



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

	2025	2024	VARIACION	% VAR.
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	450,361,669,488.47	339,867,263,180.15	110,494,406,308.32	32.51
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	406,141,700,498.56	287,607,564,220.75	118,534,136,277.81	41.21
111005 CUENTA CORRIENTE	105,734,682,730.85	109,228,904,795.73	-3,494,222,064.88	-3.20
111006 CUENTA DE AHORRO	300,407,017,767.71	178,378,659,425.02	122,028,358,342.69	68.41
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	130,602.00	130,602.00	0.00	0.00
113210 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	130,602.00	130,602.00	0.00	0.00
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	44,219,838,387.91	52,259,568,357.40	-8,039,729,969.49	-15.38
113301 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	41,655,371,594.87	50,759,568,357.40	-9,104,196,762.53	-17.94
113305 COMPROMISOS DE REVENTA DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	2,564,466,793.04	1,500,000,000.00	1,064,466,793.04	70.96
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	426,446.17	7,992,478,879.04	-7,992,052,432.87	-99.99
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL (DGCPTN)	0.00	6,863,603,378.28	-6,863,603,378.28	-100.00
121140 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	0.00	6,863,603,378.28	-6,863,603,378.28	-100.00
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	426,446.17	1,128,875,500.76	-1,128,449,054.59	-99.96
122302 CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT)	426,446.17	1,128,875,500.76	-1,128,449,054.59	-99.96
13 CUENTAS POR COBRAR	545,978,188,589.57	595,476,551,386.99	-49,498,362,797.42	-8.31
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	14,040,696,649.00	50,378,869,178.17	-36,338,172,529.17	-72.13
130533 IMPUESTO SOBRE VEHICULO AUTOMO	13,050,875,943.00	47,958,805,374.00	-34,907,929,431.00	-72.79
130588 ESTAMPILLAS	989,820,706.00	2,420,063,804.17	-1,430,243,098.17	-59.10
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41,341,126,682.97	41,341,126,682.97	0.00	0.00
131101 TASAS	10,745,000.00	10,745,000.00	0.00	0.00
131102 MULTAS Y SANCIONES	41,330,381,682.97	41,330,381,682.97	0.00	0.00
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	614,649,451.00	337,899,320.00	276,750,131.00	81.90
131719 ADMINISTRACION DE PROYECTOS	614,649,451.00	337,899,320.00	276,750,131.00	81.90
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	479,615,142,382.38	492,393,030,167.24	-12,777,887,784.86	-2.60
133702 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	398,233,558,041.00	420,116,301,085.00	-21,882,743,044.00	-5.21
133706 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA PENSIONES - FONDO NACIONAL DE PENSIONES DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES	49,565,684,601.00	45,029,377,262.00	4,536,307,339.00	10.07
133710 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	878,899,028.00	1,438,766,016.00	-559,866,988.00	-38.91
133712 OTRAS TRANSFERENCIAS	30,937,000,712.38	25,808,585,804.24	5,128,414,908.14	19.87
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10,366,573,424.22	11,025,626,038.61	-659,052,614.39	-5.98
138404 CARTERA IMPRODUCTIVA ADQUIRIDA	316,907,564.00	316,907,564.00	0.00	0.00
138408 CUOTAS PARTES DE PENSIONES	1,064,138,165.37	2,075,049,460.02	-1,010,911,294.65	-48.72
138414 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR	34.00	34.00	0.00	0.00
138416 ENAJENACIÓN DE ACTIVOS	412,822,400.00	412,822,400.00	0.00	0.00
138421 INDEMNIZACIONES	86,461,360.63	86,461,360.63	0.00	0.00
138432 RESPONSABILIDADES FISCALES	14,850,000.00	14,850,000.00	0.00	0.00
138440 RENDIMIENTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	1,814,142,240.00	1,411,546,397.00	402,595,843.00	28.52
138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,657,251,660.22	6,707,988,822.96	-50,737,162.74	-0.76
15 INVENTARIOS	1,938,691,068.28	4,228,271,808.62	-2,289,580,740.34	-54.15
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	327,334,401.27	2,464,206,132.62	-2,136,871,731.35	-86.72
151090 OTRAS MERCANCIAS EN EXISTENCIA	327,334,401.27	2,464,206,132.62	-2,136,871,731.35	-86.72
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,611,356,667.01	1,764,065,676.00	-152,709,008.99	-8.66
151417 ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	0.00	34,657,108.62	-34,657,108.62	-100.00
151490 OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,611,356,667.01	1,729,408,567.38	-118,051,900.37	-6.83
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,532,337,311.00	0.00	1,532,337,311.00	0.00
1683 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	1,532,337,311.00	0.00	1,532,337,311.00	0.00
168309 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,532,337,311.00	0.00	1,532,337,311.00	0.00
19 OTROS ACTIVOS	427,416,509,100.35	296,774,430,058.70	130,642,079,041.65	44.02



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

		2025	2024	VARIACION	% VAR.
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,227,171,962.87	3,227,171,962.87	0.00	0.00
190601	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	161,214,201.90	161,214,201.90	0.00	0.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,967,504,425.78	2,967,504,425.78	0.00	0.00
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	98,453,335.19	98,453,335.19	0.00	0.00
1907	ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	239,499.00	239,499.00	0.00	0.00
190790	OTROS ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	239,499.00	239,499.00	0.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	158,229,960,416.32	139,587,385,507.77	18,642,574,908.55	13.36
190801	EN ADMINISTRACIÓN	157,820,357,993.79	139,177,783,085.24	18,642,574,908.55	13.39
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	409,602,422.53	409,602,422.53	0.00	0.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	21,969,786,694.24	21,860,970,082.02	108,816,612.22	0.50
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	21,454,974,331.24	21,348,076,243.02	106,898,088.22	0.50
190990	OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	514,812,363.00	512,893,839.00	1,918,524.00	0.37
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	243,989,350,527.92	132,098,663,007.04	111,890,687,520.88	84.70
198604	GASTO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	241,089,350,527.92	132,098,663,007.04	108,990,687,520.88	82.51
198605	GASTO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	2,900,000,000.00	0.00	2,900,000,000.00	0.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,427,227,822,003.84	1,244,338,995,313.50	182,888,826,690.34	14.70
	ACTIVO NO CORRIENTE				
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3,757,783,010.00	3,757,783,010.00	0.00	0.00
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CRÉDITO PÚBLICO Y DEL TESORO NACIONAL (DGCPTN)	1,519,783,010.00	1,519,783,010.00	0.00	0.00
121143	BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS POR LAS EMPRESAS NO FINANCIERAS	1,519,783,010.00	1,519,783,010.00	0.00	0.00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	238,000,000.00	238,000,000.00	0.00	0.00
121602	SOCIEDAD ECONOMIA MIXTA	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	0.00
121604	ENTIDADES PRIVADAS	220,000,000.00	220,000,000.00	0.00	0.00
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONI	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
123004	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
1233	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
123304	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382,290,274,236.66	390,785,839,554.85	-8,495,565,318.19	-2.17
1605	TERRENOS	161,624,347,750.07	166,800,748,051.07	-5,176,400,301.00	-3.10
160501	URBANOS	142,989,201,687.53	148,165,601,988.53	-5,176,400,301.00	-3.49
160502	RURALES	16,125,658,110.50	16,125,658,110.50	0.00	0.00
160503	TERRENOS CON DESTINACION AMBIENTAL	2,509,487,952.04	2,509,487,952.04	0.00	0.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	50,664,353,296.22	50,664,353,296.22	0.00	0.00
161501	EDIFICACIONES	1,177,092,103.80	1,177,092,103.80	0.00	0.00
161590	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	49,487,261,192.42	49,487,261,192.42	0.00	0.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,144,374,872.12	7,570,539,457.84	-5,426,164,585.72	-71.67
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	49,235,087.00	6,091,480,176.33	-6,042,245,089.33	-99.19
163503	MUEBLES ENSERES Y EQ.DE OFICIN	13,897,165.10	0.00	13,897,165.10	0.00
163504	EQUIPO COMUNICAC.Y COMPUTACION	50,285,565.56	1,089,749,295.81	-1,039,463,730.25	-95.39
163505	EQUIPO TRANSPORTE,TRACC.Y ELEVA	375,674,807.33	375,674,807.33	0.00	0.00
163511	EQUIPO COMEDOR,COCINA,DESPENSA	13,635,178.37	13,635,178.37	0.00	0.00
163590	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,641,647,068.76	0.00	1,641,647,068.76	0.00
1640	EDIFICACIONES	169,347,490,176.45	171,897,208,926.45	-2,549,718,750.00	-1.48
164001	EDIFICIOS Y CASAS	41,589,405,385.10	41,589,405,385.10	0.00	0.00
164002	OFICINAS	539,157,762.36	539,157,762.36	0.00	0.00
164004	LOCALES	118,980,450.00	118,980,450.00	0.00	0.00
164009	COLEGIOS Y ESCUELAS	81,662,128,272.06	84,211,847,022.06	-2,549,718,750.00	-3.03
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	27,067,092.00	27,067,092.00	0.00	0.00
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1,528,601,360.00	1,528,601,360.00	0.00	0.00
164019	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y REC	40,930,680,576.93	40,930,680,576.93	0.00	0.00



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

		2025	2024	VARIACION	% VAR.
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1,859,144,994.00	1,859,144,994.00	0.00	0.00
164090	OTRAS EDIFICACIONES	1,092,324,284.00	1,092,324,284.00	0.00	0.00
1645	PLANTAS,DUCTOS Y TUNELES	5,265,230,744.63	5,265,230,744.63	0.00	0.00
164501	PLANTAS DE GENERACION	134,494,772.63	134,494,772.63	0.00	0.00
164502	PLANTAS DE TRATAMIENTO	4,546,563,387.00	4,546,563,387.00	0.00	0.00
164512	SUBESTACIONES Y/O ESTACIONES DE REGULACION	584,172,585.00	584,172,585.00	0.00	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27,660,281,569.94	26,291,234,937.33	1,369,046,632.61	5.21
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	18,832,401,328.00	21,425,786,178.00	-2,593,384,850.00	-12.10
165505	EQUIPO DE MUSICA	9,083,256.00	9,083,256.00	0.00	0.00
165508	EQUIPO AGRICOLA	365,282,500.80	365,282,500.80	0.00	0.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	4,372,903,093.61	146,089,664.50	4,226,813,429.11	2,893.30
165520	EQUIPOS DE CENTROS DE CONTROL	85,724,000.00	85,724,000.00	0.00	0.00
165522	EQUIPO AUDIOVISUAL	1,920,000.00	1,920,000.00	0.00	0.00
165523	EQUIPO DE ASEO	10,207,562.89	18,360,042.89	-8,152,480.00	-44.40
165526	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	827,734,268.37	827,734,268.37	0.00	0.00
165590	OTROS MAQUINARIA Y EQUIPO	3,155,025,560.27	3,411,255,026.77	-256,229,466.50	-7.51
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	65,988,469.20	65,988,469.20	0.00	0.00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	1,188,471.00	1,188,471.00	0.00	0.00
166090	OTROS EQUIPO MEDICO Y CIENTIFI	64,799,998.20	64,799,998.20	0.00	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIC	7,818,009,249.65	7,375,238,461.61	442,770,788.04	6.00
166501	MUEBLES Y ENSERES	6,712,576,616.20	6,058,037,689.52	654,538,926.68	10.80
166502	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	1,077,261,124.99	1,289,029,263.63	-211,768,138.64	-16.43
166590	OTROS MUEBLES,ENSERES Y EQ.OF.	28,171,508.46	28,171,508.46	0.00	0.00
1670	EQUIPO DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	39,469,646,496.36	32,430,715,612.49	7,038,930,883.87	21.70
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	23,526,974,870.77	21,452,763,948.97	2,074,210,921.80	9.67
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	15,868,964,687.82	10,904,244,725.75	4,964,719,962.07	45.53
167090	OTROS EQ.COMUNICAC.Y COMPUTAC.	73,706,937.77	73,706,937.77	0.00	0.00
1675	EQUIPO DE TRANSP. TRANS. Y ELE	21,194,393,218.75	21,194,393,218.75	0.00	0.00
167502	TERRESTRE	21,194,393,218.75	21,194,393,218.75	0.00	0.00
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA,DESP.	29,846,979.44	30,977,979.44	-1,131,000.00	-3.65
168002	EQUIPO DE REST Y CAFETERIA.	9,609,507.74	9,609,507.74	0.00	0.00
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	20,237,471.70	21,368,471.70	-1,131,000.00	-5.29
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	478,740,886.96	484,125,280.96	-5,384,394.00	-1.11
168101	OBRAS DE ARTE	478,667,487.96	484,051,881.96	-5,384,394.00	-1.11
168107	LIBROS Y PUBL DE INV Y CONSULT	73,399.00	73,399.00	0.00	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-103,471,413,866.13	-99,283,899,274.14	-4,187,514,591.99	4.22
168501	EDIFICACIONES	-37,050,946,704.86	-32,348,677,647.00	-4,702,269,057.86	14.54
168502	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	-3,145,507,287.50	-2,495,947,626.86	-649,559,660.64	26.02
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-12,134,515,091.54	-12,482,062,145.24	347,547,053.70	-2.78
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-33,588,471.00	-20,628,471.00	-12,960,000.00	62.83
168506	MUEBLES,ENSERES Y EQUI. DE OFIC	-6,710,115,067.01	-7,516,901,844.13	806,786,777.12	-10.73
168507	EQUIPO.DE COMUNIC.Y COMPUTACIO	-31,893,128,317.54	-32,427,560,122.83	534,431,805.29	-1.65
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRAC.ELEV	-12,473,953,153.16	-11,964,790,688.88	-509,162,464.28	4.26
168509	EQUIPO DE COMEDOR,COCINA Y DES	-24,838,289.84	-24,734,544.68	-103,745.16	0.42
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-4,821,483.68	-2,596,183.52	-2,225,300.16	85.71
1695	DETERIORO ACUMULADO	-1,015,607.00	-1,015,607.00	0.00	0.00
169501	TERRENOS	-593,543.00	-593,543.00	0.00	0.00
169507	REDES,LINEAS Y CABLES	-34,096.00	-34,096.00	0.00	0.00
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	-286,606.00	-286,606.00	0.00	0.00
169510	MUEBLES,ENSERES Y EQU.OFICINA	-35,094.00	-35,094.00	0.00	0.00
169511	EQUIPOS DE COMUNICAC.COMPUTAC.	-66,268.00	-66,268.00	0.00	0.00
17	BIENES DE BENEF.Y USO PUBLICO	77,881,208,140.82	77,871,124,958.57	10,083,182.25	0.01
1705	BIENES BENEF.USO PUBLI.EN CONS	12,844,087,112.58	12,844,087,112.58	0.00	0.00
170501	RED TERRESTRE	12,798,247,112.58	12,798,247,112.58	0.00	0.00
170590	OTROS BIENES DE BENEF.USO P.CO	45,840,000.00	45,840,000.00	0.00	0.00
1710	BIENES DE BENF.USO PUB.EN SERVICIO-CONCESIONES	107,800,682,783.21	107,604,818,887.46	195,863,895.75	0.18
171001	RED TERRESTRE	94,705,511,457.37	94,705,511,457.37	0.00	0.00
171010	BIBLIOTECAS	1,621,062,184.09	1,621,062,184.09	0.00	0.00
171014	TERRENOS	11,474,109,141.75	5,521,282,185.00	5,952,826,956.75	107.82
171090	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	0.00	5,756,963,061.00	-5,756,963,061.00	-100.00



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

		2025	2024	VARIACION	% VAR.
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	4,077,268,560.00	4,077,268,560.00	0.00	0.00
171502	MUSEOS	4,077,268,560.00	4,077,268,560.00	0.00	0.00
1721	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	647,198,744.00	647,198,744.00	0.00	0.00
172101	OBRAS DE ARTE	647,198,744.00	647,198,744.00	0.00	0.00
1785	AMORTIZ.ACUM.BIENES BENF.USO P	-47,488,029,058.97	-47,302,248,345.47	-185,780,713.50	0.39
178501	RED TERRESTRE	-47,295,705,101.64	-46,263,409,243.02	-1,032,295,858.62	2.23
178510	BIBLIOTECAS	-55,696,530.65	-55,696,530.65	0.00	0.00
178513	BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN BIENES DE ARTE Y CULTURA	-136,627,426.68	-95,133,776.40	-41,493,650.28	43.62
178590	OTROS BIENES DE BENEF.USO PUBL	0.00	-888,008,795.40	888,008,795.40	-100.00
19	OTROS ACTIVOS	1,264,170,384,917.23	1,120,270,611,491.61	143,899,773,425.62	12.85
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	1,200,857,749,265.74	1,072,865,862,845.52	127,991,886,420.22	11.93
190402	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1,151,291,823,276.96	1,023,299,936,856.74	127,991,886,420.22	12.51
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	49,384,831,209.78	49,384,831,209.78	0.00	0.00
190408	DERECHOS POR COBRAR-CONCURRENCIA PARA EL APGO DE PENSIONES	181,094,779.00	181,094,779.00	0.00	0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	18,361,747,389.61	18,361,747,389.61	0.00	0.00
190802	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE INVERSIÓN	18,361,747,389.61	18,361,747,389.61	0.00	0.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	41,603,267,924.58	26,053,025,758.58	15,550,242,166.00	59.69
192603	FIDUCIA MERCANTIL-PATRIMONIO AUTONOMO	41,603,267,924.58	26,053,025,758.58	15,550,242,166.00	59.69
1970	INTANGIBLES	10,793,317,517.32	10,291,147,201.40	502,170,315.92	4.88
197007	LICENCIAS	7,908,441,536.35	7,406,271,220.43	502,170,315.92	6.78
197008	SOFTWARE	2,884,875,980.97	2,884,875,980.97	0.00	0.00
1975	AMORTIZAC.ACUM.DE INTANGIB. CR	-7,445,697,180.02	-7,301,171,703.50	-144,525,476.52	1.98
197507	LICENCIAS	-7,022,962,926.23	-6,878,437,449.71	-144,525,476.52	2.10
197508	SOFTWARE	-422,734,253.79	-422,734,253.79	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,728,099,650,304.71	1,592,685,359,015.03	135,414,291,289.68	8.50
TOTAL ACTIVO		3,155,327,472,308.55	2,837,024,354,328.53	318,303,117,980.02	11.22
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
24	CUENTAS POR PAGAR	117,214,657,948.52	64,713,247,339.16	-52,501,410,609.36	81.13
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	26,919,443,420.25	4,177,542,836.04	-22,741,900,584.21	544.38
240101	BIENES Y SERVICIOS	8,452,133,777.30	3,113,172,343.90	-5,338,961,433.40	171.50
240102	PROYECTOS DE INVERSION	18,467,309,642.95	1,064,370,492.14	-17,402,939,150.81	1,635.05
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	30,383,128,435.39	12,381,005,758.32	-18,002,122,677.07	145.40
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	30,383,128,435.39	12,381,005,758.32	-18,002,122,677.07	145.40
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	26,726,187,640.59	25,691,892,205.61	-1,034,295,434.98	4.03
240703	IMPUESTOS	3,215,311,954.60	3,989,256,986.79	773,945,032.19	-19.40
240706	COBRO CARTERA DE TERCEROS	0.00	400.00	400.00	-100.00
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	374,536,318.97	366,947,246.97	-7,589,072.00	2.07
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3,027,954,616.41	718,262,717.60	-2,309,691,898.81	321.57
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	20,108,384,750.61	20,617,424,854.25	509,040,103.64	-2.47
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16,970,212,730.19	9,706,875,509.19	-7,263,337,221.00	74.83
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	429,977,008.00	206,735,343.00	-223,241,665.00	107.98
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5,138,337,189.00	1,566,638,497.00	-3,571,698,692.00	227.98
242404	SINDICATOS	594,508,516.87	466,365,220.87	-128,143,296.00	27.48
242405	COOPERATIVAS	3,325,374,572.00	2,976,006,608.00	-349,367,964.00	11.74
242407	LIBRANZAS	6,372,647,461.20	3,979,902,223.20	-2,392,745,238.00	60.12
242410	FONDOS MUTUOS	265,605,204.00	54,157,027.00	-211,448,177.00	390.44
242411	EMBARGOS JUDICIALES	843,762,779.12	457,070,590.12	-386,692,189.00	84.60
2436	RETEFUENTE E IMPTO DE TIMBRE	5,506,382,366.44	3,628,210,958.35	-1,878,171,408.09	51.77
243603	HONORARIOS	142,929,465.00	213,418,000.00	70,488,535.00	-33.03
243605	SERVICIOS	570,284,630.28	294,514,876.28	-275,769,754.00	93.64
243606	ARRENDAMIENTOS	17,225,033.00	3,307,300.00	-13,917,733.00	420.82
243608	COMPRAS	958,208,024.00	385,773,122.00	-572,434,902.00	148.39
243612	ENAJENACION DE PROP.P.Y EQ.P.N	89,921,168.00	48,357,168.00	-41,564,000.00	85.95
243615	RENTAS DE TRABAJO	480,313,439.00	608,350,076.00	128,036,637.00	-21.05



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

		2025	2024	VARIACION	% VAR.
243625	IMP.A LAS VTAS RETENIDO X CONS	723,197,031.65	409,404,348.65	-313,792,683.00	76.65
243626	CONTRATO DE OBRA	700,698,877.00	461,330,499.00	-239,368,378.00	51.89
243627	RETENCION DE IMPTO IND Y COMERCIO POR COMPRAS	793,979,477.27	1,098,016,295.42	304,036,818.15	-27.69
243698	IMPUESTO DE TIMBRE	1,029,625,221.24	105,739,273.00	-923,885,948.24	873.74
2440	IMPU,CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	9,550,830.00	9,550,830.00	0.00	0.00
244011	LICENCIA Y REGISTRO	9,550,830.00	9,550,830.00	0.00	0.00
2445	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO,IV	7,028,201.00	7,627,362.00	599,161.00	-7.86
244502	VENTA DE SERVICIOS	54,784,201.00	52,280,362.00	-2,503,839.00	4.79
244580	VALOR PAGADO (DB)	-47,756,000.00	-44,653,000.00	3,103,000.00	6.95
2460	CREDITOS JUDICIALES	884,022,138.54	1,030,415,682.00	146,393,543.46	-14.21
246002	SENTENCIAS	884,022,138.54	1,030,415,682.00	146,393,543.46	-14.21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,808,702,186.12	8,080,126,197.65	-1,728,575,988.47	21.39
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	3,067,106.00	5,404,469.00	2,337,363.00	-43.25
249028	SEGUROS	1,349,825,228.75	0.00	-1,349,825,228.75	0.00
249032	CHEQUES NO COBRADOS O X RECLAM	21,825,631.86	21,825,632.00	0.14	0.00
249034	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	87,745,777.00	37,089,628.57	-50,656,148.43	136.58
249045	MULTAS Y SANCIONES	7,012,890,233.50	7,012,890,233.50	0.00	0.00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	439,758,285.00	124,496,528.57	-315,261,756.43	253.23
249051	SERVICIOS PUBLICOS	31,978,540.01	31,978,540.01	0.00	0.00
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	33,110,032.00	0.00	-33,110,032.00	0.00
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	828,501,352.00	846,441,166.00	17,939,814.00	-2.12
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR.SOC.INTEG	112,946,313,962.37	76,847,814,400.87	-36,098,499,561.50	46.97
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	74,958,976,543.37	63,190,134,056.87	-11,768,842,486.50	18.62
251101	NOMINA POR PAGAR	3,755,873,152.37	2,060,500,975.00	-1,695,372,177.37	82.28
251102	CESANTIAS	32,658,441,960.00	32,563,767,368.00	-94,674,592.00	0.29
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	418,490,767.00	290,626,986.00	-127,863,781.00	44.00
251104	VACACIONES	5,662,962,796.00	2,600,940,206.01	-3,062,022,589.99	117.73
251105	PRIMA DE VACACIONES	4,071,258,893.00	1,751,368,101.00	-2,319,890,792.00	132.46
251106	PRIMA DE SERVICIOS	2,413,354,934.00	684,364,112.00	-1,728,990,822.00	252.64
251107	PRIMA DE NAVIDAD	1,111,712,413.00	55,013,419.00	-1,056,698,994.00	1,920.80
251109	BONIFICACIONES	1,907,184,939.00	835,124,010.00	-1,072,060,929.00	128.37
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	39,600.00	0.00	-39,600.00	0.00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	10,169,874,278.00	9,976,027,861.00	-193,846,417.00	1.94
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	12,375,819,747.00	12,237,392,997.00	-138,426,750.00	1.13
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	350,531,668.00	98,773,942.86	-251,757,725.14	254.88
251190	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	63,431,396.00	36,234,079.00	-27,197,317.00	75.06
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	37,981,517,519.00	13,657,554,444.00	-24,323,963,075.00	178.10
251410	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	37,981,517,519.00	13,657,554,444.00	-24,323,963,075.00	178.10
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	5,819,900.00	125,900.00	-5,694,000.00	4,522.64
251502	AUXILIO FUNERARIO	5,819,900.00	125,900.00	-5,694,000.00	4,522.64
29	OTROS PASIVOS	281,401,515,467.18	200,365,422,316.09	-81,036,093,151.09	40.44
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	269,860,624,225.09	199,291,652,195.09	-70,568,972,030.00	35.41
290201	EN ADMINISTRACIÓN	269,860,624,225.09	199,291,652,195.09	-70,568,972,030.00	35.41
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	11,540,891,242.09	1,073,770,121.00	-10,467,121,121.09	974.80
299002	INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	11,540,891,242.09	1,073,770,121.00	-10,467,121,121.09	974.80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		511,562,487,378.07	341,926,484,056.12	-169,636,003,321.95	49.61
PASIVO NO CORRIENTE					
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	203,439,396,763.81	209,955,598,835.91	6,516,202,072.10	-3.1
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	203,439,396,763.81	209,955,598,835.91	6,516,202,072.10	-3.1
231401	PRESTAMOS A BANCA COMERCIAL	203,439,396,763.81	209,955,598,835.91	6,516,202,072.10	-3.1
25	OBLIG.LABOR.DE SEGUR.SOC.INTEG	929,592,265,231.05	1,230,894,683,241.36	301,302,418,010.31	-24.48
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,013,767,082.00	2,986,380,984.00	972,613,902.00	-32.57
251202	PRIMAS	152,895,553.00	96,442,380.00	-56,453,173.00	58.54
251204	CESANTÍAS RETROACTIVAS	1,860,871,529.00	2,889,938,604.00	1,029,067,075.00	-35.61
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	927,578,498,149.05	1,227,908,302,257.36	300,329,804,108.31	-24.46
251401	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	0.00	6,200,582,778.00	6,200,582,778.00	-100
251405	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	378,262,132.78	835,900,063.00	457,637,930.22	-54.75



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

	2025	2024	VARIACION	% VAR.
251410 CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	512,180,318,344.79	797,222,226,964.22	285,041,908,619.43	-35.75
251412 CALCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES	393,813,578,396.40	394,469,813,396.40	656,235,000.00	-0.17
251414 CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	21,206,339,275.08	29,179,779,055.74	7,973,439,780.66	-27.33
27 PROVISIONES	2,506,794,308.00	4,761,389,871.16	2,254,595,563.16	-47.35
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	2,506,794,308.00	2,083,471,918.00	-423,322,390.00	20.32
270101 CIVILES	2,506,794,308.00	2,083,471,918.00	-423,322,390.00	20.32
2790 PROVISIONES DIVERSAS	0.00	2,677,917,953.16	2,677,917,953.16	-100
279090 OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0.00	2,677,917,953.16	2,677,917,953.16	-100
29 OTROS PASIVOS	8,157,819,617.63	25,795,029,352.42	17,637,209,734.79	-68.37
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5,764,263,664.46	23,401,473,399.25	17,637,209,734.79	-75.37
290201 EN ADMINISTRACIÓN	5,764,263,664.46	23,401,473,399.25	17,637,209,734.79	-75.37
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2,393,555,953.17	2,393,555,953.17	0.00	0
299002 INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	2,393,555,953.17	2,393,555,953.17	0.00	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,143,696,275,920.49	1,471,406,701,300.85	327,710,425,380.36	-22.27
TOTAL PASIVO	1,655,258,763,298.56	1,813,333,185,356.97	158,074,422,058.41	-8.72
PATRIMONIO				
PATRIMONIO				
31 HACIENDA PUBLICA	1,232,670,915,332.43	840,154,434,176.82	-392,516,481,155.61	46.72
3105 CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98	794,994,351,527.98	0.00	0
310506 CAPITAL FISCAL	794,994,351,527.98	794,994,351,527.98	0.00	0
3109 RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	406,195,726,034.20	232,474,071,593.47	-173,721,654,440.73	74.73
310901 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1,463,681,267,356.30	1,220,160,261,675.80	-243,521,005,680.50	19.96
310902 PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS	1,057,485,541,322.10	987,686,190,082.33	69,799,351,239.77	7.07
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31,480,837,770.25	187,313,988,944.63	-218,794,826,714.88	-83.19
315101 GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	31,480,837,770.25	187,313,988,944.63	-218,794,826,714.88	-83.19
TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE	1,232,670,915,332.43	840,154,434,176.82	-392,516,481,155.61	46.72
TOTAL PATRIMONIO	1,232,670,915,332.43	840,154,434,176.82	-392,516,481,155.61	46.72
UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	267,397,793,677.56	183,536,734,794.74	83,861,058,882.82	45.69
TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	1,500,068,709,009.99	1,023,691,168,971.56	476,377,540,038.43	46.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,155,327,472,308.55	2,837,024,354,328.53	-318,303,117,980.02	11.22

WILLIAM VILLAMIZAR LAGUADO
Gobernador de Norte de Santander

SERGIO ANDRÉS ENTRENA
Secretario de Hacienda

VICTOR SUAREZ VERGEL
Contador General del Departamento
TP 268474-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2025-2024
En pesos colombianos con decimales

	2025	2024	VARIACION	% VAR.
83 DEUDORAS DE CONTROL	488,988,797,912.23	55,163,233,493.86	433,825,564,418.37	786.44
8315 ACTIVOS RETIRADOS	46,955,848,912.89	44,241,896,643.24	2,713,952,269.65	6.13
831510 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27,496,462,418.85	24,782,510,149.20	2,713,952,269.65	10.95
831535 CUENTAS POR COBRAR	19,459,386,494.04	19,459,386,494.04	0.00	0
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	19,503,181,335.62	10,509,528,650.62	8,993,652,685.00	85.58
834704 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,503,181,335.62	10,509,528,650.62	8,993,652,685.00	85.58
8355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	422,518,650,084.72	400,690,621.00	422,117,959,463.72	105347.6
835511 GASTOS	422,518,650,084.72	400,690,621.00	422,117,959,463.72	105347.6
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	11,117,579.00	11,117,579.00	0.00	0
836102 ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	11,117,579.00	11,117,579.00	0.00	0
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-488,988,797,912.23	-55,163,233,493.86	-433,825,564,418.37	786.44
8915 DEUDORAS CONTROL POR CONTRA CR	-488,988,797,912.23	-55,163,233,493.86	-433,825,564,418.37	786.44
891506 ACTIVOS RETIRADOS	-64,555,305,288.77	-52,847,700,334.12	-11,707,604,954.65	22.15
891516 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-422,518,650,084.72	-400,690,621.00	-422,117,959,463.72	105347.6
891518 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-1,903,724,959.74	-1,903,724,959.74	0.00	0
891521 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-11,117,579.00	-11,117,579.00	0.00	0
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-31,560,756,823.00	-32,254,614,577.00	693,857,754.00	-2.15
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS	-31,560,756,823.00	-32,254,614,577.00	693,857,754.00	-2.15
912002 LABORALES	-18,010,292,337.00	-18,704,150,091.00	693,857,754.00	-3.71
912004 ADMINISTRATIVOS	-13,550,464,486.00	-13,550,464,486.00	0.00	0
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-456,781,060,027.06	-18,651,743,165.98	-438,129,316,861.08	2349
9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-16,422,294,141.36	-16,422,294,141.36	0.00	0
930803 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION-ENCARGO FIDUCIARIO	-15,567,164,141.36	-15,567,164,141.36	0.00	0
930806 BIENES	-855,130,000.00	-855,130,000.00	0.00	0
9355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-438,129,316,861.08	0.00	-438,129,316,861.08	0
935502 INGRESOS	-438,129,316,861.08	0.00	-438,129,316,861.08	0
9390 OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTROL	-2,229,449,024.62	-2,229,449,024.62	0.00	0
939004 PASIVOS CANCELADOS POR PRESCRI	-2,229,449,024.62	-2,229,449,024.62	0.00	0
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	488,341,816,850.06	50,906,357,742.98	437,435,459,107.08	859.29
9905 RESP.CONTINGENTES X CONTRA (DB)	31,560,756,823.00	32,254,614,577.00	-693,857,754.00	-2.15
990505 LITIGIOS Y DEMANDAS	31,560,756,823.00	32,254,614,577.00	-693,857,754.00	-2.15
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONT (DB)	456,781,060,027.06	18,651,743,165.98	438,129,316,861.08	2349
991510 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	16,422,294,141.36	16,422,294,141.36	0.00	0
991522 Ejecución de proyectos de inversión	438,129,316,861.08	0.00	438,129,316,861.08	0
991590 OTRAS CUENTAS ACREED.DE CONTROL	2,229,449,024.62	2,229,449,024.62	0.00	0

WILLIAM VILLAMIZAR LAGUADO
Gobernador de Norte de Santander

SERGIO ANDRES ENTRENA
Secretario de Hacienda

VICTOR SUAREZ VERGEL
Contador General del Departamento
TP 268474-T