87
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1,144,494,676.64	1,206,500,933.15
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		1,573,773,548.51	1,658,220,177.54
5.3.66.05	LICENCIAS		1,571,797,548.55	1,634,450,865.10
5.3.66.06	SOFTWARES		1,975,999.96	23,769,312.44
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29.3	84,701,193,514.29	66,767,603,191.00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		78,259,381,338.29	66,767,603,191.00
5.4.23.07	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION		665,492,779.79	-
5.4.23.22	PORCENTAJE ABIENTAL SOBRE PREDIAL		1,699,499,999.10	1,195,595,878.00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS		75,894,388,559.40	65,572,007,313.00
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	29.4	264,286,934,600.90	199,324,666,326.65
5.5.01	EDUCACIÓN		71,561,300,337.53	59,850,439,118.79
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	3,647,529,183.02
5.5.01.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		21,402,270,503.53	17,251,620,779.77
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

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



CODIGO	N	2025	2024
5.5.02	SALUD	98,632,182,563.32	77,920,454,228.25
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	43,173,348,698.13	41,978,544,967.25
5.5.02.11	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SA	19,625,974,159.00	56,000,000.00
5.5.02.16	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	2,855,598,920.19	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
5.5.03	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	15,650,923,929.17	10,550,468,167.00
5.5.03.05	GENERALES	12,171,960,802.17	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	9,829,320,748.88	7,700,645,216.40
5.5.05.05	GENERALES	3,006,479,809.28	2,508,237,233.00
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,574,969,324.60	3,390,062,104.00
5.5.03.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,247,871,615.00	1,802,345,879.40
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	25,716,547,373.21
5.5.07.05	GENERALES	26,622,193,203.00	17,916,555,314.03
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	6,261,013,795.18
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 EDUCACION	2,000,000,000.00	-
5.5.50.09	SERVICIO DE ACUEDUCTO	2,744,851,114.00	-
5.5.50.10	SERVICIO DE ALCANTARRILLADO	1,114,715,915.00	-
5.5.50.11	SERVICIO DE ASEO	2,731,872,797.00	1,659,584,792.00
5.5.50.15	AL TRANSPORTE, CONSUMO E IMPORTACION DE COMBUSTIBLE	-	-
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	18,880,975,429.00	14,985,962,485.00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	18,880,975,429.00	14,985,962,485.00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	15,050,476,250.00	12,345,565,788.00
5.7.05.10	INVERSION	3,830,499,179.00	2,640,396,697.00
5.8	OTROS GASTOS	29.7	12,389,776,521.51
5.8.02	COMISIONES	1,621,583,543.33	255,907.00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	1,621,583,543.33	255,907.00

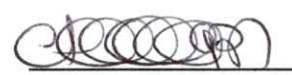
GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE RESULTADOS
al 31 De Diciembre de 2025
Cifras en pesos



CODIGO	N	2025	2024
5.8.04	FINANCIEROS	27,556,544.18	24,675,166.74
5.8.04.14	PERDIDA POR BAJA EN CUENTA DE INVERSIONES	-	50.64
5.8.04.39	INTERESES DE MORA	27,556,544.18	24,675,116.10
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	10,740,636,434.00	9,180,743,950.85
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	3,252,770,375.85
5.8.90.25	MULTAS Y SANCIONES	4,942,993.00	17,649,375.00
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	-	-
TOTAL GASTOS		<u>560,398,653,984.32</u>	<u>435,834,971,678.47</u>
RESULTADO DEL PERIODO		<u>118,034,302,294.63</u>	<u>185,129,908,992.51</u>


NICOLAS IVAN GALLARDO VAZQUEZ
Gobernador


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Secretario de Hacienda


ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento
TP 132811-T



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

PATRIMONIO

	DICIEMBRE 2025
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2024	1,779,206,260,882.15
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025	224,312,703,445.13
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2025	2,003,518,964,327.28

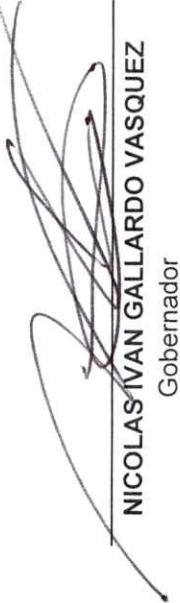
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2024
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2025

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

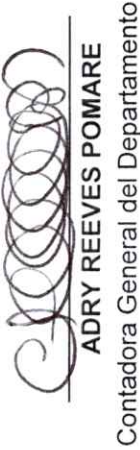
	2025	2024	VARIACION
INCREMENTOS			224,312,703,445.13
UTILIDADES ACUMULADAS	958,099,570,735.53	674,786,235,784.55	283,313,334,950.98
PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	(235,359,774,080.14)	(243,454,749,272.17)	8,094,975,192.03
DISMINUCIONES			(67,095,606,697.88)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	118,034,302,294.63	185,129,908,992.51	

PARTIDAS SIN VARIACION

INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2,798,331,467.10	2,798,331,467.10	-
INVERSIONES EN SOCIEDADES PUBLICAS	283,666,727.20	283,666,727.20	-
CAPITAL FISCAL	1,115,624,982,244.21	1,115,624,982,244.21	-
INVERSIONES EN EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS	47,515,839.00	47,515,839.00	-
GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS	45,200,024,110.75	45,200,024,110.75	-


NICOLAS IVAN GALLARDO VASQUEZ
Gobernador


CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON
Secretario de Hacienda


ADRY REEVES POMARE
Contadora General del Departamento



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

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

DICIEMBRE 2025

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

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

VARIACION

DICIEMBRE 2024

DICIEMBRE 2025

INCREMENTOS

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

DISMINUCIONES

RESULTADO DEL EJERCICIO

146,474,043,278.34
189,604,882,722.50
(43,130,839,444.16)

PARTIDAS SIN VARIACION

CAPITAL FISCAL
GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDE
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPA
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS
EMPLEADOS

1,109,054,479,269.14
(2,405,502,505.04)
47,515,839.00
45,200,024,110.12
1,109,054,479,269.14
(2,405,502,505.04)
47,515,839.00
45,200,024,110.12
0.00
0.00
0.00
0.00

CHARLES LIVINGSTON LIVINGSTON

Secretario de Hacienda y 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*



Reserva de Biosfera Seaflower

Nit: 892.400.038-2

PCT Examination

Page 1 of 7

PCT Extensive

Page 2 of 7

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	D1 Unidad-Rac
33	140502	Rentado	042	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540041	317,344,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
34	140502	Rentado	043	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540042	1,842,912,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
35	140502	Rentado	044	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540047	164,847,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
36	140502	Rentado	045	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540047	477,340,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
37	140502	Rentado	046	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540048	124,702,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
38	140502	Rentado	047	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	464,200,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
39	140502	Rentado	048	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	3,780,115,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
40	140502	Rentado	049	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	73,350,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
41	140502	Rentado	050	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	48,172,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
42	140502	Rentado	051	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	907,920,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
43	140502	Rentado	052	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	13,805,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
44	140502	Rentado	053	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	4,354,700.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
45	140502	Rentado	054	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	3,791,800.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
46	140502	Rentado	055	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	4,077,300.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
47	140502	Rentado	056	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	54,700,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
48	140502	Rentado	057	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	5433,100.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO 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	D1 Unidad-Rac
49	140502	Urbano	060	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	30,751,120.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
50	140502	Urbano	061	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	28,917,500.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
51	140502	Urbano	062	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	8,044,000,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
52	140502	Urbano	063	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	113,520,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
53	140502	Urbano	064	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	48,380,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
54	140502	Urbano	065	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	343,300,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
55	140502	Urbano	066	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	370,500,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
56	140502	Urbano	067	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	480,420,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
57	140502	Urbano	068	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	3,271,750,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
58	140502	Urbano	069	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	300,000,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
59	140502	Urbano	070	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	103,230,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
60	140502	Urbano	071	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	111,400,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
61	140502	Urbano	072	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	170,000,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
62	140502	Urbano	073	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	332,700,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
63	140502	Urbano	074	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	2,090,400,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRÉS	GOBERNACION	05-200
64	140502	Urbano y rural	075	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº4540049	2,408,400,000.00	0.00	804400000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO 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. Unidad	DI Unidad-Rac
65	160501	Urbano	006	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-207	2,100,400.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
66	160501	Edificio y casa	006	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-207	2,099,600.00	0.00	0.00			05-200
67	160501	Urbano	007	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1036	31,125,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
68	160501	Urbano	008	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-894	154,400,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
69	160501	Urbano	009	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1047	62,000,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
70	17100501	Parques Recreacionales	010	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1294	2,073,200,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
71	17100501	Parques Recreacionales	011	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2119	309,150,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
72	17100501	Parques Recreacionales	012	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2170	179,569,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
73	17100501	Parques Recreacionales	013	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2440	64,300,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
74	17100501	Parques Recreacionales	014	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2249	176,000,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	
75	160501	Edificio y casa	014	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2114	92,512,400.00	0.00	0.00			05-200
76	160501	Edificio y casa	015	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2119	30,725,120.00	0.00	0.00			05-200
77	160501	Edificio y casa	016	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2120	28,617,760.00	0.00	0.00			05-200
78	160501	Edificio y casa	017	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2121	43,376,640.00	0.00	0.00			05-200
79	160501	Edificio y casa	018	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2122	42,553,920.00	0.00	0.00			05-200
80	160501	Edificio y casa	019	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2123	30,725,120.00	0.00	0.00			05-200

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. Unidad	DI Unidad-Rac
81	160501	Edificio y casa	010	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2124	31,629,800.00	0.00	0.00			05-200
82	160501	Edificio y casa	011	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2125	30,725,120.00	0.00	0.00			05-200
83	160501	Edificio y casa	012	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2126	28,617,760.00	0.00	0.00			05-200
84	160501	Edificio y casa	013	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2127	30,725,120.00	0.00	0.00			05-200
85	160501	Edificio y casa	014	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2128	33,436,360.00	0.00	0.00			05-200
86	160501	Edificio y casa	015	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2129	30,725,120.00	0.00	0.00			05-200
87	160501	Edificio y casa	016	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-2130	32,512,400.00	0.00	0.00			05-200
88	160501	Edificio y casa	017	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1203	1,238,710,000.00	0.00	0.00			05-200
89	160501	Edificio y casa	018	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1404	711,580,000.00	0.00	0.00			05-200
90	160501	Edificio y casa	019	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1896	1,492,181,400.00	0.00	0.00			05-200
91	160501	Edificio y casa	020	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1905	408,100,000.00	0.00	0.00			05-200
92	160501	Edificio y casa	021	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1407	1,113,728,000.00	0.00	0.00			05-200
93	160501	Edificio y casa	024	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1440	772,708,000.00	0.00	0.00			05-200
94	160501	Edificio y casa	025	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-0803	2,396,174,000.00	0.00	0.00			05-200
95	160501	Edificio y casa	026	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-0522	42,400,000.00	0.00	0.00			05-200
96	17100401	Plano Público	005	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº456-1702	3,736,250,000.00	0.00	0.00	REGISTRARPARTAMENTO ARCHIPELAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES	05-200	

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 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. Unidad	DI	Unidad-Rac
07	1700001	Rol Teniente	031	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº40-2503	33,329,360.00	0.00	0.00	904000100PARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS	05.200		
08	1700001	Rol Teniente	033	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº40-2502	42,335,900.00	0.00	0.00	904000100PARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS	05.200		
09	1700001	Rol Teniente	034	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº40-2503	32,041,600.00	0.00	0.00	904000100PARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS	05.200		
100	1700001	Rol Teniente	037	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº40-2504	16,493,400.00	0.00	0.00	904000100PARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS	05.200		
101	1700001	Rol Teniente	041	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº40-2408	13,612,500.00	0.00	0.00	904000100PARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRÉS	05.200		
102	310001	Excedente acumulado	041	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL TERRENO Y OTROS	0.00	78,684,890,962.00	0.00				
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