



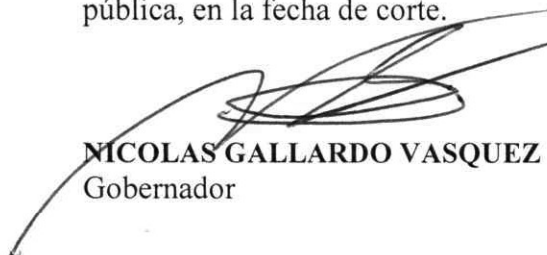
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Scaflower
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

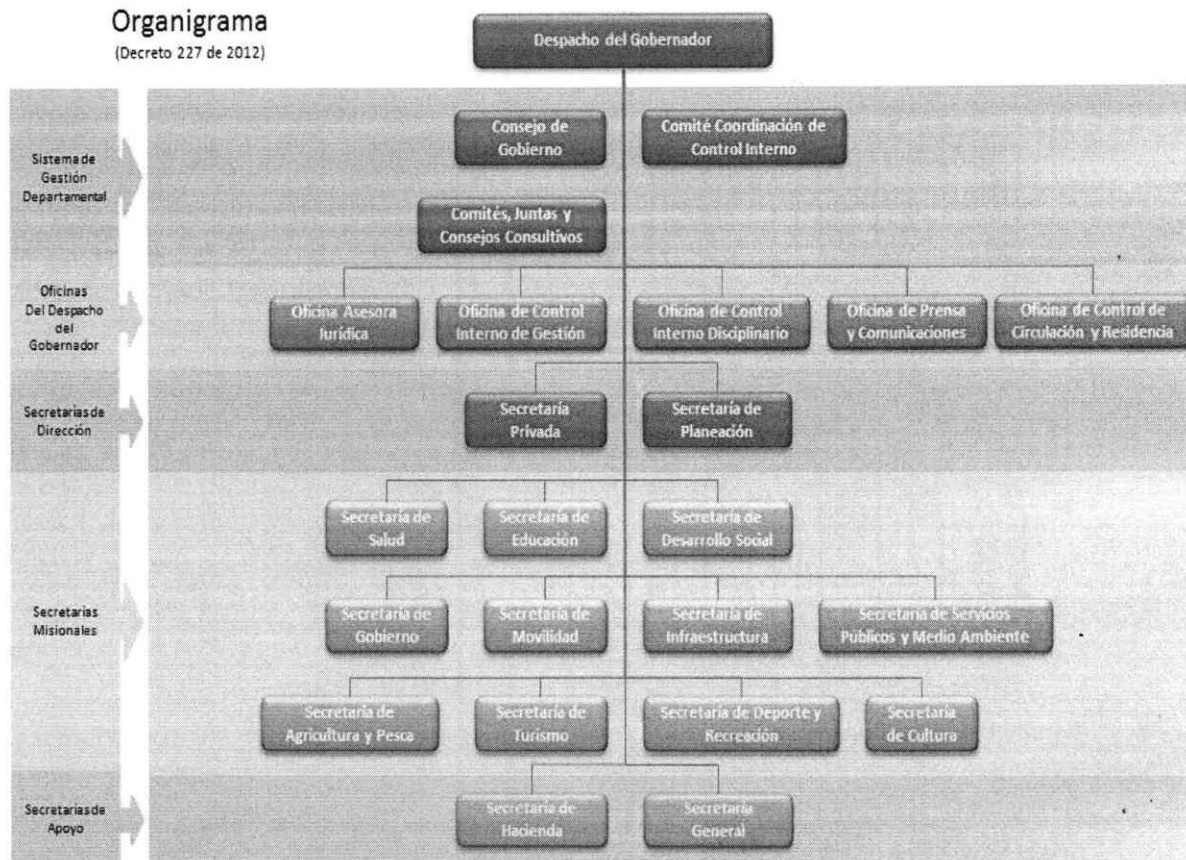
La estructura orgánica de la GOBERNACION ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA – Administración Central es la siguiente:



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 Scaflower

Nit: 892.400.038-2

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

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

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

1.2.1 Limitaciones

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

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

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

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

1.3 Base normativa y periodo cubierto

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

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

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 Scaflower

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 Scaflower

Nit: 892.400.038-2

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

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

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

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

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

Nit: 892.400.038-2

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- **NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**
- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**
- **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**
- **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**
- **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**
- **NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**
- **NOTA 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		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 realizó la reclasificación desde la cuenta 123004 a la 123001 ya que su información no es reportada como operación recíproca ante la contaduría General de la Nación.

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

De la cuenta 123004 Asociadas-Sociedades de economía mixta

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:

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		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 LA FUENTE 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 Seaflower

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

9.1. Bienes y servicios

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

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

PBX (8)5130801 Telefax 5123466

Página Web: www.sanandres.gov.co

San Andrés Isla, Colombia



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera 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 Seaflower
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 científico	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 comunicación	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 Scaflower

Nit: 892.400.038-2

10.3. Detalle saldos y movimientos PPE – Construcciones en curso

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

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

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

CONSTRUCCION CENTRO DE BIENESTAR ANIMAL COSO EN EL ARCHIPIELAGO
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

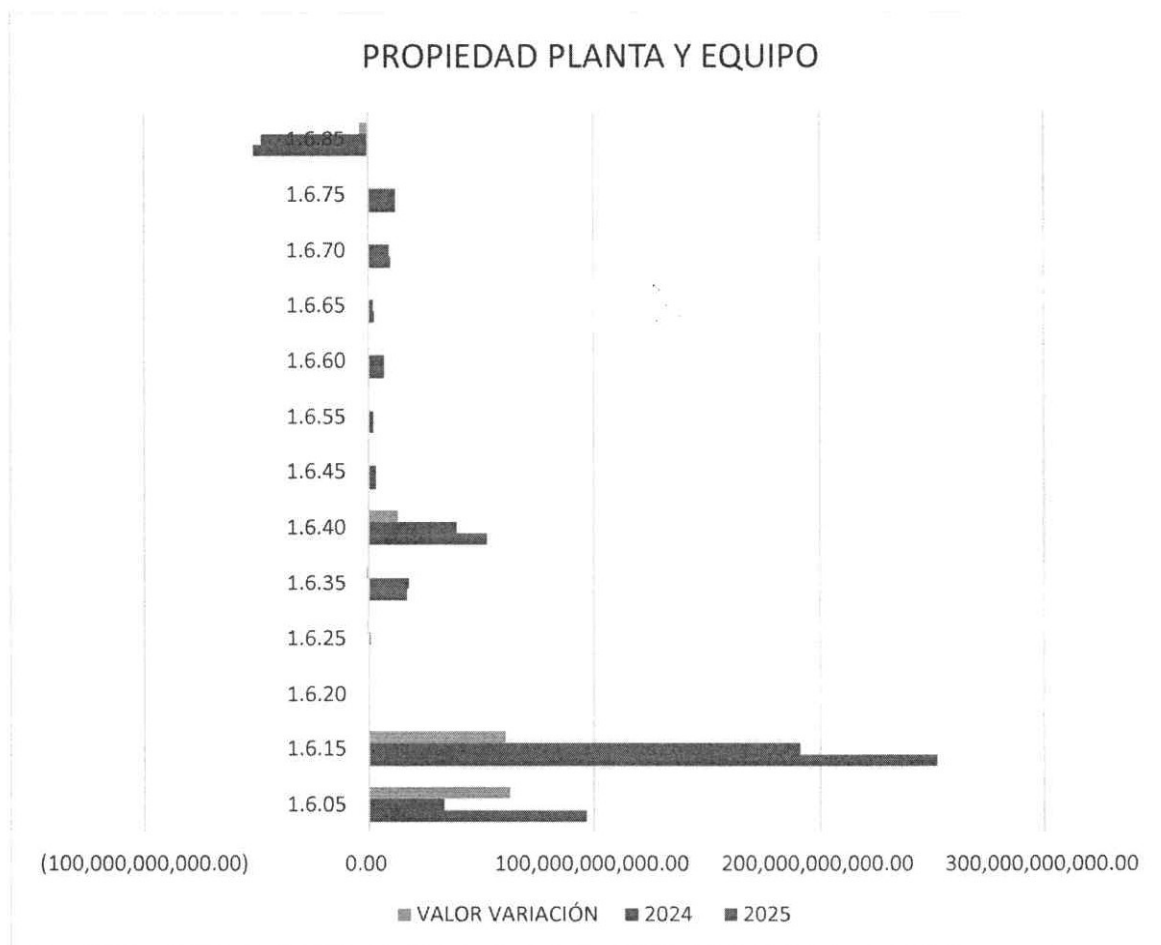
Reserva de Biosfera Seaflower

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

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 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	Administración y prestación 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

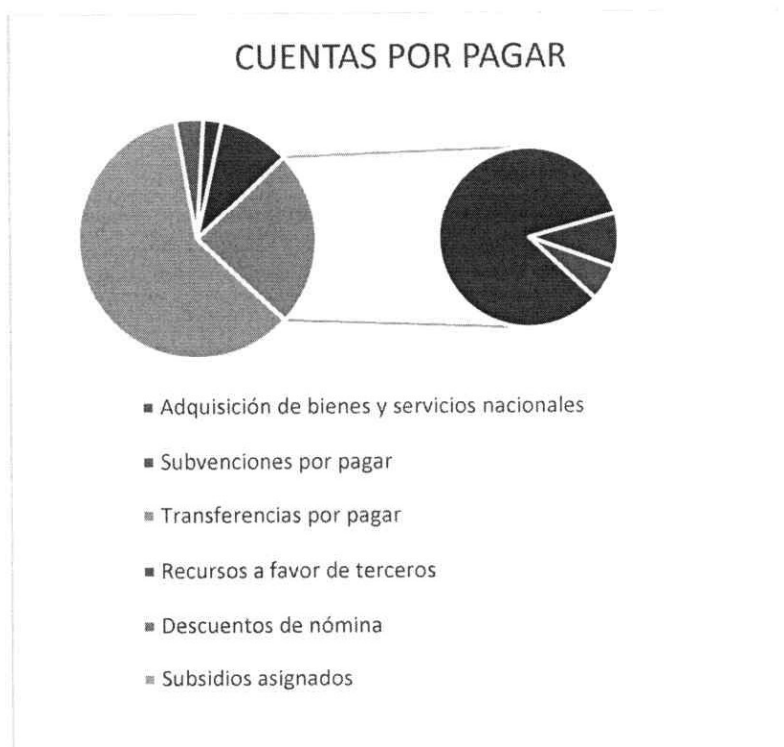
Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Reserva de Biosfera Seaflower
Nit: 892.400.038-2

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 Seaflower

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 Seaflower

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 Seaflower
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 Seaflower
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



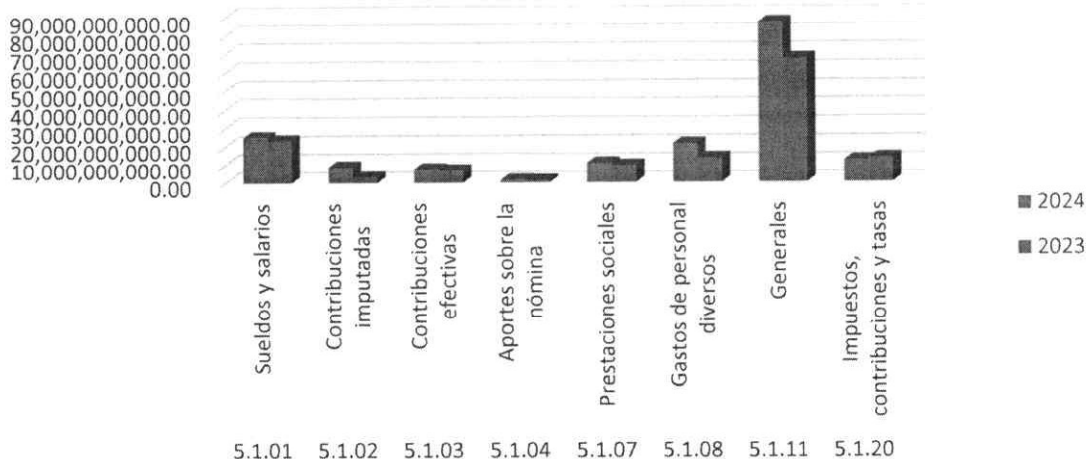
GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Scaflower

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 Seaflower
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 recíprocas 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 Proyectos 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 Scaflower

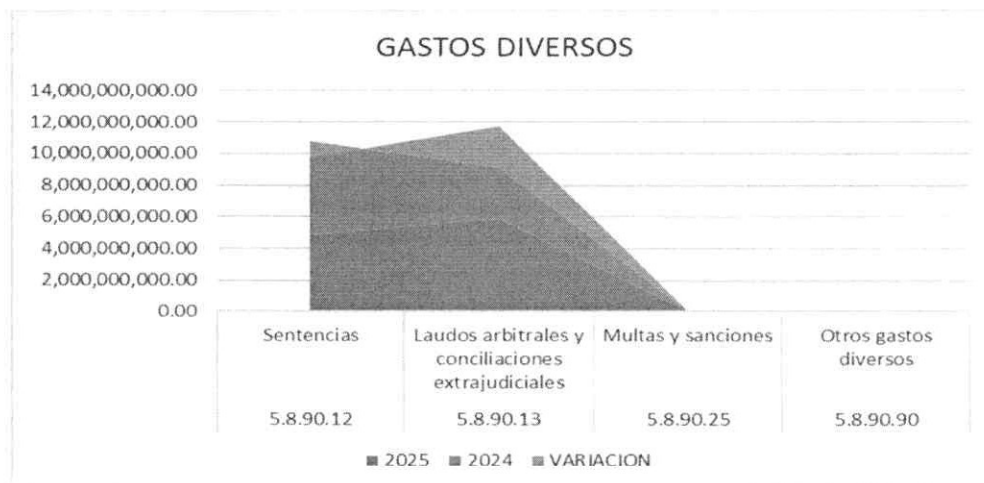
Nit: 892.400.038-2

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



GOBERNACIÓN

Departamento Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina

Reserva de Biosfera Seaflower

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



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. 892.400.038-2											
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-Res
1	140301	Ruinas	401	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-117	13,648,150.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
2	140302	Ruinas	421	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-169	581,175,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
3	140302	Ruinas	426	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1739	496,800,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
4	140302	Ruinas	427	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1774	2,114,424,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
5	140302	Ruinas	428	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1849	2,288,553,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
6	140302	Ruinas	429	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1850	1,762,884,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
7	140302	Ruinas	430	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1849	2,913,824,250.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
8	140302	Ruinas	432	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-2009	4,303,260.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
9	140302	Ruinas	433	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-2044	1,124,750.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
10	140302	Ruinas	442	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-2054	352,500,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
11	140302	Ruinas	443	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-2054	6,021,500.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
12	140302	Ruinas	449	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14774	292,130,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
13	140302	Ruinas	461	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14774	217,560,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
14	140302	Ruinas	462	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1700	17,400,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
15	140302	Ruinas	463	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1849	353,233,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	
16	140302	Ruinas	464	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1774	438,225,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200	

P.C.T. Enterprise

Page 1 of 7

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA										
NIT. 892.400.038-2										
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-Res
17	140302	Ruinas	465	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1389	23,139,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
18	140302	Ruinas	466	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14073	92,245,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
19	140302	Ruinas	467	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14073	1,342,320,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
20	140302	Ruinas	468	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14234	47,840,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
21	140302	Ruinas	470	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1902	183,130,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
22	140302	Ruinas	471	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1902	896,320,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
23	140302	Ruinas	472	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1902	474,182,950.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
24	140302	Ruinas	473	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-2299	8,714,140,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
25	140302	Ruinas	474	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14234	42,330,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
26	140302	Ruinas	475	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14234	98,900,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
27	140302	Ruinas	476	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14073	504,144,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
28	140302	Ruinas	477	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1902	914,475,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
29	140302	Ruinas	478	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1902	308,575,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
30	140302	Ruinas	479	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-2129	41,843,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
31	140302	Ruinas	480	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-14073	80,1472,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200
32	140302	Ruinas	481	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMUEBLARIA Nº45-1849	2,475,375,000.00	0.00	00000000000000000000	GOBIERNO DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	01-200

P.C.T. Enterprise

Page 2 of 7

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



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

GOBERNACION DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA										
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
33	140501	Ruinas	002	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0001	317,044,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
34	140502	Ruinas	003	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2000	1,842,912,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
35	140503	Ruinas	004	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0007	164,847,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
36	140504	Ruinas	005	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0007	477,340,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
37	140505	Ruinas	006	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-1205	126,702,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
38	140506	Ruinas	007	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0004	466,200,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
39	140507	Ruinas	008	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0007	3,780,115,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
40	140508	Ruinas	009	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2400	73,350,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
41	140509	Ruinas	010	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0001	68,172,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
42	140510	Ruinas	011	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2000	907,920,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
43	140511	Ruinas	012	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0007	13,805,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
44	140512	Ruinas	013	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2507	4,330,700.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
45	140513	Ruinas	014	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2508	5,791,800.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
46	140514	Ruinas	015	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2509	4,077,300.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
47	140515	Ruinas	016	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2510	56,700,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
48	140516	Ruinas	017	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2511	5,635,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200

PCT Enterprise

Page 3 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
49	140517	Urbano	018	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2115	30,725,120.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
50	140518	Urbano	019	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2116	29,917,500.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
51	140519	Urbano	020	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-1100	8,444,000,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
52	140520	Urbano	021	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0007	11,132,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
53	140521	Urbano	022	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2100	48,000,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
54	140522	Urbano	023	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-1007	343,300,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
55	140523	Urbano	024	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-1007	370,300,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
56	140524	Urbano	025	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0005	481,620,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
57	140525	Urbano	026	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-7000	3,271,750,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
58	140526	Urbano	027	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2000	309,000,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
59	140527	Urbano	028	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2504	10,120,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
60	140528	Urbano	029	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-2000	11,140,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
61	140529	Urbano	030	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-5000	179,000,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
62	140530	Urbano	031	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-0007	332,700,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
63	140531	Urbano	032	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-7750	2,096,400,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
64	140532	Urbano y zona	033	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°450-7750	2,458,400,000.00	0.00	0.00	REGISTRAR DEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	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
65	160001	Edificios	006	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2017	2,106,400.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
66	160001	Edificios y zonas	006	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2017	2,099,600.00	0.00	0.00			05-200
67	160001	Edificios	007	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1036	31,125,000.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
68	160001	Edificios	008	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-0994	134,400.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
69	160001	Edificios	009	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1047	62,000.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
70	1710001	Parques Recreacionales	010	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1094	2,875,200.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
71	1710001	Parques Recreacionales	010	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1179	809,150.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
72	1710001	Parques Recreacionales	060	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2140	179,540.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
73	1710001	Parques Recreacionales	061	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2149	94,300.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
74	1710001	Parques Recreacionales	090	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2149	176,000.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	05-200
75	160001	Edificios y zonas	064	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2119	92,512,480.00	0.00	0.00			05-200
76	160001	Edificios y zonas	065	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2119	90,725,120.00	0.00	0.00			05-200
77	160001	Edificios y zonas	066	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2120	28,917,740.00	0.00	0.00			05-200
78	160001	Edificios y zonas	067	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2121	43,374,640.00	0.00	0.00			05-200
79	160001	Edificios y zonas	068	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2122	42,333,920.00	0.00	0.00			05-200
80	160001	Edificios y zonas	069	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2123	90,725,120.00	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
81	160001	Edificios y zonas	010	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2124	31,628,800.00	0.00	0.00			05-200
82	160001	Edificios y zonas	011	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2125	90,725,120.00	0.00	0.00			05-200
83	160001	Edificios y zonas	012	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2126	28,917,740.00	0.00	0.00			05-200
84	160001	Edificios y zonas	013	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2127	90,725,120.00	0.00	0.00			05-200
85	160001	Edificios y zonas	014	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2128	33,436,340.00	0.00	0.00			05-200
86	160001	Edificios y zonas	015	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2129	90,725,120.00	0.00	0.00			05-200
87	160001	Edificios y zonas	016	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2130	92,512,480.00	0.00	0.00			05-200
88	160001	Edificios y zonas	017	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2131	1,238,710,000.00	0.00	0.00			05-200
89	160001	Edificios y zonas	018	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-2132	711,540,000.00	0.00	0.00			05-200
90	160001	Edificios y zonas	019	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1094	1,492,181,440.00	0.00	0.00			05-200
91	160001	Edificios y zonas	020	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1045	408,190,000.00	0.00	0.00			05-200
92	160001	Edificios y zonas	021	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-0467	1,113,328,000.00	0.00	0.00			05-200
93	160001	Edificios y zonas	024	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-0468	772,398,000.00	0.00	0.00			05-200
94	160001	Edificios y zonas	025	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-0465	2,396,174,000.00	0.00	0.00			05-200
95	160001	Edificios y zonas	026	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-0522	42,440,000.00	0.00	0.00			05-200
96	1710001	Parque Público	085	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA Nº45-1762	3,746,250,000.00	0.00	0.00	REGADHDEPARTAMENTO ARCHIPELAGO DE SAN ANDRES	GOBERNACION	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. 892.400.038-2										
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-Esc
87	1700001	Rol Teniente	031	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°40-25143	33,320,360.00	0.00		REGISTRO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES		03-200
88	1700001	Rol Teniente	033	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°40-25142	42,335,900.00	0.00		REGISTRO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES		03-200
89	1700001	Rol Teniente	034	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°40-25143	32,841,600.00	0.00		REGISTRO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES		03-200
90	1700001	Rol Teniente	037	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°40-25144	16,493,400.00	0.00		REGISTRO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES		03-200
91	1700001	Rol Teniente	041	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL MATRÍCULA INMOBILIARIA N°40-25146	13,612,500.00	0.00		REGISTRO DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO GOBERNACION DE SAN ANDRES		03-200
92	110001	Expendio autorizado	041	REGISTRO POR AVALUO PRECIO RURAL URBANO Y OTRO	0.00	78,684,890,962.00				03-200
SUMAS IGUALES					78,684,890,962.00	78,684,890,962.00				
					78,684,890,962.00	78,684,890,962.00				


ADRY REEVES POMARE
CONTADORA DEPARTAMENTAL

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