

Contenido

CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO ARCIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA.....	3
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	3
2.1.2 Propiedades, planta y equipo.....	6
2.3 Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.....	6
3.1. Base normativa y periodo cubierto.....	8
3.2. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
Composición	10
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	12
Composición.....	12
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
Composición	13
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	14
Composición	14
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	15
.....	15
Composición	16
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	16
Composición	16
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17
Composición	17
NOTA 27. PATRIMONIO.....	19

Composición	19
NOTA 28. INGRESOS	20
Composición	20
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	21
NOTA 29. GASTOS.....	21
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	21



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO ARCIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Contraloría Departamental De San Andrés, Providencia y Santa Catalina es una Entidad de Carácter técnico con autonomía administrativa, contractual y presupuestal, conforme a lo dispuesto en los artículos 268 y 272 de la constitución política colombiana, las leyes 42 de 1993, 330 de 1996 y demás normas vigentes.

La Ley 617 de 2000 y 1416 de 210 reglamenta el gasto de las Contralorías Departamentales.

El control fiscal es una función pública orientada a la vigilancia de la gestión fiscal de la administración pública, de sus entidades descentralizadas, empresas de servicios públicos mixtas, privadas y de los particulares que administren bienes y fondos del estado. Dicho control será ejercido en forma posterior y selectiva de conformidad con los procedimientos, sistemas y principios establecidos en la ley.

La entidad está ubicada en la avenida Newball edificio Occre 3er piso.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contraloría General Del Departamento Archipiélago De San Andrés, Providencia y Santa Catalina prepara y presenta sus estados financieros de acuerdo a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno, según Resolución No. 533 de 2015 y demás normatividad vigente aplicable a la Entidad.

Se aprobó y adopto el manual de políticas y prácticas contables de la entidad, durante la vigencia 2025, incluido al sistema de gestión de calidad con el código 600.01.100 versión 1.0- Políticas Contables.

La limitación administrativa es que el área de contabilidad está a cargo de un solo profesional quien tiene adicionalmente las funciones de tesorería.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno incorporado por la Resolución 533 de 2.015 como parte integral del Régimen de Contabilidad Pública. Dicho marco está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de información financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catalogo General de Cuentas; la Doctrina Contable Publica.



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

La Contraloría Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Catalina preparo el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2025, los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Resultados.
- Estado Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros (Resolución 193/2020-CGN)

El juego completo de Estados Financieros es firmado por el Contralor, el Profesional con funciones de Contabilidad, no requieren aprobación de una instancia superior.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

La Contraloría Departamental San Andrés, Providencia Y Santa Catalina es una entidad contable publica que prepara su información contable en forma independiente y lo reporta a la Contaduría General de la Nación CGN.

La entidad ejecuta su proceso contable en el software financieros Aries Net, desde la vigencia 2.017, conformado por los módulos de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Almacén y Nomina, cuya información se consolida en contabilidad de manera integrada y a través de interfaces en los casos de almacén, nomina, las transacciones realizadas en tesorería se evidencian de manera inmediata en contabilidad y presupuesto.

Para el proceso de presentación de los estados financieros se cuenta con el manual de Políticas Contables, los procedimientos de contabilidad, tesorería y almacén y los instructivos de nómina.

1.1. Identificación y funciones

LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS, es una entidad pública creada mediante Ordenanza 002 del veintiocho (28) de octubre de 1992 y 012 de marzo 9 de 1995, emanada de la Asamblea Departamental de San Andrés. Su domicilio es el la Ciudad de san Andrés Isla, dirección Avenida Newball Edificio Occre 3er piso. En la actualidad su estructura administrativa y misional se ha establecido según las Ordenanzas No. 006 de mayo 8 de 1996 y 010 del 29 de junio de 2001 (en desarrollo del artículo 272 de la Constitución Política), como una entidad de carácter técnico, con autonomía administrativa, presupuestal y dotada de personería jurídica para administrar sus asuntos según lo dispuesto por la Constitución, las Leyes, los decretos, las ordenanzas y las normas que dicte el Contralor General de la Republica para armonizar el sistema de control fiscal, y en las condiciones establecidas por la misma.

En la actualidad la Entidad ejerce control fiscal a las siguientes Entidades del orden territorial:



- GOBERNACION DEPARTAMENTAL
- MUNICIPIO DE PROVIDENCIA
- INSTITUCIONES EDUCATIVAS
- ASAMBLEA DEPARTAMENTAL
- AGUAS DE SAN ANDRES S.A. E.S.P
- EMDESAI S.A.
- ESE HD SAI

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

MISION

Vigilar la adecuada conservación y buen uso del patrimonio económico, social y ambiental de la comunidad del Archipiélago Insular, liderando la aplicación de técnicas modernas de Control Integral en cumplimiento de los principios de eficacia, eficiencia, economía y equidad en un entorno de desarrollo sostenible, con efectivos mecanismos de interacción social, cimentados en los valores y principios de transparencia y honestidad.

VISION

Para el año 2025, la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, será percibida como una entidad de control y de vigilancia fiscal, que agrega valor a su objeto misional mediante el fortalecimiento y vinculación de una ciudadanía activa en la participación del control social

2. Clasificación de los activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según el grado de exigibilidad, para tal efecto se considera como activos o pasivos corrientes, aquellos valores que serán realizables en un plazo no mayor a 1 año.

2.1.1. Bancos y Corporaciones.

El saldo de esta cuenta representa los dineros que se encuentran a la fecha en las Tres cuentas Bancarias (1 Cuenta de ahorros y 2 cuentas corrientes) que posee la Entidad en el Banco de Occidente y Banco Caja Social, destinadas para el manejo de los recursos que se utilizan para el funcionamiento de la entidad. Recursos a los que se les da el tratamiento establecido en la normatividad vigente que le es aplicable.



2.1.2 Propiedades, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se registran por el valor de adquisición o por el valor convenido cuando se trate de bienes recibidos de otra entidad del gobierno general para el uso de manera permanente en el desarrollo del cometido estatal.

Dentro del manejo y administración de los activos fijos se da cumplimiento a las disposiciones relacionadas al reconocimiento y revelación de las propiedades, planta y equipo, emanada por la Contaduría General de la Nación.

La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo histórico, adiciones, mejoras y bajas de los bienes, teniendo en cuenta la vida útil de los activos depreciables o amortizables, según el Numeral 10 del Capítulo III del Plan General de Contabilidad Pública.

2.1.3 Cuentas por pagar.

Son las obligaciones adquiridas por el ente público con personas naturales o jurídicas, diferentes a las entidades financieras, en desarrollo de sus operaciones.

Se causan en el momento en que se recibe el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes de conformidad con las condiciones contractuales. Contabilidad registra estas cuentas por pagar según el principio de Reconocimiento y Causación establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

2.1.5 Obligaciones Laborales

Correspondientes a las obligaciones laborales que tiene la entidad con los funcionarios de la planta de personal, para el efecto se consolidan por los conceptos de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificación por servicios prestados con corte a 31 de diciembre de 2024.

2.2 Reconocimiento del Patrimonio

El patrimonio de la entidad no es capitalizable, por ser una entidad del nivel central territorial y su afectación se origina por el resultado del ejercicio (excedente o déficit del periodo), por el patrimonio público incorporado, las depreciaciones, amortizaciones y provisiones y en su defecto por las valorizaciones y demás ajustes que se hagan a los activos de la entidad.

2.3 Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.

La Entidad reconoce los ingresos y gastos por el concepto de devengo o causación, es decir, que nace la obligación de pagarlo o recibirlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago y se registran en la medida que ocurran los hechos financieros, económicos y sociales, de tal forma que queden contemplados en el periodo contable correspondiente, basados en el principio de devengo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.



2.4 Reconocimiento de las Cuentas de Orden Deudoras.

Estas cuentas se contabilizan basadas en las normas técnicas relativas a las cuentas de orden según el Régimen de Contabilidad Pública. Y en ellas se lleva a cabo el control y registro de los Procesos de Responsabilidad Fiscal (cobro coactivo) a favor del departamento y del municipio y alguna otra entidad territorial, los litigios y demandas en contra de la entidad y el control de los elementos de consumo

3.Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras.

El aspecto más relevante que incide notoriamente en el proceso contable de entidad es el flujo deficiente de la información procedente de los proveedores de información relevante para la contabilidad al interior de la entidad para su posterior registro contable.

1. ASEGURAR EL FUNCIONAMIENTO E IMPULSAR EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Este objetivo estratégico tiene como finalidad ejecutar responsablemente los recursos financieros, tecnológicos y físicos con eficiencia y eficacia, mantener y asegurar la plataforma tecnológica, emplear mejoras a instrumentos propios de la institución y fortalecer el sistema integrado de gestión conservando la certificación de calidad, además, procurar la defensa de la Autonomía de la entidad, este se impulsará a través de los siguientes ocho (8) procesos de la Contraloría Departamental

- Planeación Institucional,
- Gestión Financiera,
- Adquisiciones de Bienes y Servicios,
- Talento Humano,
- Infraestructura,
- Gestión Documental,
- Gestión Jurídica y
- Evaluación, Análisis y Mejora,



2. PROMOVER LA PARTICIPACIÓN DE LA CIUDADANÍA EN LA VIGILANCIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA Y SUS RESULTADOS

Este objetivo estratégico tiene como finalidad colocar a la ciudadanía como principal destinataria de la gestión fiscal y como punto de partida y de llegada del ejercicio del control fiscal; se generará mayor cercanía y transparencia con la ciudadanía, así como se fortalecerán los espacios de participación Ciudadana; este se impulsará a través del proceso de **PARTICIPACIÓN CIUDADANA** de la Contraloría Departamental.

3. FORTALECER EL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL Y JURISDICCIÓN COACTIVA, MEDIANTE LA ARTICULACIÓN DE UN PROCESO AUDITOR EFECTIVO, EN PRO DE SALVAGUARDAR EL ERARIO PÚBLICO

Este objetivo estratégico tiene como finalidad ejercer la función constitucional de Vigilancia y Control Fiscal para garantizar el buen manejo de recursos públicos, este se impulsará a través de cuatro (4) procesos de la Contraloría Departamental,

- Administrativo Sancionatorio,
- Auditoria,
- Responsabilidad Fiscal y
- Jurisdicción Coactiva.

3.1. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados corresponden al periodo enero 01 a diciembre 31 de 2025, los estados financieros presentados son; Estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral, Estado de cambios en el patrimonio y las Notas al estado financieros que hacen parte integral de los estados financieros de la vigencia 2025.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, La Contraloría General Del Departamento Archipiélago está aplicando el Catálogo General de Cuentas para entidades públicas, el cual es fundamento para el registro de las operaciones de entidad a nivel de documento fuente. De igual manera tiene en cuenta las Resolución 533 del 2015 y sus respectivas modificaciones, la Resolución 425 del 2019 relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y los procedimientos establecidos por la Contaduría General en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes.



3.2. Forma de Organización y/o Cobertura

Los estados financieros de la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, es una entidad Agregada a la gobernación Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Durante el año 2020 por medio de la Asamblea fue aprobado la creación de 3 cargos nuevos, entre ellos el de Secretario General que es el líder del proceso Contable, la organización del proceso contable es Secretario General, Profesional Universitario encargado del Contabilidad, secretaria asistente del proceso.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, tales como provisiones, depreciaciones y amortización de los activos. Los cuales fueron depreciados por el método de línea recta, sobre el valor de su costo histórico ajustado.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de la acusación y para la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y de compromisos, obligaciones y pagos en los gastos.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es los pesos colombianos (COP). Se utiliza el redondeo de cifras que contiene decimales al número entero más cercano para la presentación de los estados financieros. En la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros para la vigencia 2025 se utilizó el método de materialización.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se elaborará un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad. Señale la consistencia de las políticas utilizadas o los cambios realizados en ellas. Si se presentaron en el periodo cambios en una o más políticas contables, revele los aspectos que cada marco normativo exige para cada marco normativo y la referencia necesaria sobre las características de materialidad definidas por la entidad.

Se aclara que este ítem hace referencia a la presentación clara, precisa y concisa de las políticas contables definidas y aprobadas por la entidad.

Adicionalmente se requiere listar las notas con el número y nombre completo que no le aplican a la entidad acorde al siguiente ejemplo:



➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

Nota 3	Juicios, estimaciones, riesgos y corrección de errores contables
Nota 6	Inversiones e instrumentos Derivados.
Nota 8	Préstamos por cobrar
Nota 11	Bienes de Uso Público, Histórico y Culturales
Nota 12	Recursos naturales no renovables
Nota 13	Propiedades de Inversión
Nota 15	Activos Biológicos
Nota 16	Arrendamientos
Nota 18	Costos de Financiación
Nota 19	Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota 20	Préstamos por pagar
Nota 23	provisiones
Nota 24	otros pasivos
Nota 25	Activos y pasivos contingentes

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	453.147.010,28	486.495.097,73	-33.348.087,45
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	453.147.010,28	486.495.097,73	-33.348.087,45
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

La Contraloría General Del Departamento Archipiélago De San Andrés Providencia Y Santa Catalina a 31 de diciembre de 2025, en el rubro de Efectivo y Equivalente al Efectivo presenta un saldo en libros por valor de \$ 453.147.010.28, que corresponde a la cuenta corriente principal pagadora del banco occidente No. 855-023743 por valor de \$ 449.475.418.49, en



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

este valor están incluidos las partidas conciliatorias (cheques pendientes de cobro) por valor de \$407.171.122, este valor es de los cheques que no fueron entregados o cobrados a 31 de diciembre de 2025 se realizó la contrapartida en la cuenta 240790 Recursos a favor de terceros y \$42.304.296.49 que es el valor que efectivamente quedara en la cuenta corriente.

La cuenta de ahorros del Banco Caja Social No. 240-031706137 cuyo saldo a 31 de diciembre de 2025 es de \$ 3.671.591.79.

Durante la vigencia 2025 la Contraloría manejo dos (2) cuentas corrientes y una (1) cuenta de ahorros, en las primeras se encuentra la cuenta pagadora No. 855023743 y la cuenta corriente utilizada para el manejo de los recursos de Caja menor No.855837159 y entre la cuenta de ahorros se encuentra una la del Banco caja Social 24-031706137.

En comparación con el año anterior hay una disminución por valor de \$33.348.087.45

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2025 (Ar Inter. Beribi)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	453.147.010,28	486.495.097,73	-33.348.087,45	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	449.475.418,49	482.824.845,49	-33.349.427,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	3.671.591,79	3.670.252,24	1.339,55	0,00	

Durante la vigencia el valor inicial asignado a Caja menor es de \$11.500.000 en la cuenta de caja menor 855-837159 durante la vigencia se disminuyó este valor a \$10.600.000 en el mes de Marzo de 2025, luego se volvió a disminuir a \$9.500.000 en el mes de abril de 2025 y luego fue reducido al Valor de \$7.500.000 en el mes de Octubre de 2025, durante todo el proceso fue transferido a dicha cuenta fueron \$ 25.992.984, de los cuales se ejecutó \$ 20.207.084, al final



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

de periodo se realizó una consignación por valor de \$ 5.785.900 que representa el saldo que no fue ejecutado del total de las transferencias.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Composición

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.676.071,00	0,00	4.676.071,00	0,00	0,00	0,00	4.676.071,00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.14	Db	Regalias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.22	Db	Administración del sistema de Seguridad Social en salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	4.676.071,00	0,00	4.676.071,00	0,00	0,00	0,00	4.676.071,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por Cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Durante la 2.025 el funcionario NORMAN BALLESTAS PEDROZA, tuvo incapacidad por 2 meses los cuales fueron diligenciados ante la EPS Sanitas, estas incapacidades tuvieron lugar durante los meses de noviembre y diciembre respectivamente. Por parte de la EPS Sanitas se realizó el pago correspondiente al mes de noviembre mediante transferencia en la cuenta corriente 855023743 en el mes de diciembre de 2026 pro valor de \$4.676.071, quedando como saldo por cobrar a la EPS en cuestión el valor de \$4.676.071, los cuales se espera sean cancelados durante los primeros meses de la vigencia 20026.

Las cuentas por cobrar que posee las Entidad son corriente por lo cual no se hace necesario calcular deterioro de la misma.



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	528.262.644	560.109.939	-31.847.295
1.6.05	Db	Terrenos	-	-	-
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	-	78.550.490	(78.550.490)
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-	-	-
1.6.40	Db	Edificaciones	-	-	-
1.6.50	Db	Redes, Líneas Y Cables	-	-	-
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	-	-	-
1.6.65	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	204.008.343	200.517.348	3.490.995
1.6.70	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	441.089.191	391.602.851	49.486.340
1.6.75	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	80.500.000	80.500.000	-
1.6.80	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	2.175.200	2.175.200	-
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(199.510.090)	(193.235.950)	(6.274.140)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-	-	-
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-	-	-
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-	-	-
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-	-	-
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-	-	-
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-	-	-
1.6.85.06	Cr	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	(84.852.266)	(78.729.853)	(6.122.413)
1.6.85.07	Cr	Equipos De Comunicación Y Computación	(70.040.149)	(74.022.194)	3.982.045
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	(43.268.754)	(39.243.750)	(4.025.004)
1.6.85.09	Cr	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	(1.348.921)	(1.240.153)	(108.768)

La Contraloría General del Departamento a 31 de diciembre de 2.025 posee activos fijos muebles por valor de \$ 727.772.734 estos tienen a la fecha una depreciación acumulada por valor de \$ 199.51.090, la cuenta de Propiedad Planta y equipo se encuentran representados en los estados Financieros en \$528.262.644. Durante el año 2025 se adquirieron bienes muebles equipo de computación por valor de \$32.329.830 Muebles y Enseres \$8.100.000 y equipos y máquinas de oficina (Aires Acondicionados) por valor de \$ 8.100.000, se efectuó proceso de bajas de elementos por valor de \$83.700.187, el comprobante de ajuste contable No. 0057 corresponde a la contabilización de las bajas 2025.

De los Dos (2) portátiles enviados por la Auditoría General De La Nación en el mes de diciembre de 2023, durante la vigencia 2025 fue registrado como bienes recibidos en



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

comodato el portátil que había llegado, por valor de \$3.737.864 y el portátil que sufrió el infortunio del extravió la aseguradora respondió por la perdida y se espera que durante el primer trimestre del 2.026 llegue a nuestras instalaciones para su posterior registro en nuestra contabilidad.

Cabe informar que se procedió a realizar la contabilización del portátil que había llegado por indicaciones del comodante ya que el nuevo portátil que llega tiene una remisión nueva que no tienen relación con la inicial.

La entidad realiza depreciación acumulada su propiedad planta equipo por el método de línea recta que se entra estipulada dentro de las políticas contables de la entidad. Durante la vigencia se espera seguir realizando sondeo de la propiedad planta y equipo para estudiar las diferentes cambios o mediciones que se pueden estar presentado en este tipo de activos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	58.124.961,24	95.204.628,20	-37.079.666,96
1.9.70	Db	Activos intangibles	235.682.534,00	240.599.639,00	-4.917.105,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(177.557.572,8)	(145.395.010,8)	(32.162.562,0)

Los activos intangibles de la entidad están registrado a corte 31 de diciembre de 2025 por el valor de \$ 58.124.961.24. donde se encuentra contabilizados el total de las licencias (licencias office y Antivirus) necesarios para el buen uso de los computadores de la entidad los cuales son actualizadas anual o bianual dependiendo de la cobertura a la que haya lugar. Durante la vigencia se adquirieron licencias por valor de \$19.778.475 y bajas por valor de \$24.695.580.



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	97.149.639	143.450.000	240.599.639
+ ENTRADAS (DB):	19.778.475	0	19.778.475
Adquisiciones en compras	19.778.475	0	19.778.475
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0
- SALIDAS (CR):	24.695.580	0	24.695.580
Otras salidas de intangibles	24.695.580	0	24.695.580
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	92.232.534	143.450.000	235.682.534
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	92.232.534	143.450.000	235.682.534
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	66.587.559	110.970.014	177.557.573
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	57.518.217	87.876.794	145.395.011
+ Amortización aplicada vigencia actual	32.651.074	23.093.220	55.744.294
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	23.581.732	0	23.581.732
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	25.644.975	32.479.986	58.124.961
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	72,2	77,4	75,3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	257.096.555	0	257.096.555	330.438.279	0	330.438.279	-73.341.724
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	21.414.021		21.414.021	89.838.640		89.838.640	-68.424.619
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0		0	0		0	0
1.9.70	Db	Activos por impuestos diferidos	235.682.534		235.682.534	240.599.639	0	240.599.639	-4.917.105
1.9.86	Db	Activos diferidos			0			0	0
1.9.87	Db	Activos para liquidar			0			0	0
1.9.88	Db	Activos para trasladar			0			0	0
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios			0			0	0
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0			0	0



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Composición

Dentro del rubro de otros derechos y garantías, se encuentran registrados en la 190501 Seguros, el saldo de las pólizas de manejo adquirida en el mes de febrero de 2025 por valor de \$33.600.000 más una adición realizada por valor de \$805.659 para un total de \$34.405.659 y el valor de la póliza de responsabilidad contractual y extracontractual adquirida en el mes de diciembre de 2025 por valor de \$ 18.614.021 Estas pólizas de seguros se encuentran contratadas con la empresa La Previsora, durante el año se amortizaron los saldos que venían arrastrando de las vigencias anteriores.

Los bienes de consumo que anteriormente se manejaban por la cuenta 190590 (Otros Bienes y servicios pagados por anticipado) entre las políticas se estableció contabilizar la compra de los artículos de consumo directamente al gasto que correspondan en el momento de la compra y controlarlos por medio de la cuentas de orden 891574 (Bienes almacenas para el consumo).

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	407.171.122	0	407.171.122	296.846.781	0	296.846.781	110.324.341
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0	0	0	0	0
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0	0	0	0	0	0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0	0	0	0	0	0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0	0	0	0	0	0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	407.171.122	0	407.171.122	296.846.781	0	296.846.781	110.324.341
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0	0	0	0	0	0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0	0	0	0	0	0	0
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0	0	0	0	0	0	0

En la cuenta 24 Cuentas por pagar a corte 31 de diciembre de 2025 hay un saldo por valor de \$ 407.171.122, que corresponde a la cuenta 240790 recursos a favor de terceros, que es el valor de los cheque o pagas pendientes de ser cobrado al momento del cierre de la vigencia y que se espera sean efectivamente cobrados durante los primeros días del mes de enero de 2026.



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	283.048.588	0	283.048.588	271.674.684	0	271.674.684	11.373.904
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	283.048.588		283.048.588	271.674.684		271.674.684	11.373.904
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo		0	0		0	0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	283.048.588	0	283.048.588	271.674.684	0	271.674.684	11.373.904
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		A corto plazo	283.048.588	0	283.048.588	271.674.684	0	271.674.684	11.373.904
		A largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
		Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	283.048.588,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	96.580.462,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	72.533.631,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	50.250.568,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	20.010.774,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	43.673.153,0

En la cuenta contable Beneficios a los empleados a corto plazo se encuentra registra los valores de la obligaciones que tiene la entidad con cada uno de los funcionarios que tuvieron vinculación laboral con la entidad, se encentra detallado por cada uno de los conceptos (Vacaciones, Primas de vacaciones, Primas de servicio, Prima de navidad y Bonificaciones de Servicios prestados), estas obligaciones tienen las connotación de corto plazo ya que son obligaciones que se espera no superen más de un año (12 meses) para proceder a realizar el pago de los mismos.



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Los rubros por los cuales se tiene contabilizado dichos beneficios son: Vacaciones por valor de \$96.580.462, Primas de vacaciones por valor de \$ 72.533.631, prima de servicios por valor de \$50.250.568, primas de navidad por el valor de \$ 20.010.774 y el rubro de bonificaciones de servicios prestados y recreación por valor de \$ 43.673.153, estos fueron calculado por la dependencia de Secretaria General, los demás rubros sus obligaciones fueron cancelados a corte 31 de diciembre de 2025, por consiguiente solo tenemos obligaciones por esos conceptos.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	50.627.430,70	0,00	50.627.430,70
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación			0,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	50.627.430,70	0,00	50.627.430,70
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	0,00	0,00	0,00
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción			0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(50.627.431)	0	(50.627.431)
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0	0	0
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	0	0	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(50.627.431)	0	(50.627.431)

Los saldos de las cuentas de orden Deudoras a corte 31 de diciembre de 2025 registran en sus cuentas auxiliares el valor de 50.627.430.70 y la cuenta mayor en ceros \$00,00, que corresponde a los bienes almacenados para el consumo tales como papelería, elementos de cafetería, elementos de aseo entre otros artículos, por medio de esta cuenta se procede a realizar el control de la utilización de estos elementos.

Durante esta vigencia las cuentas 831510 y 891506 respectivamente se registraron los bienes retirados durante la vigencia para ser dados de baja en el mismo periodo.



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-816.282.650	-469.827.239	-346.455.411
9.1.20	Cr	Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos	-816.282.650	-469.827.239	-346.455.411
9.3	Cr	DEUDORAS DE CONTROL	0	0	0
9.3.06	Cr	Bonos, títulos y especies no colocados	0	0	0
9.9		ACREEDORAS POR CONTRA (DEB)	816.282.650	469.827.239	346.455.411
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (cr)	816.282.650	469.827.239	346.455.411
9.9.15	Db	Acreedoras de Control por contra (cr)	0	0	0

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2025 en las cuentas de orden acreedoras se contabilizó el valor de \$ 816.282.650 que corresponde a dos (2) procesos de litigios en contra de la Contraloría Departamental que en informe de la dependencia Jurídica la probabilidad de un fallo en contra de la entidad es Posible. Existen otros dos (2) procesos con probabilidad alta pero estos procesos sus pretensiones no son económicas así que no cuentan con un valor cuantificables para dicha contabilización.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	375.404.997	663.326.840	-287.921.843
3.1.05	Cr	Capital fiscal	724.040.578	724.040.578	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-140.822.416	-309.296.860	168.474.444
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-207.813.165	248.583.122	-456.396.287
3.1.45	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0	-

Durante la vigencia 2025 el patrimonio de la entidad asciende a \$ 375.404.997, se contabilizó el resultado del presente ejercicio presentando una pérdida por valor de \$207.813.165, y se viene arrastrando una pérdida de ejercicios anteriores por valor de \$140.822.416 (3109), este



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

resultado se presenta después de realizar el proceso de bajas de propiedad, planta y equipo además de las depreciación de los mismos durante la misma vigencia.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	9.655.278.167,55	7.953.630.638,13	1.701.647.529
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios			0,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.787.864,00		3.787.864,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	9.651.468.319,00	7.952.800.045,00	1.698.668.274,00
4.8	Cr	Otros ingresos	21.984,55	830.593,13	(808.609)

En la cuenta 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS, Bienes recibidos sin contraprestación corresponde al registro de un portátil marcar Ho entregado en comodato parte de la Auditoria General de la Nación.

Los ingresos de la Contraloría general del Departamento de San Andrés provienen en su gran mayoría de la Gobernación Departamental, durante la vigencia 2025 se registraron los ingresos por transferencia realizados por la Gobernación departamental en la cuenta contable 47 Operaciones Interinstitucionales

En el rubro 48 Otros ingresos se encuentra registrado los valores contabilizados por concepto de intereses abonados por las entidades bancarias donde la entidad posee cuenta de ahorros, también se presentó un ingreso por concepto de aprovechamientos.

El valor de los ingresos de la entidad durante la vigencia 2025 esta representados en la siguiente manera, la transferencia de la Gobernación departamental es de \$9.650.272.240 y la empresa Aguas de San Andrés Consigno por cuenta de auditaje \$1.196.079,



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	9.655.278.167,55	7.953.630.638,00	1.701.647.529,55
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0
4.1.05	Cr	Impuestos			0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0
4.1.11	Cr	Regalías			0,00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0,00
4.1.15	Cr	Rentas para fiscales			0,00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.787.864,00	0,00	3.787.864,00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0,00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3.787.864,00		3.787.864,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.651.468.319,00	7.952.800.045,00	1.698.668.274,00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	9.651.468.319,00	7.952.800.045,00	1.698.668.274,00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0,00
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	21.984,55	830.593,00	(808.608)

NOTA 29. GASTOS

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	9.863.091.332	7.705.047.516	2.158.043.816
5.1	Db	De administración y operación	9.717.157.458	7.665.854.941	2.051.302.517
5.2	Db	De ventas			0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	92.545.862	39.148.175	53.397.687
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0
5.5	Db	Gasto público social			0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0
5.8	Db	Otros gastos	53.388.012	44.400	53.343.612



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Los gastos de la entidad están repartidos entre gastos de administración y operación, gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y otros gastos. La gran mayoría de los gastos de la entidad se concentran en los gastos de sueldos y salarios, prestaciones sociales, gastos de personal diversos y gastos generales

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	9.717.157.458	7.665.954.941	2.051.202.517	0	0
5.1	Db	De Administración y Operación	9.717.157.458	7.665.954.941	2.051.202.517	0	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.001.159.745	1.872.577.137	128.582.608	0	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0	0	0	0	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	643.185.383	607.127.619	36.057.764	0	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	128.175.800	121.307.500	6.868.300	0	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.457.093.930	1.459.614.542	-2.520.612	0	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	3.367.176.484	2.218.493.878	1.148.682.606	0	0
5.1.11	Db	Generales	2.120.366.116	1.386.834.265	733.531.851	0	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0	0	0

Para la vigencia 2025 los gastos de la Contraloría General del archipiélago San Andrés, Providencia y santa Catalina asciende a la suma de \$9.863.091.332, gastos de administración \$ 9.717.157.458, Gastos Deterioro, depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones \$92.545.862 y Otros gastos \$53.388.012.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	92.545.862,00	39.148.175,00	53.397.687
		DEPRECIACIÓN	36.586.315,00	9.292.632,00	27.293.683
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	36.586.315,00	9.292.632,00	27.293.683
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			-
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			-
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			-
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			-
		AMORTIZACIÓN	55.959.547,00	29.855.543,00	26.104.004
5.3.66	Db	De activos intangibles	55.959.547,00	29.855.543,00	26.104.004
		PROVISIÓN	0,00	0,00	-
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	0,00	-



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

En la cuenta 53 se registran los gastos por depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, Amortizaciones de los intangibles estas cuentas se llevan mensualmente las depreciaciones y amortizaciones y durante el registro de las bajas de bienes inmuebles y Bienes Intangibles

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

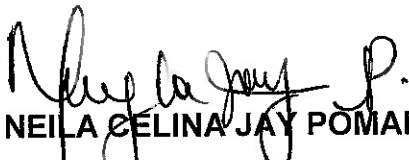
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2025	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	53.388.012,00	44.400,00	53.343.612,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0,00	44.400,00	-44.400,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	44.400,00	-44.400,00
5808	Db	OTROS GASTOS ORDINARIOS	53.388.012	0	53.388.012
580802	Db	Perdidas en baja de activos	53.388.012	0	53.388.012

En esta cuenta se encuentra registro el valor de \$53.388.012 que corresponde al valor que resulto después de contabilizar el proceso de bajas de bienes durante la vigencia 2025.

REVELACIONES

Durante la vigencia 2025 se realizó la solicitud a la administración departamental (Gobernación departamental San Andrés Isla) con respecto al valor del inmueble donde esta domiciliada la Contraloría General del Departamento Archipiélago San Andrés, Providencia y Santa Catalina, para que nos informaran el valor de dicho inmueble para ser incluido en nuestra contabilidad.

Hasta la fecha no hemos recibido respuesta por parte de ellos ya que ellos son los propietarios del edificio en el en mismo hay otras secretarías de la Gobernación que también hacen uso del Bien inmueble.


NEILA CELINA JAY POMARE
Contador

TP 109542-T