




MUNICIPIO SAN JUAN DE PASTO
 INFORME DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
 Cifras en pesos colombianos sin decimales

NOTA	CODIGO	NOMBRE CUENTA	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024	Variacion Absoluto	Variacion %
	1	ACTIVO				
		ACTIVO CORRIENTE	408.348.947.960	397.449.213.113	12.597.693.246	11%
5	11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	87.844.015.579	77.816.262.871	10.027.752.707	11%
	1105	CAJA	-	46.819.000	(46.819.000)	-
	1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	87.844.015.579	77.769.443.871	10.074.571.707	11%
7	13	CUENTAS POR COBRAR	94.107.962.019	103.521.333.972	(7.715.413.554)	-25%
	1305	IMPUESTOS POR COBRAR	51.549.027.163	50.598.482.667	950.544.496	2%
	1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18.807.763.294	19.046.700.698	(238.937.404)	-1%
	1322	REC REGIMEN SUBSIDIADO (UPC-S)	-	1.697.958.399	(1.697.958.399)	-
	1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	20.074.279.038	29.908.405.300	(9.834.126.262)	-49%
	1338	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	348.883.026	-	348.883.026	-
	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.533.254.648	3.475.032.058	1.058.222.590	23%
	1386	DETERIORO DE CARGERA	(1.205.245.149)	(1.205.245.149)	-	0%
22	19	OTROS ACTIVOS	226.396.970.363	216.111.616.269	10.285.354.093	25%
	1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	210.987.461.976	201.455.619.281	9.531.842.695	5%
	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.002.167.522	2.728.955.765	273.211.757	9%
	1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.091.100.225	7.557.880.996	(466.780.772)	-7%
	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5.316.240.640	4.369.160.227	947.080.413	18%
		ACTIVO NO CORRIENTE	1.044.381.702.764	1.023.231.160.171	21.150.542.592	197%
6	12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	253.304.339.736	253.304.339.736	-	0%
	1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	361.131.167	361.131.167	-	0%
	1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	1.158.575.242	1.158.575.242	-	0%
	1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	237.938.668.879	237.938.668.879	-	0%
	1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	13.933.798.144	13.933.798.144	-	0%
	1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(87.833.696)	(87.833.696)	-	0%
10	16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	579.370.991.348	564.736.057.742	14.634.933.606	183%
	1605	TERRENOS	360.660.466.281	354.622.474.674	6.037.991.607	2%
	1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.790.870.740	3.194.778.712	1.596.092.028	33%
	1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	-	-	0%
	1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.155.009.656	1.351.028.026	(196.018.370)	-17%
	1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	33.992.777	33.992.777	-	0%
	1640	EDIFICACIONES	184.100.009.122	181.979.294.130	2.120.714.992	1%
	1645	PLANTA Y DUCTOS	-	-	-	0%
	1650	REDES.LINEAS Y CABLES	6.346.108.207	5.590.425.570	755.682.637	12%
	1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.701.388.980	6.267.566.689	1.433.822.291	19%
	1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	521.489.551	356.762.611	164.726.940	32%
	1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	863.798.332	555.893.709	307.904.624	36%
	1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	36.039.368.789	30.188.525.072	5.850.843.717	16%
	1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	6.988.361.598	5.101.574.515	1.886.787.083	27%
	1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	182.534.737	173.091.302	9.443.435	5%
	1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	60.528.365	60.528.365	-	0%
	1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(30.072.935.789)	(24.739.878.412)	(5.333.057.377)	18%
11	17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	206.711.597.004	200.142.868.096	6.568.728.908	5%
	1705	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	33.624.793.983	39.986.082.011	(6.361.288.028)	-19%
	1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO	186.284.294.191	171.307.341.667	14.976.952.525	8%
	1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	-	-	-	0%
	1785	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	(13.197.491.170)	(11.150.555.581)	(2.046.935.589)	16%
14	19	OTROS ACTIVOS	4.994.774.675	5.047.894.597	(53.119.922)	9%
	1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	2.753.788.281	2.753.788.281	-	0%
	1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	2.000.000.000	2.000.000.000	-	0%
	1970	ACTIVOS INTANGIBLES	746.789.606	750.176.555	(3.386.949)	0%
	1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTAGIBLES	(505.803.212)	(456.070.238)	(49.732.973)	10%
		TOTAL ACTIVO	1.452.730.650.724	1.420.680.373.284	33.748.235.839	208%

2		PASIVO				
		PASIVO CORRIENTE	69.807.358.714	96.200.673.640	(26.393.314.927)	-38%
20	23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	17.540.277.516	11.685.581.276	5.854.696.240	33%
	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	17.540.277.516	11.685.581.276	5.854.696.240	33%
21	24	CUENTAS POR PAGAR	32.029.019.656	36.522.942.134	(4.493.922.478)	-330%
	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	9.990.656.962	12.702.056.712	(2.711.399.750)	-27%
	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	4.054.687.383	323.576.906	3.731.110.477	92%
	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.379.478.464	10.033.990.857	(1.654.512.394)	-20%
	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	3.012.205.644	5.256.135.893	(2.243.930.249)	-74%
	2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	481.551.319	1.153.030.080	(671.478.761)	-139%
	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.280.747.074	2.827.193.637	453.553.438	14%
	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	375.525.417	1.361.800.628	(986.275.211)	-263%
	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	76.080.593	-	76.080.593	100%
	2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-	196.885.807	(196.885.807)	0%
	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.378.086.801	2.668.271.615	(290.184.814)	-12%
22	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20.238.061.542	47.992.150.230	(27.754.088.688)	-137%
	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	20.238.061.542	47.992.150.230	(27.754.088.688)	-137%
		PASIVO NO CORRIENTE	410.331.719.612	429.490.066.133	(19.158.346.521)	78%
20	23	PRESTAMOS POR PAGAR	47.447.366.893	58.605.716.542	(11.158.349.648)	-24%
	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	47.447.366.893	58.605.716.542	(11.158.349.648)	-24%
	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	306.824.340.964	307.619.488.521	(795.147.558)	0%
	2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	306.785.232.964	307.580.380.521	(795.147.558)	0%
	2515	OTROS BENEFICIOS POSTEMPLEO	39.108.000	39.108.000	-	0%
23	27	PROVISIONES	16.821.775.422	11.931.342.040	4.890.433.382	29%
	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	16.821.775.422	11.931.342.040	4.890.433.382	29%
	2790	PROVISIONES DIVERSAS	-	-	-	0%
	29	OTROS PASIVOS	39.238.236.333	51.333.519.031	(12.095.282.697)	49%
	2901	AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	20.664.944.975	32.273.725.660	(11.608.780.685)	-56%
	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	15.719.627.342	16.911.352.266	(1.191.724.924)	-8%
	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	2.472.335.657	2.148.441.105	323.894.552	13%
	2990	TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	381.328.359	-	381.328.359	100%
		TOTAL PASIVO	480.139.078.326	525.690.739.774	(45.551.661.448)	40%
27	3	PATRIMONIO				
	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	972.591.572.398	894.989.633.510	77.601.938.888	157%
	3105	CAPITAL FISCAL	839.247.638.563	839.247.638.563	-	0%
	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	60.623.187.190	4.031.679.250	56.591.507.940	93%
	3110	RESULTADO DEL PERIODO	54.348.127.061	22.282.216.011	32.065.911.050	59%
	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-	0%
	3148	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL DE INVERSION.	40.668.702.133	40.668.702.133	-	0%
	3149	GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	193.054.519.050	193.054.519.050	-	0%
	3151	GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	(215.350.601.599)	(204.295.121.496)	(11.055.480.103)	5%
		TOTAL PATRIMONIO	972.591.572.398	894.989.633.510	77.601.938.888	157%
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.452.730.650.724	1.420.680.373.284	32.050.277.440	198%


NICOLAS MARTIN TORO MUÑOZ
 ALCALDE MUNICIPAL


MARIA VICTORIA MARTÍNEZ RIASCOS
 CONTADOR GENERAL
 T.P.14420-T