

# ESTADOS FINANCIEROS

— NOTAS —



**BENEFICENCIA DE  
CUNDINAMARCA**

LAURA ALEJANDRA FRAILE PULGARIN  
Gerente General

ANGELA ANDREA FORERO MOJICA  
Subgerente Financiera

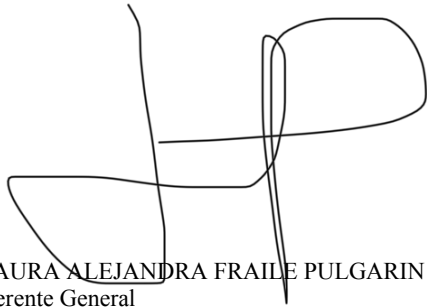
ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO  
Profesional Universitario con funciones de Contabilidad

**BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA**  
**SUBGERENCIA FINANCIERA - CONTABILIDAD**  
**NIT 899.999.072-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS 31/12/2025 – 31/12/2024**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

		diciembre 2025	diciembre 2024	VARIACION	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN- CIERAS	5.1	10,700,332,323.76	5,289,793,029.92	5,410,539,293.84	102.28
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5.2	419,502,350.32	1,137,363,356.94	(717,861,006.62)	(63.12)
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	6.1	84,369,700.00	55,539,908.00	28,829,792.00	51.91
VENTA DE BIENES	7.3	25,264,184,000.00	25,264,184,000.00	00.00	00.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.4	3,479,163,430.45	2,144,045,705.28	1,335,117,725.17	62.27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.5/7.6/7.7	3,428,738,331.28	4,681,306,024.53	(1,252,567,693.25)	(26.76)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN- TAS POR COBRAR CR	7	(17,839,105,695.03)	(20,023,569,709.28)	2,184,464,014.25	(10.91)
MATERIALES Y SUMINISTROS	9	39,610,812.93	33,501,979.93	6,108,833.00	18.23
DETERIORO ACUMULADO DE INVEN- TARIOS (CR)	9.1	(3,309,564.73)	(246,361.00)	(3,063,203.73)	1,243.38
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>25,573,485,688.98</b>	<b>18,581,917,934.32</b>	<b>6,991,567,754.66</b>	<b>37.63</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
INVERSIONES PATRIMONIALES EN EN- TIDADES EN LIQUIDACIÓN	6	10,215,980.41	10,215,980.41	00.00	00.00
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	6.2	57,490,200.00	57,490,200.00	00.00	00.00
TERRENOS	10.2	365,768,611,280.22	365,768,611,280.22	00.00	00.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	10.1	137,263,207.51	77,217,904.81	60,045,302.70	77.76
EDIFICACIONES	10.2	183,326,290,371.34	183,326,290,371.34	00.00	00.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	747,899,006.00	747,899,006.00	00.00	00.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.1	45,428,097.00	45,428,097.00	00.00	00.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFI- CINA	10.1	532,627,233.72	510,258,591.72	22,368,642.00	04.38
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	752,366,068.94	629,328,498.94	123,037,570.00	19.55

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10.1	538,059,599.97	538,059,599.97	00.00	00.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	10.1	373,881,277.00	373,881,277.00	00.00	00.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	10.4	(46,496,158,293.11)	(41,630,413,188.03)	(4,865,745,105.08)	11.69
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16	5,192,271,347.00	346,172,545.00	4,846,098,802.00	1,399.91
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	148,821,540,714.17	148,821,540,714.17	00.00	00.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	13.1	(38,662,285,964.57)	(34,746,170,684.81)	(3,916,115,279.76)	11.27
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>621,145,500,125.60</b>	<b>624,875,810,193.74</b>	<b>(3,730,310,068.14)</b>	<b>(00.60)</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>646,718,985,814.58</b>	<b>643,457,728,128.06</b>	<b>3,261,257,686.52</b>	<b>00.51</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	22.1.1	310,846,296.24	1,950,108,360.52	(1,639,262,064.28)	(84.06)
DESCUENTOS DE NÓMINA	22.1.2	4,165,944.00	41,373,008.00	(37,207,064.00)	(89.93)
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	22.1.3	79,939,892.00	42,806,526.00	37,133,366.00	86.75
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22.1.4	100,588,537.00	397,004,290.00	(296,415,753.00)	(74.66)
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	22.1.5	106,405,688.76	146,529,718.14	(40,124,029.38)	(27.38)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		00.00	606,279.00	(606,279.00)	(100.00)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23.1	736,203,996.00	715,444,709.00	20,759,287.00	02.90
LITIGIOS Y DEMANDAS	24/24.1	259,166,288.00	1,194,166,288.00	(935,000,000.00)	(78.30)
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	25/25.1	367,010,970.04	379,793,789.33	(12,782,819.29)	(03.37)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,964,327,612.04</b>	<b>4,867,832,967.99</b>	<b>(2,903,505,355.95)</b>	<b>(59.65)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,964,327,612.04</b>	<b>4,867,832,967.99</b>	<b>(2,903,505,355.95)</b>	<b>(59.65)</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL FISCAL	26	272,536,954,924.74	272,536,954,924.74	00.00	00.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		366,052,940,235.33	369,351,355,240.01	(3,298,415,004.68)	(00.89)
RESULTADO DEL EJERCICIO		6,164,763,042.47	(3,298,415,004.68)	9,463,178,047.15	(286.90)
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>646,718,985,814.58</b>	<b>643,457,728,128.06</b>	<b>3,261,257,686.52</b>	<b>00.51</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	28.1	67,693,144,991.84	119,332,282,580.75	(51,639,137,588.91)	(43.27)

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>(68,126,310,455.84)</b>	<b>(119,765,448,044.75)</b>	<b>51,639,137,588.91</b>	<b>(43.12)</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	433,165,464.00	433,165,464.00	00.00	00.00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	00.00	00.00	00.00	00.00



LAURA ALEJANDRA FRAILE PULGARIN  
Gerente General



ANGELA ANDREA FORERO MOJICA  
Subgerente Financiera



ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO  
Profesional Universitario con funciones de Contabilidad  
TP No. 91756-T

**BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA**  
**SUBGERENCIA FINANCIERA - CONTABILIDAD**  
**NIT 899.999.072-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS 31/12/2025 – 31/12/2024**  
**(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

		diciembre 2025	diciembre 2024	VARIACION	%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>29</b>	<b>63,588,821,544.05</b>	<b>75,137,293,376.91</b>	<b>(11,548,471,832.86)</b>	<b>(15.37)</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>29.2</b>	<b>21,497,227,817.14</b>	<b>19,741,924,053.84</b>	<b>1,755,303,763.30</b>	<b>08.89</b>
OTROS SERVICIOS		21,497,227,817.14	19,741,924,053.84	1,755,303,763.30	08.89
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>29.1</b>	<b>20,668,145,411.00</b>	<b>40,193,299,998.00</b>	<b>(19,525,154,587.00)</b>	<b>(48.58)</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS		20,668,145,411.00	40,193,299,998.00	(19,525,154,587.00)	(48.58)
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>29.2</b>	<b>21,423,448,315.91</b>	<b>15,202,069,325.07</b>	<b>6,221,378,990.84</b>	<b>40.92</b>
FINANCIEROS		1,383,225,998.66	865,208,211.33	518,017,787.33	59.87
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		17,691,715,051.21	10,373,806,217.34	7,317,908,833.87	70.54
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR		2,348,507,266.04	3,963,054,896.40	(1,614,547,630.36)	(40.74)
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>30</b>	<b>57,424,058,501.58</b>	<b>78,435,708,381.59</b>	<b>(21,011,649,880.01)</b>	<b>(36.59)</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>30.1</b>	<b>19,547,179,299.53</b>	<b>19,623,224,670.38</b>	<b>(76,045,370.85)</b>	<b>(00.39)</b>
SUELDOS Y SALARIOS		4,155,448,388.00	3,979,588,934.00	175,859,454.00	04.42
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,242,564,284.00	1,098,841,990.00	143,722,294.00	13.08
APORTES SOBRE LA NÓMINA		264,102,100.00	247,522,300.00	16,579,800.00	06.70
PRESTACIONES SOCIALES		1,964,222,703.00	2,123,229,472.00	(159,006,769.00)	(07.49)
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2,456,664,871.24	1,158,736,281.36	1,297,928,589.88	112.01
GENERALES		6,441,556,634.43	3,934,445,859.81	2,507,110,774.62	63.72
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA- SAS		3,022,620,318.86	7,080,859,833.21	(4,058,239,514.35)	(57.31)
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO- NES</b>	<b>30.2</b>	<b>8,948,966,840.36</b>	<b>9,072,666,538.24</b>	<b>(123,699,697.88)</b>	<b>(01.36)</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR CO- BRAR		164,043,251.79	00.00	164,043,251.79	00.00
DETERIORO DE INVENTARIOS		3,063,203.73	00.00	3,063,203.73	00.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4,865,745,105.08	4,993,370,367.48	(127,625,262.40)	(02.56)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSION		3,916,115,279.76	3,916,115,279.76	00.00	00.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		00.00	163,180,891.00	(163,180,891.00)	(100.00)
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>30.4</b>	<b>26,770,750,133.00</b>	<b>44,716,500,401.00</b>	<b>(17,945,750,268.00)</b>	<b>(40.13)</b>
SALUD		26,770,750,133.00	44,616,500,401.00	(17,845,750,268.00)	(40.00)

DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		00.00	100,000,000.00	(100,000,000.00)	(100.00)
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>30.5</b>	<b>2,157,162,228.69</b>	<b>5,023,316,771.97</b>	<b>(2,866,154,543.28)</b>	<b>(57.06)</b>
COMISIONES		37,563,781.64	159,072,721.86	(121,508,940.22)	(76.39)
FINANCIEROS		1,916,935,137.27	2,958,203,199.34	(1,041,268,062.07)	(35.20)
GASTOS DIVERSOS		43,241,267.78	904,119,545.77	(860,878,277.99)	(95.22)
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		159,422,042.00	1,001,921,305.00	(842,499,263.00)	(84.09)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>6,164,763,042.47</b>	<b>(3,298,415,004.68)</b>	<b>9,463,178,047.15</b>	<b>(286.90)</b>



LAURA ALEJANDRA FRAILE PULGARIN  
Gerente General



ANGELA ANDREA FORERO MOJICA  
Subgerente Financiera



ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO  
Profesional Universitario con funciones de Contabilidad  
TP No. 91756-T



**BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA**  
**SUBGERENCIA FINANCIERA - CONTABILIDAD**  
**NIT 899.999.072-1**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

*Expresado en Pesos*

	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (IMPACTO NORMAS INTERNACIONALES)</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
Saldo al 31/12/2018	272,536,954,924.74	467,568,444,918.64	-37,042,429,634.89	703,062,970,208.49
Resultado del Ejercicio (perdida) 2019			-9,777,846,234.15	
Saldo al 31/12/2019	272,536,954,924.74	430,526,015,283.75	-9,777,846,234.15	693,285,123,974.34
Resultado del Ejercicio (perdida) 2020			-21,585,077,341.66	
Saldo al 31/12/2020	272,536,954,924.74	420,748,169,049.60	-21,585,077,341.66	671,700,046,632.68
Resultado del Ejercicio (perdida) 2021			-4,491,766,106.97	
Saldo al 31/12/2021	272,536,954,924.74	399,163,091,707.94	-4,491,766,106.97	667,208,280,525.71
Resultado del Ejercicio (Excedente) 2022			65,057,669.52	
Saldo al 31/12/2022	272,536,954,924.74	394,671,325,600.97	65,057,669.52	667,273,338,195.23
Resultado del Ejercicio (perdida) 2023			-25,385,028,030.48	
Saldo al 31/12/2023	272,536,954,924.74	394,736,383,270.49	-25,385,028,030.48	641,888,310,164.75
Resultado del Ejercicio (perdida) 2024			-3,298,415,004.68	
Saldo al 31/12/2024	272,536,954,924.74	369,351,355,240.01	-3,298,415,004.68	638,589,895,160.07
Resultado del Ejercicio (Excedente) 2025			6,164,763,042.47	
<b>Saldo al 31/12/2025</b>	<b>272,536,954,924.74</b>	<b>366,052,940,235.33</b>	<b>6,164,763,042.47</b>	<b>644,754,658,202.54</b>

LAURA ALEJANDRA FRAILE PULGARIN  
Gerente General

ANGELA ANDREA FORERO MOJICA  
Subgerente Financiera

ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO  
Profesional Universitario con funciones de Contabilidad  
TP No. 91756-T



**LA GERENTE GENERAL Y LA PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON  
FUNCIONES DE CONTABILIDAD DE LA BENEFICENCIA DE  
CUNDINAMARCA**

**HACEN CONSTAR**

Que las cifras reflejadas en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025 fueron tomadas fielmente de los Libros de Contabilidad y sus procedimientos contables se ajustan al nuevo marco normativo dispuesto por la Contaduría General de la Nación; que los Libros Mayor y Balance, Diario y Auxiliares, se encuentran debidamente llevados, custodiados y registrados de acuerdo con lo ordenado por la Contaduría General de la Nación. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio de la entidad; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Bogotá D.C, febrero de 2026.



**LAURA ALEJANDRA FRAILE PULGARIN**  
Gerente General



**ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO**  
Profesional Universitario con funciones de Contabilidad  
T.P 91756- T

## CONTENIDO

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD	13
<u>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</u>	13
1.1 Identificación y funciones	13
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	14
1.3 Base normativa y periodo cubierto	15
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura	16
<u>NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS</u>	16
2.1 Bases de medición	16
2.2 Moneda funcional de presentación, redondeo y materialidad	18
<u>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES</u>	
<u>CONTABLES</u>	18
3.1 Juicios	18
3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	18
<u>NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES</u>	19
<u>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	22
Composición	22
5.1 Depósitos en instituciones financieras	23
5.2 Efectivo de uso restringido	24
<u>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</u>	25
Composición	25
6.1 Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado	25
6.2 Inversiones de administración de liquidez al costo	27
<u>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</u>	27
Composición	28
7.3 Venta de bienes	28
7.4 Prestación de servicios	30

7.5 Arrendamientos de bienes Inmuebles	32
7.6 Otras Cuentas por cobrar	36
7.7 Incapacidades	37
7.8 Embargos Judiciales	38
<u>NOTA 9. INVENTARIOS</u>	40
Composición	41
9.1 Bienes y servicios	41
<u>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	42
Composición	43
10.1 Detalle saldos y movimientos PPE-Muebles	44
10.2 Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles	45
10.2.1 Bienes Inmuebles en comodato	46
10.4 Estimaciones	48
<u>NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN</u>	49
Composición	50
Generalidades	50
13.1 Detalle saldos y movimientos	50
<u>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</u>	50
Composición	50
Generalidades	50
<u>NOTA 17 ARRENDAMIENTOS</u>	54
<u>NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR</u>	66
Composición	67
22.1 Revelaciones generales	68
22.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	68
22.1.3 Descuentos de nómina	69
22.1.4 Retención en la fuente, impuesto de timbre	69
22.1.5 Impuestos Contribuciones y tasas	69
22.1.6 Impuesto al valor agregado IVA	69

<u>NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS</u>	70
Composición	70
23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	70
<u>NOTA 24. PROVISIONES</u>	72
Composición	72
24.1 Litigios y demandas	72
<u>NOTA 25. OTROS PASIVOS</u>	73
Composición	73
25.1 Otros Depósitos	73
<u>NOTA 26 PATRIMONIO</u>	75
Composición	75
<u>NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</u>	76
27.2 Pasivos Contingentes	76
<u>NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN</u>	77
28.1 Cuentas de orden deudoras	77
<u>NOTA 29. INGRESOS</u>	85
Composición	85
29.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	86
29.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	86
<u>NOTA 30. GASTOS</u>	88
Composición	88
30.1 Gasto de administración	89
30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	92
30.4 Gasto público social	93
30.5 Otros gastos	94

**BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA  
NOTAS Y / O REVELACIONES  
ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2025 -2024**

**NOTA 1. BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA**

**1.1 Naturaleza jurídica, función social y actividades que desarrolla**

La Beneficencia de Cundinamarca, es un Establecimiento Público Descentralizado de Orden Departamental, creada mediante Ley Constitutiva del 15 de agosto de 1869, sometida a tutela departamental prevista por la Ley, que el Decreto 430 de fecha 25 de septiembre 2020, “Por el cual se establece la estructura orgánica de la Beneficencia de Cundinamarca y se dictan otras disposiciones”, establece en su Artículo 1(...) ***Denominación y Naturaleza Jurídica de la Beneficencia de Cundinamarca. La Beneficencia de Cundinamarca es un establecimiento público del sector Descentralizado, del orden Departamental, con personería Jurídica, autonomía administrativa, financiera y patrimonio Independiente, adscrito a la secretaria de Desarrollo Social e inclusión Social***” (...).

**MISIÓN**

La Beneficencia de Cundinamarca tendrá como misión prestar servicios sociales de acuerdo con los lineamientos legales, en relación con las destinaciones propias de sus Legados y donaciones; e igualmente, prestar servicios sociales con recursos propios, del presupuesto Departamental o de otros presupuestos públicos o privados, venta de servicios, contratos o convenios, donaciones, alianzas estratégicas. Sus servicios sociales se orientarán a la población infantil, juvenil, adultos, adultos mayores y discapacitada más pobre y vulnerable del Departamento de Cundinamarca y de los territorios en los que se convenga, mediante programas orientados a la atención de la población de todo tipo de violencia, a la protección, prevención, restitución de derechos, reincorporación y reintegración a la vida social, formación integral, asistencia social, prestación de servicios, tratamiento y rehabilitación, de conformidad con las normas constitucionales, garantizando el principio de responsabilidad social mediante una eficiente y eficaz administración de los bienes, legados, donaciones, rentas y demás recursos financieros propios o resultantes de aportes, contratos o convenios, que permitan dar sostenibilidad a los programas sociales.

La Beneficencia de Cundinamarca en cumplimiento de su Misión Institucional cuenta con 7 Casas Asistenciales al cierre de la vigencia 2025 en todo el Departamento de Cundinamarca, prestando el servicio en programas de Salud Mental y Tercera Edad.

<b>DISCAPACIDAD MENTAL Y PSIQUIATRIA</b>		
<b>INSTITUCION</b>	<b>DIRECCION</b>	<b>MUNICIPIO</b>
Centro Femenino Especial José Joaquín Vargas	Kilómetro 5 vía Sibaté	Sibaté
Centro Masculino Especial La Colonia	Kilómetro 1 antes de Sibaté	Sibaté
Instituto San José	Carrera 6 No. 4-48	Chipaque
<b>ADULTO MAYOR</b>		
<b>INSTITUCION</b>	<b>DIRECCION</b>	<b>MUNICIPIO</b>
Centro de Bienestar Del Anciano Belmira	Carrera 22 No. 53-13	Fusagasugá
Centro de Bienestar del Anciano Villeta	KM 2 Vía Tobía Barrio San Juanito	Villeta
Centro de Bienestar del Anciano San José	Carrera 6 No. 6-29 Centro	Facatativá
Centro de Bienestar del Anciano Arbeláez	Calle 7 No. 11-95 San Joaquín	Arbeláez

## 1.2 Cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Cumpliendo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, conforme a la Resolución 533 de Octubre 08 de 2015, con la que incorpora el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y la Resolución 484 del 17 de Octubre de 2017, por la cual se modifica el anexo de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con las normas de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo y el artículo 4 de la Resolución 533 de 2015 el cual está conformado por:

- Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera de las Entidades de Gobierno.
- Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos.
- Procedimientos Contables.
- Guías de aplicación.
- Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno (Resolución 218 de 2021 CGN).
- Doctrina Contable Publica.

La Entidad implementó las normas internacionales según 17 políticas Contables adoptadas, las cuales fueron aprobadas según Resolución No. 679 de noviembre 19 de 2018, siguiendo los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 de la CGN:

- Efectivo y equivalente al efectivo.
- Inversiones de administración de liquidez e inversiones en asociadas.
- Acuerdos Conjuntos.

- Cuentas por cobrar.
- Inventarios.
- Propiedades, Planta y Equipo.
- Propiedades de Inversión.
- Activos Intangibles.
- Deterioro de los Activos generadores y no generadores de efectivo.
- Cuentas por Pagar.
- Beneficios a los Empleados.
- Provisiones, pasivos y activos contingentes.
- Ingresos con contraprestación e ingresos sin contraprestación.
- Cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.
- Hechos ocurridos después del periodo contable.
- Presentación de Estados Financieros y Revelaciones.
- Materialidad.

Las Limitaciones y deficiencias que afectan e inciden de manera importante en el proceso contable de la entidad entre otras son las siguientes:

De orden Administrativo:

- Se adelanta el trabajo de sensibilización con los líderes de los procesos generadores de hechos económicos de la Entidad, para que sea suministrada la información a tiempo al área de Contabilidad de la Subgerencia Financiera y así poder efectuar los registros y las revelaciones a que haya lugar.

De orden Contable:

- Continuar con el proceso de depuración y conciliación con las áreas fuentes, para que las cifras presentadas en los Estados Financieros sigan siendo confiables y verídicas.

### **1.3 Base normativa y periodo cubierto**

Este Informe tiene como finalidad presentar los Estados Financieros de la Beneficencia de Cundinamarca con corte al 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento de las normas que rigen sobre la materia.

En este orden de ideas se presentan:

- Estado de Situación Financiera Comparativo Vigencia 2025-2024
- Estado de Resultados Comparativo Vigencia 2025-2024
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas y/o Revelaciones a los Estados Financieros



#### **1.4 Forma de organización y/o cobertura**

Las cifras reflejadas en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025 fueron tomadas fielmente de los Libros de Contabilidad, y sus procedimientos contables se ajustan al nuevo marco normativo contable bajo NICSP dispuesto por la Contaduría General de la Nación; que los Libros Mayor y Balances, Diario y Auxiliares, se encuentran debidamente llevados, custodiados y registrados de acuerdo con lo ordenado por la Contaduría General de la Nación.

La Beneficencia de Cundinamarca no tiene Entidades agregadas ni consolida información de unidades dependientes

#### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

##### **2.1 Base de medición**

La Beneficencia de Cundinamarca según Políticas Contables, aplicó las siguientes bases de medición:

2.1.1 Para el Efectivo, el reconocimiento posterior es el registro de todos los ingresos y gastos que tuvo la Entidad en la vigencia 2025, cumpliendo con las conciliaciones bancarias mensuales, las cuales son elaboradas por la Tesorería de la Entidad.

2.1.2 Para las Inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado, se midieron al valor de mercado al 31 de diciembre de 2025. Las variaciones del valor de mercado de estas inversiones afectan el resultado del periodo. Si el valor del mercado es mayor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconoce aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso en el resultado del ejercicio. Si el valor de mercado es menor que el valor registrado en la inversión, la diferencia se reconoce disminuyendo el valor de la inversión y reconociendo un gasto en el resultado del periodo.

2.1.3 Para las Cuentas por cobrar que tiene la Entidad al 31 de diciembre de 2025, se mantienen por el valor de la transacción. Las Cuentas por Cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas, la evaluación de indicios se realiza de manera individual, en caso de hacerse de manera colectiva, las cuentas por cobrar que se agrupen deben compartir características similares de riesgo crediticio.

La Entidad al 31 de diciembre de 2025, realiza el análisis de indicio de deterioro en sus cuentas por cobrar. El deterioro corresponde al exceso del valor en libros con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados, para el efecto la Entidad utiliza el factor de descuento la tasa cero cupones (TES) del último día hábil (para el cierre de la vigencia 2025 fue de 11.30%, información que se encuentra en la página del Banco de la República.

2.1.4 Los inventarios que tiene la Entidad a 31 de diciembre de 2025, se midieron al menor valor entre el costo y el costo de reposición. Si el costo de reposición es inferior al costo de inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro. El reconocimiento del deterioro del inventario, así como cualquier aumento de este, afectará el gasto en el resultado del periodo. El ajuste del inventario al costo de reposición se calcula para cada ítem. El valor del deterioro que se revierta se reconoce como un ingreso en el resultado del periodo.

2.1.5 La Propiedad, planta y equipo en la vigencia 2025 se midió por el costo menos la depreciación acumulada. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial del servicio. El cargo por la depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de la Propiedad, planta y equipo se hace de manera individual. La vida útil que se aplica es la siguiente:

<i>Elementos de propiedad, planta y equipo</i>	<i>Vida útil</i>
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 a 10 años
Equipos de computación y comunicación	3 a 5 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 a 15 años
Otros Bienes muebles en Bodega	0 años
Edificios y casas	50 años
Oficinas	20 años
Locales	20 años
Parqueaderos y garajes	40 años
Equipo De Construcción	3 a 5 años
Equipo de Música	3 años
Equipo de recreación y deporte	3 años
Herramientas y accesorios	3 a 5 años
Equipo médico y científico	5 a 10 años

2.1.6 Las propiedades de inversión se midieron por el costo menos la depreciación acumulada, para tal efecto, se aplican los criterios definidos en la Política contable de propiedad, planta y equipo.

2.1.7 Al 31 de diciembre de 2025 la Entidad no tiene intangibles. Según información suministrada por la secretaria general.

2.1.8 La Beneficencia reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

2.1.9 Las Cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025, se mantiene por el valor de la transacción.

2.1.10 El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, se midió por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

2.1.11 Los pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2025, se midieron según los derechos procesales y al informe remitido por la oficina asesora jurídica; cuando se tiene evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, se ajustan afectando el resultado del periodo para reflejar la estimación disponible.

2.1.12 Los ingresos al 31 de diciembre de 2025, se midieron por el efectivo realmente recibido por la prestación de servicios, venta de bienes, arrendamientos y transferencias. Los ingresos no monetarios (propiedad, planta y equipo) se midieron por el valor de mercado del activo recibido.

## **2.2 Moneda funcional**

La Beneficencia de Cundinamarca, estableció que los registros en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025 se efectuaran en pesos colombianos con dos dígitos decimales.

La materialidad general aplicada en la Entidad es del 0.5% total de ingresos operacionales y del 0.5% total de Activos. Para la propiedad, planta y equipo a diciembre 31 de 2025 según política contable, se aplicó el 0.5 SMLV.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1 Juicios**

La Beneficencia de Cundinamarca aplicó las Políticas Contables establecidas y aprobadas para la elaboración de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, efectuó las conciliaciones según instructivo de cierre de vigencia 2025 de la CGN con las áreas fuentes: Tesorería, presupuesto, almacén, nómina, bienes inmuebles, jurídica y cartera de convenios con los municipios, arrendamientos y cuotas de administración.

Después de analizar los saldos en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, la Entidad tiene recursos propios para poder cumplir con las obligaciones de cuentas por pagar constituidas según resolución 006 de 2026 que asciende a \$531.365.411,36, y las Reservas Presupuestales por valor de \$7.780.095.024,28 constituidas según Acuerdo 001 de 2026.

### **3.4 Riegos asociados a los instrumentos financieros**

El riesgo que tiene la Entidad son las cuentas por cobrar que están en proceso jurídico: venta del Lote compensar por valor de \$25.264.184.000; embargos judiciales por valor de \$2.000.001.000 y que tienen una calificación de riesgo alta, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La Entidad implemento las normas internacionales según 17 políticas Contables adoptadas, las cuales fueron aprobadas según Resolución No. 679 de noviembre 19 de 2018, siguiendo los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 de la CGN:

- **Efectivo y equivalente al efectivo:** Esta política tiene como objetivo establecer los principios de presentación e información del efectivo y equivalentes al efectivo de la Beneficencia de Cundinamarca, considerando la clasificación de los movimientos del efectivo según su procedencia bien sea en actividades de operación, de inversión y/o de financiación. Se aplicará al efectivo y los equivalentes al efectivo de la Beneficencia de Cundinamarca, por las transferencias recibidas, los servicios prestados, incluyendo los generados por otras actividades, así como la respectiva utilización del efectivo debidamente aprobados. En la Beneficencia los recursos del efectivo comprenden principalmente, las transferencias provenientes de Departamento de Cundinamarca, valores en custodia, venta de servicios de protección, arrendamiento de los bienes inmuebles, venta de bienes para poder generar recursos para el desarrollo de su misión institucional.
- **Inversiones de administración de liquidez e inversiones en asociadas:** La presente política se aplica para definir, la clasificación y tratamiento contable de las inversiones de administración de liquidez e inversiones en asociadas, en lo correspondiente al reconocimiento, medición y presentación en los Estados Financieros.
- **Acuerdos Conjuntos:** La Beneficencia aplicará esta política para determinar el tipo de acuerdo conjunto en el cual está involucrada y para determinar los derechos y obligaciones del acuerdo.
- **Cuentas por cobrar:** La presente política aplica para los derechos adquiridos por la Beneficencia de Cundinamarca en desarrollo de su actividad, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, incluyendo los derechos originados en transacciones con o sin contraprestación.
- **Inventarios:** Esta política se aplica a todos los elementos de la Beneficencia que sean activos adquiridos para ser distribuidos a precios de no mercado en el curso normal de la operación para poder consumirse en actividades de prestación de servicios, conforme lo establece el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- **Propiedades, Planta y Equipo:** El objetivo es proporcionar el tratamiento contable para las propiedades, planta y equipo, de la Beneficencia de Cundinamarca, estableciendo los criterios que deben aplicarse para efectuar su reconocimiento, medición

inicial y posterior y revelación, además de los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos. Esta política se aplica en el tratamiento de las propiedades, planta y equipo, que cumplen los criterios de reconocimiento para ser considerados como tal.

- **Propiedades de Inversión:** Esta política tiene como objetivo establecer el tratamiento contable para las propiedades de inversión de la Beneficencia de Cundinamarca, definiendo los criterios que deben aplicarse para efectuar el reconocimiento contable inicial, la determinación de su importe en libros, su medición posterior, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos, además de la presentación y revelaciones correspondientes. Esta política se aplica en el tratamiento de las propiedades de inversión de la Beneficencia, que cumplan los criterios de reconocimiento para ser considerados como lo establece el marco normativo para Entidades de Gobierno.
- **Activos Intangibles:** Esta política se aplica en la contabilización de los activos intangibles de la Beneficencia, adquiridos y/o generados internamente, siempre y cuando éste último sea producto de una fase de desarrollo. No se reconoce como activos intangibles las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconoce como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la Beneficencia; los costos legales y administrativos generados en la creación de la Beneficencia; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.
- **Deterioro de los Activos generadores y no generadores de efectivo:** tiene como objetivo establecer los procedimientos que se deben aplicar para asegurar que los activos generadores o no generadores de efectivo, de la Beneficencia de Cundinamarca, estén registrados en la contabilidad por un valor que no exceda el importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Esta política se aplica en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos generadores de efectivo y los activos no generadores de efectivo de la Beneficencia. Los activos a los que se aplica esta política comprenden los siguientes:

Para los activos generadores de efectivo:

- Propiedades de inversión

Para los activos no generadores de efectivo

- Propiedades, planta y equipo; Activos intangibles

- **Cuentas por Pagar:** La presente política aplica para las obligaciones adquiridas por la Beneficencia con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades misionales prestando servicios de protección social y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otros instrumentos.
- **Beneficios a los Empleados:** La presente política aplica para las retribuciones que la Beneficencia proporciona a sus trabajadores en dinero o en especie a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
- **Provisiones, pasivos y activos contingentes:** Esta política aplica para el reconocimiento y medición de las provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente. La metodología para la determinación de la provisión contable relacionada con los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales excluye los procesos en los que la Beneficencia actué en calidad de demandante, aquellos en donde no hay pretensión económica que genere erogación, las conciliaciones judiciales y laborales.
- **Ingresos con contraprestación e ingresos sin contraprestación:** Esta política se aplica en la contabilización de los ingresos procedentes de transacciones sin contraprestación y con contraprestación. Se incluyen en el alcance de esta política los criterios que se utilizan en la contabilización de los ingresos procedentes de:
  - La prestación de servicios.
  - Venta de bienes
  - Otros ingresos financieros.
  - Otros ingresos ordinarios.
  - Transferencias (ingresos sin contraprestación).
- **Cambios en las estimaciones contables y corrección de errores:** tiene como objetivo establecer los criterios necesarios para los cambios en las políticas contables de la Beneficencia de Cundinamarca, en adelante “la Beneficencia” así como el tratamiento de la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, los cambios en las estimaciones contables y la corrección de errores de períodos anteriores.

- **Hechos ocurridos después del periodo contable:** Esta política aplica cuando existan eventos en la Beneficencia entre el final del período contable sobre el que se informa y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.
- **Presentación de Estados Financieros y Revelaciones:** Esta política aplica para la preparación y presentación de los estados financieros con propósito de información general que elabora la Beneficencia, sobre la base contable de acumulación (o devengo).
- **Materialidad:** Esta política tiene como objetivo establecer los criterios a ser considerados por la Beneficencia de Cundinamarca, en la definición de transacciones que se consideren como materiales. La presente política aplica para las operaciones, transacciones, presentación e información a revelar relacionadas con propiedades, planta y equipo, cuentas por cobrar y deterioro del valor de los activos

Es importante, listar las notas que no aplican a la Entidad, según Resolución 138 del 05 de junio de 2025 y plantilla para la preparación y presentación uniforme de las notas a los Estados Financieros:

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. OPERACIONES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTO DE VENTAS

NOTA 32. COSTO DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

En la vigencia 2025 la Entidad tuvo un buen flujo de efectivo para responder por las obligaciones a corto plazo. Al cierre de la vigencia la Entidad tiene liquidez suficiente para



responder por las cuentas por pagar constituidas por valor de \$531.365.411,36 y Reservas Presupuestales por valor de \$7.780.095.024,28

Es una noticia excelente para la Entidad, mantener ese nivel de solvencia no solo asegura el cumplimiento de los compromisos, sino que proyecta una imagen de estabilidad y buena gestión financiera ante los entes de control.

También se garantiza que el rezago presupuestal esté debidamente financiado, cumpliendo con los principios de anualidad y unidad de caja.

Adicionalmente, la caja menor constituida según Resolución 004 de 2025 por valor de \$39.983.000 para la vigencia 2025, fue legalizada al 31 de diciembre de 2025, bajo los parámetros normativos.

### 5.1 Depósitos en Entidades Financieras

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION	RENDIMIEN- TOS
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITU- CIONES FINANCIERAS</b>	<b>10,700,332,323.76</b>	<b>5,289,793,029.92</b>	<b>5,410,539,293.84</b>	<b>12,256,217.29</b>
<b>111005</b>	<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>5,821.17</b>	<b>5,821.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
11100513	BANCOLOMBIA	5,821.17	5,821.17	0.00	0.00
1110051301	Cta. No. 10072 Bancolombia	5,821.17	5,821.17	0.00	0.00
<b>111006</b>	<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>10,700,326,502.59</b>	<b>5,289,787,208.75</b>	<b>5,410,539,293.84</b>	<b>12,256,217.29</b>
<b>11100612</b>	<b>BANCO DAVIVIENDA</b>	<b>10,205,368,602.08</b>	<b>4,972,305,518.17</b>	<b>5,233,063,083.91</b>	<b>11,274,937.07</b>
1110061201	Cta. No. 01329 Ahorros Davi- vienda	5,096,416,912.65	73,405,975.54	5,023,010,937.11	2,198,029.76
1110061202	Cta. No. 51142 Ahorros Davi- vienda	12,918,377.53	1,559,309.86	11,359,067.67	8,419.67
1110061204	Cta. No. 5589 Convenios SDIS	301,956,391.60	580,615,839.37	-278,659,447.77	953,015.23
1110061205	Cta. No. 70209 Ahorros Davi- vienda	261,658,865.03	4,133,865,063.17	3,872,206,198.14	5,296,387.02
1110061206	Cta. No. 6470 Ahorros Davi- vienda Funcionamiento	2,627,326,899.80	182,859,330.23	2,444,467,569.57	1,165,463.59
1110061207	Cta. No. 5991 Ahorros Cuota de Corresponsabilidad Familiar	48,802,690.25	0.00	48,802,690.25	213,710.25
1110061208	Cta. No 6502 Nomina	1,856,288,465.22	0.00	1,856,288,465.22	1,439,911.55
<b>11100615</b>	<b>BANCO PICHINCHA</b>	<b>494,957,900.51</b>	<b>317,481,690.58</b>	<b>-177,476,209.93</b>	<b>981,280.22</b>
1110061501	Cta. No. 410128080 Pichincha	494,957,900.51	317,481,690.58	-177,476,209.93	981,280.22

Los saldos Bancarios están conciliados con el Área de Tesorería y Extracto Bancario.

Para el primer trimestre del 2026, la Entidad tiene los recursos para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, además de gestionar durante la vigencia el cobro de cartera de los convenios con los municipios por valor de \$3.479.163.430,45, cobro de cartera

arrendamientos por valor de \$1.187.348.742,92, cobro de cartera por concepto de cuotas de administración por valor de \$35.534.249, gestionar la venta de bienes inmuebles aprobados para la vigencia 2026 por valor de \$26.311.000.000, gestionar venta de servicios de protección a la Secretaria de Integración Social del Distrito y gestionar transferencias con la Gobernación de Cundinamarca para la inversión social de la Entidad.

Es importante tener en cuenta, que los recursos transferidos por el Departamento en la vigencia 2025 y que no se comprometieron, deben ser reintegrados el 28 de febrero de 2026, en el caso de la Entidad no se comprometió el valor de \$553, más rendimientos por valor de \$5.296.387,02, según información suministrada por las áreas de presupuesto y tesorería.

## 5.2 Efectivo de uso restringido

CODIGO	CUENTA	DICIEM-BRE/2025	DICIEM-BRE/2024	VARIACIÓN	RENDIMIEN-TOS
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	419,502,350.32	1,137,363,356.94	-717,861,006.62	2,767,125.62
113210	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	419,502,350.32	1,137,363,356.94	-717,861,006.62	2,767,125.62
11321001	BANCO POPULAR	419,502,350.32	1,137,363,356.94	-717,861,006.62	2,767,125.62
1132100101	Cta. No. 040111767 Valor En Custodia - Banco Popular	87,169,356.36	325,141,338.98	-237,971,982.62	652,996.12
1132100102	Cta No. 040720161 Banco Popular	332,332,993.96	812,222,017.96	-479,889,024.00	2,114,129.50

Durante la vigencia 2025 las cuentas bancarias del banco popular generaron rendimientos por valor de \$2.767.125.62, las dos Cuentas fueron pignoradas y congeladas por el valor \$900.000.000 en el año 2012, correspondiente al proceso jurídico 2001-418 de Adalberto Silvio Cabrera. Proceso Ejecutivo que cursa en el Juzgado Noveno Laboral del Circuito de Bogotá, se resolvió por parte del tribunal Superior de Bogotá, Sala Laboral el recurso de apelación propuesta por los demandados contra el auto que negó las excepciones.

El Juzgado Noveno Laboral del Circuito mediante auto del 31 de octubre de 2024 modificó el límite de la medida de embargo dispuesta en auto del 17 de mayo de 2012, reduciendo la cuantía de embargo a \$330.000.000.

Mediante oficio No. 1097 de noviembre 14 de 2024, el Juzgado Noveno Laboral del Circuito comunicó lo anterior al Banco Popular.

Tras una decisión judicial favorable, básicamente, la Entidad paso de tener una restricción de \$900.000.000 a una de \$330.000.000, lo que liberó un flujo de caja importante para la Entidad durante la vigencia 2025.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

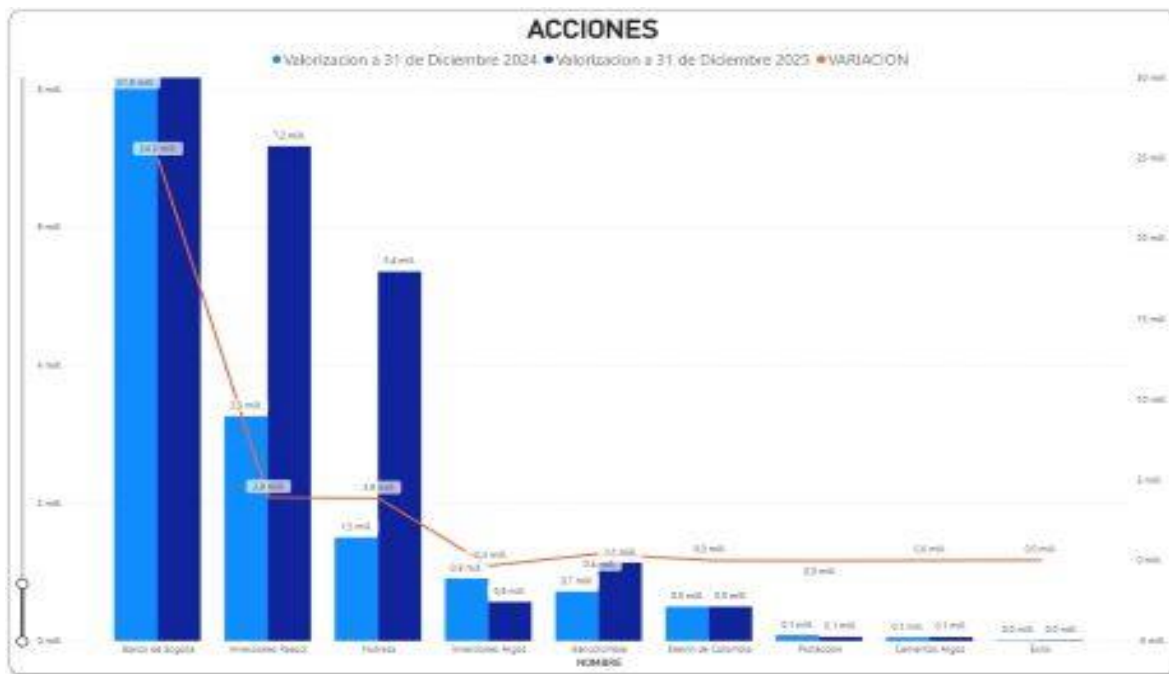
CO-DIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE/2025	DICIEMBRE/2024	VARIACIÓN
12	INVERSIONES	152,075,880.41	123,246,088.41	28,829,792.00
1216	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	10,215,980.41	10,215,980.41	0.00
121604	ENTIDADES PRIVADAS	10,215,980.41	10,215,980.41	0.00
12160401	Fiduciaria de Occidente	10,215,980.41	10,215,980.41	0.00
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	84,369,700.00	55,539,908.00	28,829,792.00
122113	ACCIONES ORDINARIAS	84,369,700.00	55,539,908.00	28,829,792.00
12211302	Inversiones Reacol	7,177,060.00	3,257,028.00	3,920,032.00
12211303	Eternit Colombia Sa	496,800.00	496,800.00	0.00
12211304	Banco De Bogotá	76,695,840.00	51,786,080.00	24,909,760.00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	57,490,200.00	57,490,200.00	0.00
122413	ACCIONES ORDINARIAS	57,490,200.00	57,490,200.00	0.00
12241301	Bancoldex	7,093,000.00	7,093,000.00	0.00
12241302	Empresas Publicas de Cundinamarca EPC	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
12241303	La Previsora Sa	397,200.00	397,200.00	0.00

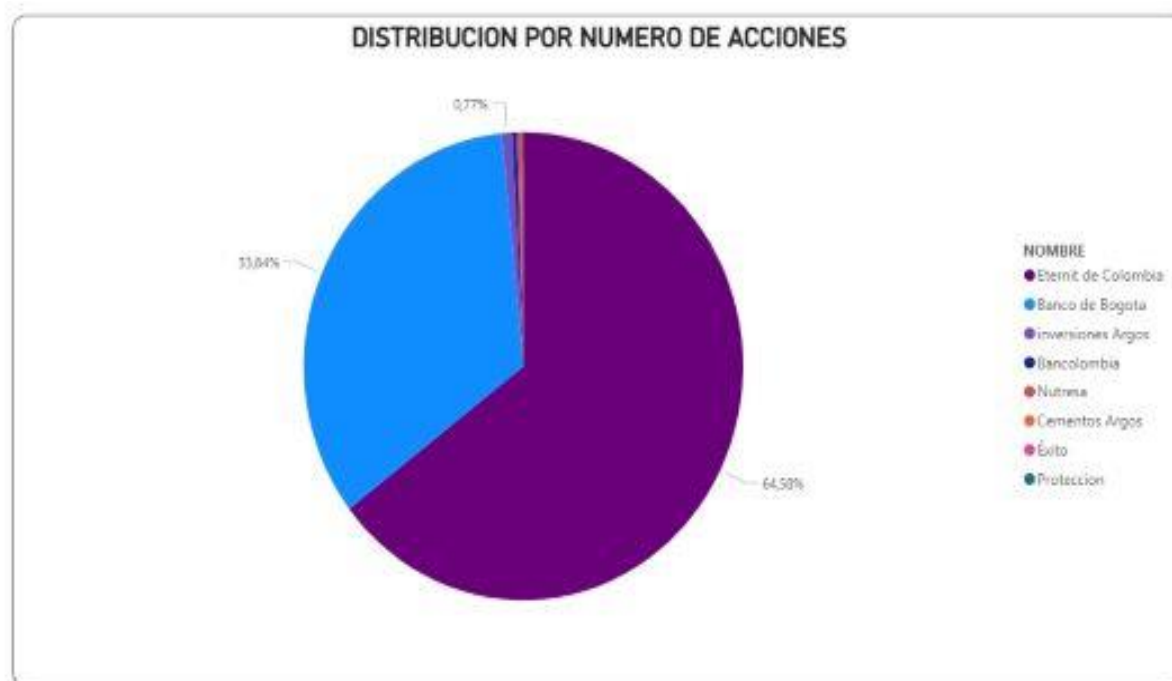
Las inversiones patrimoniales en entidades en liquidación por valor de \$10.215.980,41 corresponde al derecho fiduciario del beneficio que tiene la Entidad del (10,582%) a la restitución fiduciaria de los bienes remanentes en el Fideicomiso Corfitransporte - Fiduciaria de Occidente. La Entidad va a solicitar más información sobre esta inversión a la Fiduciaria de Occidente.

### 6.1 Inversiones de Administración de Liquidez a valor de mercado

Cumpliendo con la Política contable de Inversión de administración de liquidez e inversiones asociadas, se midió las acciones al valor de mercado del día 31 de diciembre de 2025, según la Bolsa de Valores de Colombia.

Nombre	No. Acciones	Valorización de la Acción a 31 de diciembre de 2024	Valor con Valorización a 31 de diciembre 2024	Valorización según bolsa al 31 de diciembre de 2025	Valor con Valorización a 31 de diciembre 2025	Variación
<b>Inversiones Reacol</b>			<b>3,257,028</b>		<b>7,177,060</b>	<b>3,920,032</b>
Bancolombia	19	37,600	714,400	59,820	1,136,580	422,180
Cementos Argos	5	10,200	51,000	10,760	53,800	2,800
inversiones Argos	44	20,600	906,400	12,820	564,080	-342,320
Nutresa	19	79,000	1,501,000	282,000	5,358,000	3,857,000
Protección	1	80,000	80,000	56,000	56,000	-24,000
Éxito	2	2,114	4,228	4,300	8,600	4,372
<b>Eternit de Colombia</b>	<b>3680</b>	<b>135</b>	<b>496,800</b>	<b>135</b>	<b>496,800</b>	<b>0</b>
<b>Banco de Bogota</b>	<b>1928</b>	<b>26,860</b>	<b>51,786,080</b>	<b>39,780</b>	<b>76,695,840</b>	<b>24,909,760</b>





## 6.2 Inversiones de Administración de Liquidez al costo

NOMBRE	No. Acciones	costo	costo al 31 de Diciembre de 2025	política contable
Bancoldex	7093	1.000.00	7.093.000.00	no están en la Bolsa de Valores de Colombia, se registran al costo
Empresas Públicas de Cundinamarca	5000	10.000.00	50.000.000.00	no están en la Bolsa de Valores de Colombia, se registran al costo
La Previsora	3972	100.00	397.200.00	no están en la Bolsa de Valores de Colombia, se registran al costo

Son acciones que no están en la bolsa de Colombia y están registradas al costo, cumpliendo con la Política Contable de la Entidad.

En la vigencia 2025, se recibieron dividendos de Bancóldex por valor de \$1.278.868 y queda un valor por cobrar (13841401) de \$337.751,80 de los dividendos de la Previsora, información suministrada por la Previsora.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	14,332,980,066.70	12,065,966,020.53	2,267,014,046.17
1316	VENTA DE BIENES	25,264,184,000.00	25,264,184,000.00	0

131606	BIENES COMERCIALIZADO	25,264,184,000.00	25,264,184,000.00	0
13160602	Terrenos	25,264,184,000.00	25,264,184,000.00	0
<b>1317</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>3,479,163,430.45</b>	<b>2,144,045,705.28</b>	<b>1,335,117,725.17</b>
131790	OTROS SERVICIOS	3,479,163,430.45	2,144,045,705.28	1,335,117,725.17
13179001	Convenios con los Municipios	3,479,163,430.45	2,144,045,705.28	1,335,117,725.17
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3,428,738,331.28</b>	<b>4,681,306,024.53</b>	<b>-1,252,567,693.25</b>
<b>138414</b>	<b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR</b>	<b>337,751.80</b>	<b>0</b>	<b>337,751.80</b>
13841401	Dividendos por cobrar	337,751.80	0	337,751.80
<b>138439</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>1,187,348,742.92</b>	<b>2,623,928,815.53</b>	<b>-1,436,580,072.61</b>
13843901	Arrendamiento Operativo	1,187,348,742.92	2,623,928,815.53	-1,436,580,072.61
<b>138490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,241,051,836.56</b>	<b>2,057,377,209.00</b>	<b>183,674,627.56</b>
13849001	Otras Cuentas Por Cobrar	192,841,162.56	0	192,841,162.56
13849002	Cuotas de Administración	35,534,249.00	55,543,399.00	-20,009,150.00
<b>13849005</b>	<b>Otros Deudores A Eps Por Incapacidades</b>	<b>12,675,425.00</b>	<b>1,832,810.00</b>	<b>10,842,615.00</b>
1384900501	Sanitas	7,938,344.00	0	7,938,344.00
1384900502	ALIANSAUD EPS S.A.	476,808.00	0	476,808.00
1384900504	Compensar EPS	45,620.00	148,192.00	-102,572.00
1384900506	Famisanar EPS Cafam	4,214,653.00	1,684,618.00	2,530,035.00
13849006	Embargo Judiciales - Civiles	1,050,001,000.00	1,050,001,000.00	0
13849007	Embargos Judiciales - Laborales	950,000,000.00	950,000,000.00	0
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR CR</b>	<b>-17,839,105,695.03</b>	<b>-20,023,569,709.28</b>	<b>2,184,464,014.25</b>
<b>138601</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>-16,184,513,200.36</b>	<b>-18,335,529,461.19</b>	<b>2,151,016,260.83</b>
13860101	Venta de Bienes	-16,184,513,200.36	-18,335,529,461.19	2,151,016,260.83
<b>138602</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>-77,709,003.67</b>	<b>-24,669,205.13</b>	<b>-53,039,798.54</b>
13860201	Prestación de servicios	-77,709,003.67	-24,669,205.13	-53,039,798.54
<b>138690</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-1,576,883,491.00</b>	<b>-1,663,371,042.96</b>	<b>86,487,551.96</b>
13869001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR - Arrendamientos	-103,721,304.35	0	-103,721,304.35
13869002	otras Cuentas por cobrar- Embargos judiciales	-1,469,901,988.32	-1,663,371,042.96	193,469,054.64
13869003	Otros Cuentas por Cobrar - Cuotas de Administración	-2,105,108.68	0	-2,105,108.68
13869005	Otros Deudores a EPS por Incapacidades	-1,155,089.65	0	-1,155,089.65

### 7.3 Venta de Bienes

Debidamente autorizada la venta del parqueadero denominado “compensar” por el Consejo Directivo de la Entidad, la Empresa Inmobiliaria realizó el trámite de venta con ocasión del Convenio Interadministrativo No. 141 de 2012, adelantó la convocatoria 016 de 2012.

Mediante Resolución No. 19 de enero 25 de 2013, la Empresa Inmobiliaria adjudicó a la Sociedad Moda Sofisticada SAS con Nit. 800.135.548-6, representada por el señor Alberto Aroch Mugrabi (hoy Blue Fashion en liquidación), mediante escritura pública 1341 de mayo 7 de 2013 notaria quinta del circuito de Bogotá, constituyendo hipoteca. Efectuaron varios pagos durante las vigencias 2013 a 2015, quedando un saldo por pagar de \$25.264.184.000, que debía ser cancelado en diciembre 27 de 2017.

Mediante oficio 13266 de febrero 16 de 2016, la Fiscalía General de la Nación embargo el inmueble dentro del proceso de extinción de dominio (actualmente se encuentra en el juzgado segundo especializado en extinción de dominio).

Mediante oficio No 202111300016511 de 15 de septiembre de 2021, se solicitó al doctor ALEXIS EDUARDO SÁNCHEZ LOREO Gerente de Sociedades en Liquidación-Sociedad de Activos Especiales, informando sobre los requerimientos realizados a la doctora Liliana Callamand Pinzón sin que estos hubieran sido atendidos, ya que la Beneficencia de Cundinamarca estaba reconocida como acreedora hipotecaria dentro del proceso de liquidación.

Por gestión de la Gerente de la Beneficencia de Cundinamarca desde agosto de 2024, se reactivó el proceso jurídico y se reunió con la Gerente Liquidadora, en dicha reunión se generó el compromiso junto el Señor Gobernador de Cundinamarca, para poder hacer un acercamiento con la Sociedad de Activos especiales. En razón a lo anterior se envió solicitud de mesa de trabajo a la SAE

Dado lo anterior por intermedio de apoderado judicial el 10 de septiembre de 2025 se instauró demanda en contra de la sociedad BLU FASHION SAS y OTRO, por la vía del proceso verbal declarativo de mayor cuantía, la que por reparto fue asignada al Juzgado 54 C. Cto de Bogotá, según expediente No 11001310305420250043800, el que presenta las siguientes actuaciones:

1. Por Auto de septiembre 12 de 2025 fue admitida la demanda.
2. A través de memorial radicado el 22 de septiembre de 2025 se solicita la corrección del Auto que admite la demanda, solicitud que ingresa al Despacho el 29 de septiembre de 2025.
3. El 06 de octubre de 2025 se emite auto que aclara la providencia que admitió la demanda.
4. El 31 de octubre de 2025 se radica escrito que reitera solicitud de la medida cautelar de inscripción de demanda.
5. El 04 de noviembre de 2025 el expediente ingresa al Despacho para resolver lo pertinente, siendo esta la última actuación durante el periodo del informe.



A esta cartera se le aplicó un deterioro de \$16.184.513.200,36, teniendo en cuenta la calificación de riesgo medio alto 60% y el tiempo estimado de recuperación un año, tasa cero cupón (TES 11,30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la República), información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

CON-CEPTO	SALDO CO-RRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO INICIAL DETERIORO 01 DE ENERO 2025	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DETERIORO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
VENTA DE BIENES	25,264,184,000.00	18,335,529,461.19	0.0	2,151,016,260.83	16,184,513,200.36	64.06	9,079,670,799.64

#### 7.4 Prestación de servicios

Cartera por cobrar Convenios con los municipios por valor de \$3.479.163.430,45 por prestación de servicios de protección a la población vulnerable del Departamento de Cundinamarca valor conciliado con el área de cartera, se le aplicó un deterioro de \$77.709.003,67, teniendo en cuenta una mora superior a 90 días, la tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la Republica) y tiempo de recuperación a 1 año.

CONCEPTO	SALDO CO-RRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO INICIAL DETERIORO 01 DE ENERO 2025	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DETERIORO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACION DE SERVICIOS	3,479,163,430.45	24,669,205.13	57,061,749.1	4,021,950.57	77,709,003.67	2.23	3,401,454,426.78

El valor por cobrar de \$3.479.163.430,45 corresponde a cartera de las siguientes vigencias:

Vigencias 2017 al 2019 por valor de \$121.434.824,80

Vigencia 2020 por valor de \$2.543.972

Vigencia 2023 por valor de \$67.546.775

Vigencia 2024 por valor de \$80.940.538

Vigencia 2025 por valor de \$3.206.697.320,65

A continuación, la cartera por vigencias y municipios:

MUNICIPIO	VIGENCIA 2017-2019	VIGENCIA 2020	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2025	SALDO POR COBRAR
-----------	--------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------------

MUNICIPIO DE TENA					250,061,480.00	250,061,480.00
MUNICIPIO DE TIBACUY					96,763,306.00	96,763,306.00
MUNICIPIO DE PARA- TEBUENO					16,706,658.00	16,706,658.00
MUNICIPIO DE PULÍ					7,804,337.00	7,804,337.00
MUNICIPIO DE SAN BER- NARDO					31,900,999.50	31,900,999.50
MUNICIPIO DE TOCAIMA	9,197,034.00				101,387,377.00	110,584,411.00
MUNICIPIO DE GUTIÉRREZ					64,365,750.00	64,365,750.00
MUNICIPIO DE JUNÍN					8,720,863.00	8,720,863.00
MUNICIPIO DE QUETAME	12,395,462.00				0.00	12,395,462.00
MUNICIPIO DE ZIPACÓN			6,492,151		57,000,000.00	63,492,151.00
MUNICIPIO DE TIBIRITA		2,543,972			6,049,875.00	8,593,847.00
MUNICIPIO DE UBAQUE	2,867,940.00				88,731,240.00	91,599,180.00
MUNICIPIO DE EL ROSAL					81,673,310.00	81,673,310.00
MUNICIPIO DE FUSA- GASUGÁ				47,879,000	844,376,600.00	892,255,600.00
MUNICIPIO DE RICAURTE	5,350,906.00				0.00	5,350,906.00
MUNICIPIO DE VENECIA					23,997,842.00	23,997,842.00
MUNICIPIO DE CABRERA					10,332,051.00	10,332,051.00
MUNICIPIO DE VIOTÁ					238,009,932.00	238,009,932.00
MUNICIPIO DE PASCA					15,988,160.67	15,988,160.67
MUNICIPIO DE PANDI			57,492,376		62,246,507.00	119,738,883.00
MUNICIPIO DE SILVANIA					116,100,000.00	116,100,000.00
MUNICIPIO DE CHIA	19,049,514.00				154,159,778.00	173,209,292.00
MUNICIPIO DE ZIPAQUIRÁ					23,231,518.00	23,231,518.00
MUNICIPIO DE MADRID					248,105,950.00	248,105,950.00
MUNICIPIO DE FACATATIVA					200,299,228.00	200,299,228.00
MUNICIPIO DE CHOCONTÁ					19,260,000.00	19,260,000.00
MUNICIPIO DE GUACHETÁ					12,243,364.00	12,243,364.00
MUNICIPIO DE LA PALMA	5,016,564.00				0.00	5,016,564.00
MUNICIPIO DE UBALA					17,746,296.00	17,746,296.00
MUNICIPIO DE UNE				5,620,914	0.00	5,620,914.00
MUNICIPIO DE GUATAVITA					32,266,000.00	32,266,000.00
MUNICIPIO DE ÚTICA					60,115,500.00	60,115,500.00
MUNICIPIO DE CHOACHÍ	7,066,590.00				6.00	7,066,596.00
MUNICIPIO DE ANOLAIMA				2,474,624	0.00	2,474,624.00
MUNICIPIO DE QUIPILE					33,879,296.00	33,879,296.00
MUNICIPIO DE QUEBRADA- NEGRA					22,270,127.48	22,270,127.48
MUNICIPIO DE FUNZA					85,146,388.00	85,146,388.00

MUNICIPIO DE TABIO			3,562,248		0.00	3,562,248.00
MUNICIPIO DE CHIPAQUE	16,854,616.80				0.00	16,854,616.80
MUNICIPIO DE SUTATAUSA					37,511,247.00	37,511,247.00
MUNICIPIO DE TAUSA					30,760,238.00	30,760,238.00
MUNICIPIO DE SUSÁ					53,238,888.00	53,238,888.00
MUNICIPIO DE GUADUAS				24,966,000	38,114,208.00	63,080,208.00
MUNICIPIO DE COTA	43,636,198.00				0.00	43,636,198.00
MUNICIPIO DE NOCAIMA					16,133,000.00	16,133,000.00
	<b>121,434,824.80</b>	<b>2,543,972</b>	<b>67,546,775</b>	<b>80,940,538</b>	<b>3,206,697,320.65</b>	<b>3,479,163,430.45</b>

Es importante revelar que en enero de 2026 la Subgerencia de Protección Social, solicitó anular las siguientes facturas de la vigencia 2025:

CONVENIO	FACTURA	MUNICIPIO	VALOR
533/2025	3250	MADRID	114,665,950.00
633/2025	3314	PANDI	14,990,253.00
047/2025	3243	SAN BER- NARDO	20,805,000.00
05/2025	3371	TOCAIMA	37,089,758.00
01/2024	3063	TOCAIMA	1,387,000.00
01/2025	3098	UBAQUE	88,731,240.00
07/2025	3151	FUNZA	85,146,388.00
			<b>362,815,589.00</b>

Por lo anterior, el valor actualizado en enero de 2026 de la cartera convenios con municipios de la vigencia 2025 es de \$2.843.881.731,65 y el valor acumulado de la cartera a cobrar es de \$3.116.347.847,45.

La subgerencia de Protección Social de la Beneficencia de Cundinamarca es la supervisora de los convenios y encargada del respectivo cobro persuasivo.

## 7.5 Arrendamiento de bienes inmuebles

La cartera total de arrendamientos de los bienes inmuebles, se divide en dos grandes conceptos, con un peso significativo proveniente de la gestión anterior (Agencia Logística de Gestión Inmobiliaria).

Es crucial separar lo que es gestión directa de la Beneficencia de lo que es un "arrastre" de la vigencia anterior:

- **Cartera Heredada (Agencia Logística):** \$788.717.847,87

(Representa el **64.5%** de la deuda total de arrendamientos).

- **Cartera Gestión Beneficencia (Post-Junio 2024):** \$398.630.895,05

(Este es el valor generado bajo la administración directa de la Entidad).

El hecho de que más del 60% de la cartera provenga de la gestión externa anterior sugiere que la Entidad podría enfrentar dificultades de recaudo por falta de soportes, procesos jurídicos iniciados tarde o simplemente clientes que se acostumbraron al no pago durante la transición.

Es vital verificar si los \$788.717.847,87, cuentan con títulos ejecutivos claros (contratos y facturas debidamente firmadas) entregados por la Agencia Logística para poder proceder con cobros coactivos, actividad que está desarrollando la Oficina Integral de Bienes Inmuebles.

A continuación, la relación de la cartera por arrendatario:

CC/NIT	ARRENDATARIO	CUENTA POR COBRAR
1005363051	VARGAS VARGAS MAYERLI	3,671,864.00
1015452767	FUENTES QUIROGA DAVID LEONARDO	11,478,264.00
1016018788	ENCISO PIÑEROS JULIETH PAOLA	1,683,000.00
1018444104	GUZMAN MOJICA LUZ AMANDA	1,378,380.00
1019102376	VARGAS CARRILLO MARY YURLEY	1,451,052.00
1022347047	YEIMY LORENA RODRIGUEZ RAMIREZ	2,585,506.00
1026287102	CRISTIANO GONZALEZ ANA MARIA	2,661,000.00
1026292315	CRISTIANO GONZALEZ DANIEL SANTIAGO	2,443,320.00
1032365663	GUTIERREZ PEÑA GERMAN ANDRES	10,829,756.00
1032451345	NEIRA BARRERA PAULA CATALINA	1,441,202.00
17013261	RAMIREZ PINILLOS CARLOS S	6,469,207.00
20303826	OSUNA ANA BEIBA	2,880,212.50
3001675	MAYORGA CASTILLO JOSE DAVID	5,384,229.00
3177034	GOYENECHE JOSE ELISEO	1,447,532.00
3225931	QUEVEDO POVEDA EDGAR ORLANDO	4,277,595.00
35323184	MOREANO SILVA FLOR ALBA	654,465.00
35335086	HUERTAS TORRES ELSA	175,563.00
39671658	CASTRO REY CLAUDIA MIREYA	2,620,837.00
39725103	BUENO CASTELLANOS MARTHA YAMILE	190,000.00
39725421	DELGADO PIRANEQUE GILMA AURORA	7,280,264.00
41684875	MISCELANEA GOBERNACION	3,320,145.00
41697551	RODRIGUEZ DE FORERO NUBIA ESPERANZA	1,332,858.00

51920571	RAMIREZ RAMIREZ FLOR MARIA	2,030,586.00
51955229	VILLALBA TRIANA ROCIO AMPARO	1,000,339.00
52219688	QUIÑONES ENIT	9,498,142.00
53099233	RICO BUSTOS MARCELA	27,498,547.00
78690608	ROJAS BARGUIL HUMBERTO MILAD	30,364,884.00
79214041	HIGUERA MURILLO WILLIAM ENRIQUE	1,755,798.00
79328200	RODRIGUEZ EDGARD ANTONIO	5,879,100.00
79562883	UNIGARRO NAVARRO CLAUDIO	8,598,328.00
79644910	CHAVES BARBOSA YESID FERNAN	6,447,824.00
79723099	SARMIENTO BEJARANO ROBERTO ISMAEL	1,467,349.00
79794383	RAMIREZ PERALTA ALEJANDRO MARIO	34,283,541.00
79838489	GARCIA LEAL JORGE JULIAN	8,957,416.00
79900366	BURGOS PENAGOS NESTOR JAVIER	5,010,694.10
80031236	LEGUIZAMO CASTILLO CHRISTIAN ANDRES	6,280,851.00
830021022	AGENCIA LOGISTICA DE GESTION INMOBILIARIA Y DE SERVICIO DE CUNDINAMARCA	788,717,847.87
860034313	DAVIVIENDA S.A.	31,704,838.00
890680008	MUNICIPIO DE FUSAGASUGÁ	4,788,191.00
890900608	ALMACENES EXITO S A	8,954,750.00
899999061	MUNICIPIO DE BOGOTÁ D.C.	15,022,560.00
899999072	BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA	404,826.45
899999421	CORPORACION SOCIAL DE CUNDINAMARCA	2,977,356.00
900098428	MAXIMA ARQUITECTURA E INGENIERIA SAS	1,775,340.00
900258711	INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA ICCU	270,000.00
900445742	ARRECIFES BOGOTA S.A.S.	16,714,230.00
900460200	FUNDACIÓN HORIZONTES DE CAMBIO	16,800,000.00
900501595	INVERSIONES EYE SAS	307,956.00
900860611	SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS LIFE MILESS S.A.S.	8,225,427.00
901047686	SECUREEYE S.A.S	14,202,302.00
901207324	PG INVERSIONES SAS LC 335	34,196,196.00
901427860	CONSORCIO COLDEXPO 2020	2,447,752.00
901438386	MAZ WARRIOR SAS	14,280,000.00
93083597	BOLAÑOS GUTIERREZ RIGOBERTO	829,520.00
		<b>1,187,348,742.92</b>

A esta cartera se le aplicó un deterioro de \$103.721.304,35, teniendo en cuenta una mora superior a 90 días, la tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la República) y tiempo de recuperación a 1 año.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO INICIAL DETERIORO 01 DE ENERO 2025	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DETERIORO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
ARRENDAMIENTOS	1,187,348,742.92	0.00	103,721,304.35	0.00	103,721,304.35	8.74	1,083,627,438.57

Cartera Cuotas de Administración al 31 de diciembre de 2025:

CC/NIT	ARRENDATARIO	CUENTA POR COBRAR
1005363051	VARGAS VARGAS MAYERLI	1,576,000.00
1016018788	ENCISO PIÑEROS JULIETH PAOLA	284,000.00
1018444104	GUZMAN MOJICA LUZ AMANDA	436,700.00
1019102376	VARGAS CARRILLO MARY YURLEY	562,180.00
1022347047	YEIMY LORENA RODRIGUEZ RAMIREZ	1,391,722.00
1026287102	CRISTIANO GONZALEZ ANA MARIA	839,000.00
1026292315	CRISTIANO GONZALEZ DANIEL SANTIAGO	710,000.00
1032365663	GUTIERREZ PEÑA GERMAN ANDRES	2,880,000.00
1032451345	NEIRA BARRERA PAULA CATALINA	220,000.00
39671658	CASTRO REY CLAUDIA MIREYA	873,400.00
78690608	ROJAS BARGUIL HUMBERTO MILAD	7,429,000.00
79562883	UNIGARRO NAVARRO CLAUDIO	1,568,000.00
79690924	DIAZ SERRANO NESTOR ALEXANDER	224,556.00
79723099	SARMIENTO BEJARANO ROBERTO ISMAEL	240,000.00
890900608	ALMACENES EXITO S A	521,406.00
899999061	MUNICIPIO DE BOGOTÁ D.C.	4,994,896.00
899999421	CORPORACION SOCIAL DE CUNDINAMARCA	763,800.00
900098428	MAXIMA ARQUITECTURA E INGENIERIA SAS	171,600.00
900860611	SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS LIFE MILESS S.A.S.	1,788,000.00
901047686	SECUREEYE S.A.S	2,619,000.00
901313105	CENTRO INTEGRAL DE ATENCION Y EDUCACION VIAL DE COLOMBIA SAS	3,568,989.00
901438386	MAZ WARRIOR SAS	1,872,000.00
		<b>35,534,249.00</b>

A esta cartera se le aplico un deterioro de \$2.105.108,68, teniendo en cuenta una mora superior a 90 días, la tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la Republica) y tiempo de recuperación a 1 año.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO INICIAL DETERIORO 01 DE ENERO 2025	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DETERIORO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUOTA ADMON	35,534,249.00	0.00	2,105,108.68	0.00	2,105,108.68	5.92	33,429,140.32

La Oficina Integral de Bienes Inmuebles de la Entidad es la encargada de realizar el cobro persuasivo.

## 7.6 Otras cuentas por cobrar

Al cierre de la vigencia 2025 hay un saldo por cobrar de \$192.841.162,56, que corresponde:

TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
79292655	MARTINEZ BARRETO RAUL	36,007,452.56
800088702	COMPANIA SURAMERICANA DE SERVICIOS DE SALUD S A SU-SALUD MEDI	4,844,000.00
800130907	SALUD TOTAL	1,666,200.00
800224808	PORVENIR FONDO DE PENSIONES	4,057,600.00
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	1,771,200.00
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	8,954,500.00
800251440	SANITAS EPS	13,335,100.00
830003564	FAMISANAR	10,636,900.00
830113831	COLMEDICA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD - ALIANSALUD	2,735,800.00
860007336	COLSUBSIDIO CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR	14,741,900.00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	1,900,500.00
860066942	COMPENSAR	10,148,500.00
899999034	SSS SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	7,371,300.00
899999239	SSS INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR I.C.B.F.	11,056,900.00
900156264	NUEVA EPS	922,500.00
900336004	COLPENSIONES	50,038,500.00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL SAL	1,207,300.00
901993433	UNION TEMPORAL BENECUN ZL	11,445,010.00
		<b>192,841,162.56</b>

- Acuerdo de pago 01 de 2025 con el señor Raúl Martínez Barreto identificado con la cédula de ciudadanía No. 79.292.655 de Bogotá, quien fue gerente general de la Beneficencia de Cundinamarca, por valor de \$49.507.452,56, según el acuerdo va a pagar 32 cuotas por valor \$1.500.000 y la cuota 33 por valor de \$1.507.452,56, lo anterior corresponde a título de culpa grave, del detrimento patrimonial sufrido por la Beneficencia de Cundinamarca con ocasión de la condena que le fue impuesta por el



Juzgado Séptimo Administrativo de descongestión de Bogotá, confirmada por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca. Al cierre de la vigencia a pagado el valor de \$13.500.000, quedando un saldo por pagar de \$36.007.452,56.

- Valor por cobrar de \$145.388.700, periodo correspondiente a la nómina de septiembre de 2025, la causa fue, por doble pago generado en la plataforma de liquidación (Planilla SIMPLE), proceso realizado por la Secretaria General, se encuentra en proceso de gestión de devolución individualmente ante cada una de las administradoras a las que se les giró el mayor valor:

<b>Salud</b>	EPS (Diversas según afiliación de empleados)
<b>Pensiones</b>	Colpensiones y Fondos Privados (AFP)
<b>Parafiscales</b>	SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR
<b>Riesgos Laborales</b>	Positiva Compañía de Seguros

- Pago efectuado a la Unión Temporal Benecun ZL por valor de \$11.445.010 el 30 de diciembre de 2025, según orden de pago 202501180. La Unión Temporal hizo la devolución de acuerdo con el soporte remitido el 31 de diciembre de 2025 y su canje bancario se realizó el 02 de enero de 2026 en la cuenta de Davivienda 6470.

## 7.7 Incapacidades

El Saldo por cobrar a las EPS por incapacidades de los funcionarios de la Entidad, al 31 de diciembre de 2025 es por valor de \$12.675.425, La secretaria general de la Beneficencia efectúa el proceso de recobro a las diferentes EPS.

Relación por funcionario, fecha del registro de la incapacidad, EPS y el valor del recobro:

FECHA	FUNCIONARIO	EPS	VALOR
2025-06-24	CONTRERAS OTALORA DORA DEL CARMEN	SANITAS	7,938,344.00
2025-11-25	NIETO ALMANZA LUCY ESPERANZA	ALIANSALUD	476,808.00
2025-04-24	BARAHONA SANDOVAL YESID RAUL	COMPENSAR	45,620.00
2024-11-22	SANCHEZ CANON SANDRA MILENA	FAMISANAR	1,203,299.00
2024-12-20	SANCHEZ CANON SANDRA MILENA	FAMISANAR	481,319.00

2025-09-24	IZQUIERDO BUSTOS MARY LUZ	FAMISANAR	279,742.00
2025-12-23	PADILLA INFANTE LEONIDAS	FAMISANAR	1,293,115.00
2025-11-25	SANCHEZ CANON SANDRA MILENA	FAMISANAR	5,188.00
2025-02-25	LOZANO ESCOBAR DORIS ANALIDA	FAMISANAR	951,990.00
			<b>12,675,425.00</b>

A esta cartera se le aplicó un deterioro de \$1.155.089,65 teniendo en cuenta una mora superior a 90 días, la tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la República) y tiempo de recuperación a 1 año.

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO INICIAL DETERIORO 01 DE ENERO 2025	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DETERIORO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
INCAPACIDADES	12,675,425.00	0.00	1,155,089.65	0.00	1,155,089.65	9.11	11,520,335.35

## 7.8 Embargos Judiciales

Embargos Judiciales por valor de \$2.000.0001.000 procesos jurídicos que tiene la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad y corresponde a:

**7.8.1 Proceso Fundación San Juan de Dios -Constanza Cárdenas Carvajal** por valor de \$950.000.000 Asunto que lo lleva la firma externa Global Consultorías y Proyectos SAS. El 23 de septiembre de 2020 se presenta Acción de tutela ante la Corte Suprema de Justicia contra el Tribunal Superior de Bogotá-Sala Laboral, reclamando la decisión del denominado impulso procesal sin que a la fecha y después de tres años este resultado el recurso de apelación presentado el 22 de febrero de 2017. El 28 de septiembre de 2020 la Corte Suprema de Justicia profiere auto donde admite acción de tutela. El 2 de octubre de 2020, la corte suprema de justicia decidió negar la acción de tutela. El 16 de octubre de 2020. El despacho admite el recurso de apelación interpuesto por la entidad contra el auto del 2 de octubre de 2020. Pendiente trámite del recurso. Admite apelación, traslado para alegatos 19/10/2020 - deja sin valor ni efecto las actuaciones surtidas el 24/10/2013, 09/12/2016 y 17/02/2017 para que en su lugar se disponga la vinculación del CONJUNTO DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LA EXTINTA FUNDACION SAN JUAN DE DIOS E INSTITUTO MATERNO INFANTIL.

Ingresa al Despacho 13/12/2022.

Que respetuosamente se propone COLISIÓN DE COMPETENCIA NEGATIVA a su Señoría - JUEZA NOVENA LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ, porque no es COMPETENTE para seguir conociendo del Proceso Ejecutivo de Primera Instancia

promovido por CONSTANZA CÁRDENAS CARVAJAL Y OTROS contra LA BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA, el DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA Y OTROS, radicado 1001 31 05 009 200100515 00, pues el único y verdadero competente lo es el Liquidador del “CONJUNTO DE DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LA EXTINTA FUNDACION SAN JUAN DE DIOS – HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E INSTITUTO MATERNO INFANTIL o el PROCESO DE LIQUIDACIÓN DE LA FUNDACIÓN SAN JUAN DE DIOS”, donde ya cursa y se ha ejecutado la graduación de créditos.

En la vigencia 2024 se negó fraccionamiento del título para devolución a la Beneficencia de Cundinamarca.

El 15 de octubre de 2024, el expediente regresa al Juzgado Noveno Laboral y el 17 del mismo mes ingresa al Despacho. Encontrándose pendiente fijación de audiencia conforme con el artículo 443 CGP.

A esta cartera se le aplicó un deterioro de \$608.580.413,30, teniendo en cuenta la calificación de riesgo medio alto (40%) y tiempo estimado de recuperación 1 año y tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la Republica), información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

**7.8.2 Gilberto Cruz Moreno**, por valor de \$150.000.000 a la fecha se hace entrega del expediente al apoderado de la Fundación San Juan de Dios.

Mediante Comunicación Interna No. 20251300014263 la Oficina Asesora Jurídica, solicitó a la Subgerencia Financiera, información respecto de los embargos dentro de los cuales se encuentra el proceso 2004-00699 de Gilberto Cruz Moreno; al respecto la Tesorería General, emitió la certificación en donde se evidencia el embargo, documento que se debe enviar al Mandatario de la extinta Fundación San Juan de Dios, para que se viabilice la restitución de los valores hacia la Beneficencia de Cundinamarca, y de esta forma recuperar los recursos de la entidad.

A esta cartera se le aplicó un deterioro de \$123.045.22,10, teniendo en cuenta la calificación de riesgo alto (80%) y tiempo estimado de recuperación un año y tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la República), información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

**7.8.3 SENA**, por valor de \$900.001.000, según lo manifestado y entregado por el Dr. Abraham Alberto Roza Morales, corresponde al Proceso No. 110013103-013-2001-00104-00, llevado en el Juzgado 13 Civil del Circuito de Bogotá, el cual ordeno por secretaria, mediante Auto del 11 de marzo de 2025, dentro del Proceso, indico en referido auto lo siguiente: “se ordena que por secretaría con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje - Sena- se efectúe la entrega de los dineros que le puedan corresponder a la referida entidad.”

A esta cartera se le aplicó un deterioro de \$738.275.752,92, teniendo en cuenta la calificación de riesgo alto (80%) y tiempo estimado de recuperación 1 año y tasa cero cupón (TES 11.30% al 30 de diciembre de 2025 del Banco de la República), información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

A continuación, resumen del deterioro total de los embargos judiciales

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO INICIAL DETERIORO 01 DE ENERO 2025	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL DETERIORO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
EMBARGOS	2,000,001,000.00	1,663,371,042.96	0.00	193,469,054.64	1,469,901,988.32	73.50	530,099,011.68

## NOTA 9. INVENTARIOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
15	INVENTARIOS	36,301,248.20	33,255,618.93	3,045,629.27
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	39,610,812.93	33,501,979.93	6,108,833.00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	39,610,812.93	33,501,979.93	6,108,833.00
15149001	Otros Materiales Y Suministros	36,053,662.93	29,944,829.93	6,108,833.00
15149002	Otros Elementos De Consumo -- 116	3,557,150.00	3,557,150.00	0.00
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-3,309,564.73	-246,361.00	-3,063,203.73
158013	MATERIALES Y SUMINISTROS	-3,309,564.73	-246,361.00	-3,063,203.73
15801302	Útiles de Escritorio, oficina, dibujo y papelería	-3,260,506.73	-246,361.00	-3,014,145.73
15801303	Otros Elementos de Consumo	-49,058.00	0.00	-49,058.00

En esta Cuenta se registra el movimiento mensual de ingresos y egresos de elementos de consumo que efectúa mediante el sistema financiero SINFA (interfaces), el Almacén General de la Entidad.

En la vigencia 2025, la Entidad compró los siguientes elementos de consumo:

FECHA	INGRESO	NIT	NOMBRE	DESCRIPCION	VALOR
28-03-2025	2500700002	830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	INTERFACE ALMACEN 28-MAR-25 NRO. ORD DE COMPRA: 142327	23,343,314.50
30-10-2025	2500300015	830077655	PANAMERICANA OUTSOURCING S.A.	INTERFACE ALMACEN 30-OCT-25 CONTRATAR COMPRA DE INSUMOS DE CAFETERIA.	2,653,308.00
					<b>25,996,622.50</b>

Según política contable de Inventarios para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

Los valores están conciliados con el área de almacén al 31 de diciembre de 2025.

## 9.1 Bienes y Servicios

Cuadro resumen de los movimientos de los elementos de consumo, en la vigencia 2025:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>33,501,979.93</b>
<b>+ ENTRADAS</b>	<b>26,229,793.50</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>26,229,793.50</b>
+ Valor de la transacción	25,996,622.50
+ Recuperacion del gasto	233,171.00
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>20,120,960.50</b>
<b>USO DE ELEMENTOS DE CONSUMO</b>	<b>20,120,960.50</b>
+ Salida elementos de consumo	20,120,960.50
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>39,610,812.93</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>3,309,564.73</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	246,361.00
+ Deterioro registrado - vigencia actual	3,063,203.73
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0.00
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>36,301,248.20</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>8.36</b>

El deterioro del inventario al 31 de diciembre de 2025 fue de \$3.309.564,73 y se midió por el menor valor entre el costo y el costo de reposición, la información para el cálculo del deterioro fue suministrada por el Área de Almacén.

## NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>505,726,267,848.59</b>	<b>510,386,561,438.97</b>	<b>-4,660,293,590.38</b>
1605	TERRENOS	365,768,611,280.22	365,768,611,280.22	0.00
160501	URBANOS	356,421,496,568.22	356,421,496,568.22	0.00
16050101	Terrenos Urbanos	356,421,496,568.22	356,421,496,568.22	0.00

160502	RURALES	9,347,114,712.00	9,347,114,712.00	0.00
16050201	Rurales	9,347,114,712.00	9,347,114,712.00	0.00
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>137,263,207.51</b>	<b>77,217,904.81</b>	<b>60,045,302.70</b>
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	61,649,262.81	61,649,262.81	0.00
16350101	Maquinaria Y Equipo	61,649,262.81	61,649,262.81	0.00
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFI- CINA	0.00	15,568,642.00	-15,568,642.00
16350301	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	0.00	15,568,642.00	-15,568,642.00
163504	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPU- TACIÓN	75,613,944.70	0.00	75,613,944.70
16350402	Equipo de Computación	75,613,944.70	0.00	75,613,944.70
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>183,326,290,371.34</b>	<b>183,326,290,371.34</b>	<b>0.00</b>
164001	EDIFICIOS Y CASAS	135,139,693,347.34	135,139,693,347.34	0.00
16400102	Casas	128,039,312,989.00	128,039,312,989.00	0.00
16400103	Apartamentos	7,100,380,358.34	7,100,380,358.34	0.00
164002	OFICINAS	23,025,989,331.00	23,025,989,331.00	0.00
16400201	Oficinas	23,025,989,331.00	23,025,989,331.00	0.00
164004	LOCALES	21,961,726,379.00	21,961,726,379.00	0.00
16400401	Locales	21,961,726,379.00	21,961,726,379.00	0.00
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	1,486,802,582.00	1,486,802,582.00	0.00
16401701	Parqueaderos y Garajes	1,486,802,582.00	1,486,802,582.00	0.00
164018	BODEGAS	1,712,078,732.00	1,712,078,732.00	0.00
16401801	Bodegas	1,536,252,258.00	1,536,252,258.00	0.00
16401802	Depósitos	175,826,474.00	175,826,474.00	0.00
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>747,899,006.00</b>	<b>747,899,006.00</b>	<b>0.00</b>
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	692,932,211.00	692,932,211.00	0.00
16550101	Equipo de Construcción	692,932,211.00	692,932,211.00	0.00
165505	EQUIPO DE MÚSICA	17,090,240.00	17,090,240.00	0.00
16550501	Discotecas y Musicotecas	1,169,478.00	1,169,478.00	0.00
16550502	Instrumentos Musicales y Accesorios	15,920,762.00	15,920,762.00	0.00
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	13,367,879.00	13,367,879.00	0.00
16550601	Equipo De Recreación Y Deporte	13,367,879.00	13,367,879.00	0.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	24,508,676.00	24,508,676.00	0.00
16551101	Herramientas Y Accesorios	24,508,676.00	24,508,676.00	0.00
16551102	LLANTAS Y NEUMATICOS	0.00	0.00	0.00
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>45,428,097.00</b>	<b>45,428,097.00</b>	<b>0.00</b>
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	445,500.00	445,500.00	0.00
16600201	Equipo De Laboratorio	445,500.00	445,500.00	0.00
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44,982,597.00	44,982,597.00	0.00

16609001	Otro Equipo Médico Y Científico	44,982,597.00	44,982,597.00	0.00
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>532,627,233.72</b>	<b>510,258,591.72</b>	<b>22,368,642.00</b>
166501	MUEBLES Y ENSERES	518,257,053.72	495,888,411.72	22,368,642.00
16650101	Muebles Y Enseres	518,257,053.72	495,888,411.72	22,368,642.00
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	14,370,180.00	14,370,180.00	0.00
16650201	Equipo Y Máquina De Oficina	14,370,180.00	14,370,180.00	0.00
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>752,366,068.94</b>	<b>629,328,498.94</b>	<b>123,037,570.00</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	52,772,808.44	52,772,808.44	0.00
16700101	Equipo de Comunicación	52,772,808.44	52,772,808.44	0.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	699,593,260.50	576,555,690.50	123,037,570.00
16700201	Equipo De Computación	699,593,260.50	576,555,690.50	123,037,570.00
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>538,059,599.97</b>	<b>538,059,599.97</b>	<b>0.00</b>
167502	TERRESTRE	538,059,599.97	538,059,599.97	0.00
16750201	Terrestre	538,059,599.97	538,059,599.97	0.00
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA</b>	<b>373,881,277.00</b>	<b>373,881,277.00</b>	<b>0.00</b>
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	373,881,277.00	373,881,277.00	0.00
16809001	Otros Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	373,881,277.00	373,881,277.00	0.00
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>-46,496,158,293.11</b>	<b>-41,630,413,188.03</b>	<b>-4,865,745,105.08</b>
<b>168501</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>-43,729,385,652.86</b>	<b>-38,906,214,689.78</b>	<b>-4,823,170,963.08</b>
16850101	Edificaciones	-43,729,385,652.86	-38,906,214,689.78	-4,823,170,963.08
<b>168504</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>-746,236,637.00</b>	<b>-745,793,333.00</b>	<b>-443,304.00</b>
16850401	Maquinaria y Equipo	-746,236,637.00	-745,793,333.00	-443,304.00
<b>168505</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>-45,428,097.00</b>	<b>-45,428,097.00</b>	<b>0.00</b>
16850501	Equipo Médico Y Científico	-45,428,097.00	-45,428,097.00	0.00
<b>168506</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>-498,657,901.00</b>	<b>-492,607,955.00</b>	<b>-6,049,946.00</b>
16850601	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-498,657,901.00	-492,607,955.00	-6,049,946.00
<b>168507</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>-566,379,105.28</b>	<b>-530,911,813.28</b>	<b>-35,467,292.00</b>
16850701	Equipo de Comunicación	-52,772,808.44	-52,772,808.44	0.00
16850702	Equipo de Computacion	-513,606,296.84	-478,139,004.84	-35,467,292.00
<b>168508</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>-538,059,599.97</b>	<b>-538,059,599.97</b>	<b>0.00</b>
16850801	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	-538,059,599.97	-538,059,599.97	0.00
<b>168509</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA</b>	<b>-372,011,300.00</b>	<b>-371,397,700.00</b>	<b>-613,600.00</b>
16850901	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	-372,011,300.00	-371,397,700.00	-613,600.00

### 10.1 Detalle Saldos y Movimientos PPE - Muebles

En esta Cuenta se registra el movimiento mensual de ingresos y egresos de PPE – Muebles que efectúa mediante el sistema financiero SINFA el Almacén General de la Entidad. El sistema tiene interfaces, por consiguiente, todos los movimientos que efectuó el Almacén se ven reflejados en los Estados Financieros de la Entidad.

En la bodega de almacén al 31 de diciembre de 2025, quedaron los siguientes elementos devolutivos:

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>137,263,207.51</b>	<b>77,217,904.81</b>	<b>60,045,302.70</b>
Maquinaria Y Equipo	61,649,262.81	61,649,262.81	0.00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	0.00	15,568,642.00	-15,568,642.00
Equipo de Computación	75,613,944.70	0.00	75,613,944.70

- Un saldo por depurar con el área de almacén de 61.649.262,81, correspondiente a la categoría de Maquinaria y Equipo.
- Y la Compra efectuada el 30 de diciembre de 2025 de 10 portátiles línea empresarial a través de la tienda virtual del estado colombiano por valor total de \$75.613.944,70

En la vigencia 2025, la Entidad compro:

- 34 sillas ergonómicas para los funcionarios de la Entidad por un valor total de \$22.368.642
- 19 computadores para los funcionarios de la Entidad por un valor total de \$98.059.570

Se recibieron donaciones de Tablet, para los usuarios en los Centros de Atención de Adulto Mayor y Discapacidad Mental, así:

- 10 Tablet xiaomi gray 11 por valor total de \$6.753.000 de la Organización de Estados Iberoamericanos OEI.
- 15 Tablet Lenovo M11 por valor total de \$18.225.000 de la Gobernación de Cundinamarca – secretaria de Ciencia, Tecnología e Innovación.

A continuación, cuadro resumen de los saldos y movimientos de los elementos devolutivos, durante la vigencia 2025:



CONCEPTO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFIINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE TRANSPORTE	OTROS EQUIPOS COMEDOR
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>747,899,006.00</b>	<b>45,428,097.00</b>	<b>510,258,591.72</b>	<b>52,772,808.44</b>	<b>576,555,690.50</b>	<b>538,059,599.97</b>	<b>373,881,277.00</b>
<b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,368,642.00</b>	<b>0.00</b>	<b>123,037,570.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Adquisiciones en compras	0.00	0.00	22,368,642.00	0.00	123,037,570.00	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas )</b>	<b>747,899,006.00</b>	<b>45,428,097.00</b>	<b>532,627,233.72</b>	<b>52,772,808.44</b>	<b>699,593,260.50</b>	<b>538,059,599.97</b>	<b>373,881,277.00</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>746,236,637.00</b>	<b>45,428,097.00</b>	<b>498,657,901.00</b>	<b>52,772,808.44</b>	<b>513,606,296.84</b>	<b>538,059,599.97</b>	<b>372,011,300.00</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	745,793,333.00	45,428,097.00	492,607,955.00	52,772,808.44	478,139,004.84	538,059,599.97	371,397,700.00
Depreciación registrada - vigencia actual	443,304.00	0.00	6,049,946.00	0.00	35,467,292.00	0.00	613,600.00
<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>1,662,369.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,969,332.72</b>	<b>0.00</b>	<b>185,986,963.66</b>	<b>0.00</b>	<b>1,869,977.00</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>99.78</b>	<b>100.00</b>	<b>93.62</b>	<b>100.00</b>	<b>73.41</b>	<b>100.00</b>	<b>99.50</b>

## 10.2 Detalle Saldos y Movimientos PPE - Inmuebles

La Beneficencia de Cundinamarca logró mantener su equilibrio financiero en 2025 sin recurrir a la venta de sus activos inmobiliarios.

Mantener intacto el patrimonio de una de las instituciones más antiguas del país, mientras se garantiza la operación social, es un movimiento estratégico de sostenibilidad a largo plazo.

El éxito financiero de la vigencia 2025 se fundamentó en tres pilares principales:

- Transferencias Departamentales: El apoyo directo del departamento de Cundinamarca como respaldo institucional.

- Venta de Servicios de Protección: Convenios para la atención de población vulnerable con los municipios del Departamento sigue siendo un motor vital para la ocupación y financiamiento de los centros de protección y la suscripción del contrato con la Secretaría de Integración Social (SDIS).
- Gestión Inmobiliaria (Arrendamientos): En lugar de vender, la Entidad optó por la explotación de sus bienes, organizando el inventario de Bienes inmuebles, administrando directamente los mismos, generando un flujo de caja constante (rentas) que protege el capital y soportan los gastos de funcionamiento y apalancan en un porcentaje la inversión social de la entidad.

Cuadro resumen de los saldos y movimientos de los bienes inmuebles:

CONCEPTO	TERRENOS	EDIFICACIONES
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>365,768,611,280.22</b>	<b>183,326,290,371.34</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Adquisiciones	0.00	0.00
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas)</b>	<b>365,768,611,280.22</b>	<b>183,326,290,371.34</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0.00</b>	<b>43,729,385,652.86</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.00	38,906,214,689.78
+ Depreciación registrada - vigencia actual	0.00	4,823,170,963.08
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>365,768,611,280.22</b>	<b>139,596,904,718.48</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0.00</b>	<b>23.85</b>

### 10.2.1 Bienes Inmuebles en Comodato

Cumpliendo la Política Contable de Propiedad, Planta y Equipo y decisión del Gerente General de la Beneficencia de Cundinamarca, los bienes inmuebles en comodato están bajo control y registrados como Activo en los Estados Financieros de la Entidad.

Al cierre de la vigencia 2025, hay 26 predios en comodato, según información suministrada por la Oficina Integral de Bienes Inmuebles, así:

DIRECCION	TIPO DE INMUEBLE	ESTADO	COMODATO	CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL
KR 11 5 03 BR BELLA-VISTA INSTITUTO DE PROTECCION Y EDUCACION ALBERTO CANO	CENTRO	COMODATO	SECRETARIA GENERAL DE LA GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	<u>044-2023</u>	2023-07-05	2026-07-04
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 301	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 401	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 601	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 602	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 603	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 701	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 801	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 1001	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 1101	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 1201	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 1301	OFICINA	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 GA 105	GARAJE	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 GA 106	GARAJE	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30

CL 49 13 33 ED CALLE 49 GA 108	GARAJE	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
CL 49 13 33 ED CALLE 49 GA 110	GARAJE	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
KR 13 48 91 ED CALLE 49 CONTRALORIA LC	LOCAL	COMODATO	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	<u>Comodato 056-2023</u>	2023-07-31	2028-07-30
KR 30 48 30 ED TORRES DE BELALCAZAR LC 17 ANCLA	LOCAL	COMODATO	INSTITUTO DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL DE CUNDINAMARCA.	<u>CD-094-2025</u>	2025-06-24	2026-02-28
CL 48 28 30 CASA DE LA MADRE Y EL NIÑO	CASA	COMODATO	CASA DE LA MADRE Y EL NIÑO	<u>Escritura 1944</u>	1951-09-25	Indefinido
KR 54 65 25 LT CIREC LOTE 2	LOTE	COMODATO	CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE COLOMBIA - CIREC	<u>Escritura 6948</u>	1989-08-25	2039-08-24
KR 42 65 85 LT PROPACE	LOTE	COMODATO	ASOCIACION COLOMBIANA PRO NIÑO CON PARALISIS CEREBRAL - PROPACE	<u>Escritura 1728</u>	1983-06-30	2033-06-29
KR 62 67 A 80 BR JJ VARGAS CASA FUNDACION DEL NIÑO JESUS	CASA	COMODATO	FUNDACION NIÑO JESUS	<u>Escritura 808</u> <u>Escritura 3998 de 1968 (ampliacion 99 años)</u>	1963-03-23	2062-03-22
KR 68 64 01 LT TEMPLETE PARQUE METROPOLITANO SIMON BOLIVAR	LOTE	COMODATO	ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA	<u>Escritura 7339</u>	30/12/1971	2070-12-29
LT COLEGIO DEPARTAMENTAL DE SIBATE	LOTE	COMODATO	SECRETARIA DE EDUCACION DE CUNDINAMARCA	<u>Escritura 3358</u>	1983-07-18	2033-07-17
CL 6 7 38 LORENA	FINCA	COMODATO	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN DE EL COLEGIO	<u>CD-112-2025</u>	2025-10-23	2027-10-22
SOLAR DE LORENA	LOTE	COMODATO				

## 10.4 Estimaciones

La Propiedad, planta y equipo en la vigencia 2025, según Política Contable de la Entidad, se midió por el costo menos la depreciación acumulada. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial del servicio. El cargo por la depreciación del periodo se reconoce como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de la Propiedad, planta y equipo se hace de manera individual. La vida útil que se aplica es la siguiente:

<i>Elementos de propiedad, planta y equipo</i>	<i>Vida útil</i>
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 a 10 años
Equipos de computación y comunicación	3 a 5 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 a 15 años
Otros Bienes muebles en Bodega	0 años
Edificios y casas	50 años
Oficinas	20 años
Locales	20 años
Parqueaderos y garajes	40 años
Equipo De Construcción	3 a 5 años
Equipo de Música	3 años
Equipo de recreación y deporte	3 años
Herramientas y accesorios	3 a 5 años
Equipo médico y científico	5 a 10 años

### NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>1951</b>	<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>148,821,540,714.17</b>	<b>148,821,540,714.17</b>	<b>0.00</b>
<b>195101</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>52,379,800,437.00</b>	<b>52,379,800,437.00</b>	<b>0.00</b>
19510101	Terrenos Urbanos	4,925,447,238.00	4,925,447,238.00	0.00
19510102	Terrenos Rurales	47,454,353,199.00	47,454,353,199.00	0.00
<b>195102</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>96,441,740,277.17</b>	<b>96,441,740,277.17</b>	<b>0.00</b>
19510201	Edificios	758,648,950.89	758,648,950.89	0.00
19510202	Casas	469,696,390.00	469,696,390.00	0.00
19510203	Apartamentos	10,873,031,098.00	10,873,031,098.00	0.00
19510204	Oficinas	14,510,228,659.00	14,510,228,659.00	0.00
19510205	Locales	61,649,421,028.00	61,649,421,028.00	0.00
19510206	Hoteles	3,858,591,539.28	3,858,591,539.28	0.00
19510207	Parqueaderos y Garajes	1,007,532,572.00	1,007,532,572.00	0.00
19510208	Bodega	1,089,480,404.00	1,089,480,404.00	0.00
19510209	Depósitos	2,225,109,636.00	2,225,109,636.00	0.00
<b>1952</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)</b>	<b>-38,662,285,964.57</b>	<b>-34,746,170,684.81</b>	<b>-3,916,115,279.76</b>
<b>195201</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>-38,662,285,964.57</b>	<b>-34,746,170,684.81</b>	<b>-3,916,115,279.76</b>
19520101	Edificaciones	-38,662,285,964.57	-34,746,170,684.81	-3,916,115,279.76

Las propiedades de inversiones son los bienes inmuebles generadores de renta, los cuales tienen su depreciación de manera individual. Cumpliendo con la Política Contable de Propiedades de Inversión y Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

La Propiedades de inversión se midieron por el costo menos la depreciación acumulada. La vida útil que se aplica es la siguiente, según Política Contable:

<i>Propiedades de Inversión</i>	<i>Vida útil</i>
Edificios, apartamentos, casas y hoteles	50 años
Oficinas	20 años
Locales	20 años
Parqueaderos y garajes	40 años

### 13.1 Detalle de Saldos y Movimientos

En la vigencia 2025, no se vendió ningún predio de propiedad de la Beneficencia de Cundinamarca, la Entidad salió avante con transferencias del Departamento, venta de servicios de protección a los Municipios, venta de servicios de protección a la secretaria Integración Social del Distrito y arrendamientos de los bienes inmuebles.

Cuadro resumen de los saldos y movimientos durante la vigencia 2025:

CONCEPTO	TERRENOS	EDIFICACIONES
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>52,379,800,437.00</b>	<b>47,454,353,199.00</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Adquisiciones en compras	0.00	0.00
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas )</b>	<b>52,379,800,437.00</b>	<b>47,454,353,199.00</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0.00</b>	<b>38,662,285,964.57</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.00	34,746,170,684.81
Depreciacion registrada vigencia actual	0.00	3,916,115,279.76
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>52,379,800,437.00</b>	<b>8,792,067,234.43</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0.00</b>	<b>81.47</b>

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>1908</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>5,192,271,347.00</b>	<b>346,172,545.00</b>	<b>4,846,098,802.00</b>
<b>190803</b>	<b>ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS</b>	<b>5,192,271,347.00</b>	<b>346,172,545.00</b>	<b>4,846,098,802.00</b>
19080301	Proyecto fiduciario Koala	346,172,545.00	346,172,545.00	0.00

19080302	Proyecto fiduciario Vista al Parque del Salitre	4,846,098,802.00	0.00	4,846,098,802.00
----------	---	------------------	------	------------------

En esta cuenta se registran los saldos por el Proyecto Fiduciario Koala por valor de \$346.172.545 y el Proyecto fiduciario vista al parque del salitre por valor de \$4.846.098.802.

Los dos proyectos fiduciarios se encuentran en proceso jurídico y en la vigencia 2025 tuvieron las siguientes actuaciones, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad:

**Proyecto fiduciario Koala:** Por incumplimiento parcial de la obligación de pago del lote a cargo de la sociedad FIDUCIARIA CENTRAL S.A cursó ante el JUZGADO 31 ADMINISTRATIVO ORAL DE BOGOTÁ la acción de Controversias Contractuales No: 11001333603120200003400, proceso en el que por medio de sentencia proferida el 01 de noviembre de 2024 se acogieron las pretensiones de la demanda y se ordenó:

(...)

**“PRIMERO:** DECLARAR EL INCUMPLIMIENTO por parte de la sociedad FIDUCIARIA CENTRAL S.A del contrato de FIDUCIA MERCANTIL, celebrado por medio de la escritura 2215 de junio 5 de 1987, otorgada en la Notaría 21 del Círculo de Bogotá que tuvo por objeto la ejecución y ventas del proyecto “CIUDAD SALITRE” de la ciudad de Bogotá.

**SEGUNDO:** DECLARAR judicialmente liquidado el contrato de FIDUCIA MERCANTIL, celebrado por medio de la escritura 2215 de junio 5 de 1987, otorgada en la Notaría 21 del Círculo de Bogotá que tuvo por objeto la ejecución y ventas del proyectos “CIUDAD SALITRE” de la ciudad de Bogotá , así: La demandada deberá pagar como capital la suma de TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES CIENTO SETENTA Y DOS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$346.172.545,00), con corte al 14 de noviembre de 2018. Fecha en la cual se pagó dicho saldo, más los intereses que se generaron desde la consignación del dinero, a expensas de lo que se resuelva en el proceso de rendición de cuentas provocada que cursa entre las mismas partes.

**SEGUNDO:** Deberá pagar los intereses moratorios a la tasa máxima legal permitida por la Superintendencia Financiera de Colombia, sobre el saldo del beneficio anticipado de la Torre 1 del proyecto fiduciario denominado KOALA SALITRE RESERVADO, desarrollado en el lote SUPERMANZANA TRES SEIS MANZANA DOS ( SMIII-6-M-2), en los términos pactados en el Acta No 4 del Comité Fiduciario de mayo 3 de 2011 desde el 04 de mayo de 2011, hasta el 14 de noviembre de 2018.

**TERCERO:** Se fija por agencias en derecho a favor de demandante atendiendo el Arbitrio Judice, la suma equivalente a CUATRO SALARIOS MÍNIMOS LEGALES

*MENSUALES VIGENTES (4 S.M.M.L.V.), la cual deberá pagar la parte demandada, una vez quede ejecutoriada la presente sentencia., una vez quede ejecutoriada la presente sentencia” (...)*

El 19 de noviembre de 2024 la Fiduciaria. Central radicó memorial a través del cual interpuso recurso de apelación contra la sentencia de noviembre 01 de 2024.

Por Auto de noviembre 21 de 2024 se concede recurso de apelación ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca.

Por Auto de enero 17 de 2025 el Tribunal Administrativo de Cundinamarca- Sección Tercera admite el recurso de apelación interpuesto en contra de la sentencia de primera instancia, decisión que se notifica por estado de enero 20 de 2025.

El 30 de abril de 2025 el apoderado de la fiduciaria formula incidente de nulidad de lo actuado en primera instancia, del cual se corrió traslado por secretaria el día 14 de mayo de 2025 el que oportunamente se describió con memorial radicado el 16 de mayo de 2025 a través de la plataforma SAMAI, permaneciendo el proceso al despacho desde el 10 de octubre de 2025 para resolver acerca de la nulidad invocada. De igual manera se encuentra pendiente por resolver el recurso de apelación interpuesto en contra de la sentencia de primera instancia ante el TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA- SECCION TERCERA dentro de este Medio de Control.

**Proyecto Fiduciario Vista al parque del salitre:** Por medio de la escritura pública No 2202 de agosto 13 de 1991 de la Notaria Doce (12) del Círculo de Bogotá D.C. se celebró el contrato de fiducia mercantil denominado “BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA”, en el que la entidad ostenta la calidad de fideicomitente beneficiario, con una participación de un 16% del total de las unidades inmobiliarias vendibles que componen el proyecto denominado “Vista al Parque el Salitre” desarrollado en el lote de terreno ubicado en la avenida calle 37 No 45-01 de la ciudad de Bogotá.

En relación con el pago de este beneficio, en los términos de la cláusula séptima de la citada escritura 2202 de 1991, a la fecha se tiene que el total de unidades inmobiliarias escogidas por la beneficencia para el pago de su beneficio fue de 104 apartamentos, con su respectivo garajes y depósitos, distribuidos en 8 Torres que fueron ejecutadas por etapas, de las cuales en dinero y en área, la entidad ya recibió el beneficio en 7 Torres (Torres 11 a 5). De la Torre 5 se reporta pendiente la entrega del garaje correspondiente al apartamento 308. Respecto de la Torre 4 se seleccionaron los apartamentos 201,205, 305, 308, 402, 409, 502, 604, 608, 705,805,809,906,910,1007, 1106,1110 y 1202 Estos apartamentos a la fecha se encuentran en construcción y aún no han sido ni escriturados ni entregados a la Beneficencia, pese a que han transcurrido más de 5 años desde que el fideicomitente constructor se obligó a su entrega.



Dado el incumplimiento del constructor, el 13 de febrero de 2023 la gerencia de la entidad otorgó poder a un abogado externo para que con fundamento en lo dispuesto en el artículo 141 de la Ley 1437 de 2011, se iniciara y llevará hasta su terminación, ante el TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA SECCION TERCERA, acción de Controversias Contractuales en contra de las sociedades CONSTRUCTORA MARQUIS S.A.S, CONSTRUCCIONAR Y CIA LTDA EN LIQUIDACION y la FIDUCIARIA COLMENA S.A, vocera del Fideicomiso, con ocasión del incumplimiento de las obligaciones pactadas en el Contrato de Fiducia Mercantil, proceso que actualmente cursa, en etapa de notificación del Auto admisorio de la demanda, proferido el 12 de noviembre de 2024 bajo el radicado No 25000233600020230012400, providencia en la que igualmente se corrió traslado de la medida cautelar de inscripción de demanda solicitada por la Beneficencia de Cundinamarca.

El 26 de noviembre de 2024 la CONSTRUCTORA MARQUIS SAS radica memorial a través del cual formula recurso de reposición contra el auto que admite la demanda

El 15 de enero de 2025 la sociedad CONSTRUCTORA MARQUIS SAS allega documentos.

El 21 de enero 2025 ingresa el expediente al despacho con escrito de recurso de reposición contra el auto que admite la demanda y descurre traslado de la solicitud de medida cautelar.

El 24 de enero la sociedad CONSTRUCCIONAR Y CIA LTDA EN LIQUIDACION, radica memorial a través del cual contesta la demanda y propone excepciones.

El 21 de febrero la Beneficencia de Cundinamarca allega comprobante consignación gastos del proceso.

El 04 de noviembre de 2025, luego de haber presentado memoriales de solicitud de impulso procesal el Tribunal Administrativo emite Auto que ordena a la Secretaría de la Sección Tercera correr traslado del recurso de reposición interpuesto en contra de la providencia que admitió la demanda.

Por auto de noviembre 04 de 2025 se libra medida cautelar de inscripción de demanda respecto de los folios de matrícula inmobiliaria correspondiente a las unidades que constituyen el pago del beneficio a favor de la entidad.

El 06 de noviembre de 2025 se radica memorial a través del cual se descurre el traslado del recurso de reposición formulado en contra del Auto admisorio de la demanda.

El 07 de noviembre de 2025 la Fiduciaria Caja Social S.A radica memorial a través del cual se solicita aclaración del Auto que ordenó la medida cautelar de inscripción de demanda.

El 26 de noviembre el expediente ingresa al despacho, siendo esta la última actuación con corte a la fecha del presente informe.

De otra parte se informa que entre la Beneficencia de Cundinamarca, la Constructora Marquis SAS y la Fiduciaria Caja Social S.A como vocera del Fideicomiso “Beneficencia de Cundinamarca” el 06 de noviembre de 2025 se suscribió contrato en el que se transaron parcialmente las pretensiones de la demanda, en relación con el pago del beneficio fiduciario de la torre 4, obligándose la constructora a escriturar un total de 18 apartamentos, con sus garajes y depósitos, proceso que actualmente se viene surtiendo, previo reparto notarial, a fin de materializar la entrega de los inmuebles, libre de gravámenes, en el mes de enero de 2026. Se precisa que la Gerencia de la entidad en compañía de funcionarios y asesores de la Oficina de Gestión Integral de Bienes Inmuebles el 27 de noviembre de 2025 practicó visita al proyecto en la que se conoció el avance de la obra tanto de las unidades privadas como de las zonas comunes.

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Complemento de la NOTA 7.5, a continuación, la relación de los bienes inmuebles arrendados al 31 de diciembre de 2025, según información de la Oficina Integral de Bienes Inmuebles de la Entidad.

Al cierre de la vigencia 2025, la Entidad alcanzó un hito significativo en la optimización de su patrimonio inmobiliario, logrando un total de 237 bienes inmuebles arrendados. Este resultado representa un crecimiento exponencial del 63,44% en comparación con los 145 inmuebles registrados en la vigencia 2024. Este incremento no solo refleja un avance sustancial en la eficiencia de los procesos de administración de activos, sino que se consolida como un pilar estratégico para la sostenibilidad operativa, permitiendo el fortalecimiento del funcionamiento institucional mediante la generación y aprovechamiento de recursos propios.

### 17.2 Arrendamiento Operativo

No.	DIRECCION	TIPO DE IN-MUEBLE	ARRENDATARIO ACTUAL	CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	CANON DE ARRENDAMIENTO
1	AK 60 24 09 PI 3 LC 3 01 PISO 3 URBANIZACION CIUDAD SALTRE GRAN ESTACION II CENTRO COMERCIAL P.H	LOCAL	ARRECIFES BOGOTA SAS	<u>091-2023</u>	2023-12-15	2026-12-14	16,582,002
2	AK 60 24 09 PI 3 LC 3 02 PISO 3 URBANIZACION CIUDAD SALTRE GRAN ESTACION II CENTRO COMERCIAL P.H	LOCAL	ARRECIFES BOGOTA SAS	090-2023	2023-12-15	2026-12-14	5,095,027



3	AK 60 24 09 PI 3 LC 3 20 PISO 3 URBANIZACION CIUDAD SALTRE GRAN ESTACION II CENTRO COMERCIAL P.H	LOCAL	CREPES & WAF-FLES S A	<u>039-2022</u>	2022-07-15	2027-07-14	14,204,436
4	AK 60 24 09 PI 3 LC 3 21 PISO 3 URBANIZACION CIUDAD SALTRE GRAN ESTACION II CENTRO COMERCIAL P.H	LOCAL	PG INVERSIONES SAS	083-2023	2023-11-10	2026-11-09	6,428,235
5	AK 60 24 09 PI 3 LC 3 35 PISO 3 URBANIZACION CIUDAD SALTRE GRAN ESTACION II CENTRO COMERCIAL P.H	LOCAL	PG INVERSIONES SAS	<u>CD-A-0053 DE 2025</u>	2025-03-13	2028-03-12	22,702,850
6	CL 66C 61 05 CO EL LABRADOR ET IV LC 101	LOCAL	RAMIREZ PERALTA ALEJANDRO M	<u>014-2005</u>	2005-02-18	2026-02-28	1,552,654
7	KR 62 64 80 CO EL LABRADOR ET IV LC 117	LOCAL	FRAY GRUP LTDA	<u>026-2007</u>	2007-04-01	2026-03-31	3,188,093
8	KR 62 64 76 CO EL LABRADOR ET IV LC 118	LOCAL	CUITIVA AYALA VIVIANA	<u>062-2006</u>	2006-12-20	2023-12-31	1,797,790
9	KR 62 64 72 CO EL LABRADOR ET IV LC 119	LOCAL	ZAPATA OROZCO JORGE	<u>023-2021</u>	2021-04-19	10/18/2024	1,100,231
10	KR 62 64 68 CO EL LABRADOR ET IV LC 120	LOCAL	PARRA RODRIGUEZ BLANCA ELSA	<u>052-2006</u>	2006-11-07	2025-11-30	1,579,099
11	KR 62 64 56 CO EL LABRADOR ET IV LC 121	LOCAL	BERNAL GOMEZ SEGUNDO MARIO	<u>060-2006</u>	2006-11-20	2025-11-30	2,224,718
12	KR 62 64 56 CO EL LABRADOR ET IV LC 122	LOCAL	VARGAS MARTINEZ ALBEIRO	<u>038-2010</u>	2010-08-13	2025-08-31	2,127,995
13	KR 62 64 56 CO EL LABRADOR ET IV LC 123	LOCAL	LUIS CARLOS ORTIZ MONSALVE	<u>045-2021</u>	2021-10-16	2025-10-15	2,403,144
14	CL 62 64 52 CO EL LABRADOR ET IV LC 124	LOCAL	PINILLA RINCON ALBERTO	<u>069-2005</u>	2005-11-12	2025-11-30	1,764,615
15	CL 62 64 44 CO EL LABRADOR ET IV LC 125	LOCAL	ADRIANA JEANNETTE MENDOZA BARON	<u>012-2022</u>	2022-02-08	2026-02-07	1,798,245
16	CL 62 64 44 CO EL LABRADOR ET IV LC 126	LOCAL	MAYERLI VARGAS VARGAS	<u>CD-A-103-2025</u>	29/9/2025	2026-09-28	2,204,000
17	CL 62 64 404 CO EL LABRADOR ET IV LC 127	LOCAL	JEIMY LORENA RODRIGUEZ RAMIREZ	<u>033-2022</u>	2022-06-01	2025-05-30	2,038,735
18	CL 62 64 36 CO EL LABRADOR ET IV LC 128	LOCAL	VELASQUEZ JOSE ANTONIO	<u>001-2019</u>	2019-01-01	2025-12-31	2,158,354
19	CL 62 64 32 CO EL LABRADOR ET IV LC 129	LOCAL	PATIÑO DUARTE FABIOLA	<u>070-2013</u>	2013-12-01	2025-11-30	1,287,568
20	CL 62 64 28 CO EL LABRADOR ET IV LC 130	LOCAL	JUAN DAVID FRAGUA ORTIZ	<u>40-2022</u>	2022-08-01	2025-07-30	1,171,960



21	CL 66C 61 01 CO EL LABRADOR ET IV LC 133	LOCAL	WILSON MARTINEZ PEÑA	<u>CD-A-006-2025</u>	2025-01-27	2026-01-26	946,000
22	CL 65 56 B 33 CO PARQUE DE LOS ALMENDROS IN 4 PI 1 AP 108	APARTAMENTO	PINILLA MARTINEZ MARIA ISABEL	<u>001-2007</u>	2007-01-15	2026-01-31	1,069,022
23	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 AP 207 DP 123 GA 104	APARTAMENTO	ROJAS BARGUIL HUMBERTO MILAD	<u>072-2019</u>	2019-12-11	2026-06-10	1,649,652
24	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 DP 123 SO	DEPOSITO					
25	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INT 2 TO 10 AP 1201 DP 42 GA 121	APARTAMENTO	SERVICIO DE TRANSPORTE ESPECIAL DE PASAJEROS LIFE	<u>046-2021</u>	2021-11-05	2025-11-04	4,284,183
26	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INT 2 TO 10 GA 121 SOTANO	GARAJE					
27	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INT 2 TO 10 DP 42 SOTANO	DEPOSITO					
28	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 AP 1204 DP 45 GA 58	APARTAMENTO	WADY MILLET PARDO RUSSI	<u>060-2021</u>	2021-12-20	2025-12-19	4,012,020
29	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INT 2 TO 10 GA 58 SEMISOTANO	GARAJE					
30	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INT 2 TO 11 DP 45 SEMISOTANO	DEPOSITO					
31	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 AP 1205 DP 149 GA 59	APARTAMENTO	DIAZ SERRANO NESTOR ALEXANDER	<u>029-2019</u>	2019-04-01	2026-03-31	2,271,466
32	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INTERIOR 2 TO 10 GA 59 SEMISOTANO	GARAJE					
33	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 DP 149 SO	DEPOSITO					
34	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 AP 1206 DP 152 GA 60	APARTAMENTO	YESID HERRERA	<u>CD-A-119-2025</u>	2025-11-05	2026-11-04	2,190,000
35	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INT 2 TO 10 GA 60 SEMISOTANO	GARAJE					
36	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 DP 152	DEPOSITO					
37	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE IN 2 TO 7 AP 401 GA 19 DP 138	APARTAMENTO	BARRERA NIVIA MARIA VICTORIA	<u>462-2017</u>	2017-09-01	2025-08-31	1,717,924

38	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE IN 2 TO 7 GA 19	GARAJE					
39	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES EDIFICIO VISTA AL PARQUE ETAPA 7 TO 9 DP 138	DEPOSITO					
40	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 AP 1101 GA 60 DP 48	APARTAMENTO	SARMIENTO BEJARRANO ROBERTO ISMAEL	<u>500-2018</u>	2018-08-01	2025-07-31	1,400,829
41	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 GA 60 SO	GARAJE					
42	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 8 DP 48	DEPOSITO					
43	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 AP 805 GA 71 DP 33 TO 8	APARTAMENTO	JUAN CARLOS SILDARRIAGA GAVIRIA	<u>030-2021</u>	2021-06-04	2024-06-03	1,876,310
44	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 GA 71 SO	GARAJE					
45	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 8 DP 33	DEPOSITO					
46	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 AP 1004 GA 49 DP 151	APARTAMENTO	SILVA GONZALEZ SEBASTIAN ALBERTO	<u>453-2017</u>	2017-05-01	2026-04-30	1,566,835
47	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 GA 49 SO	GARAJE					
48	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 9 DP 151	DEPOSITO					
49	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 AP 902 GA 41 DP 31	APARTAMENTO	ACEVEDO GUTIERREZ DAVID STID	<u>066-2019</u>	2019-12-01	2025-11-30	2,097,157
50	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 GA 41 ETAPA 9	GARAJE					
51	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 DP 31 ETAPA 10	DEPOSITO					
52	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 AP 401 DP 49 TO 7 GA 113 TO 11	APARTAMENTO	JONATHAN SUAREZ RUBIANO	<u>088-2023</u>	2023-11-16	2025-11-15	2,016,472
53	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 DP 49	DEPOSITO					
54	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 11 GA 113	GARAJE					
55	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 AP 406 DP 34 TO 7 GA 114 TO 11	APARTAMENTO	LISETH TATIANA FONSECA LOPEZ	<u>031-2020</u>	2020-08-01	2025-07-31	1,394,506
56	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 DP 34	DEPOSITO					
57	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 11 GA 114	GARAJE					
58	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 1204 GA 47, 48 DP 34	APARTAMENTO	LUIS ARTURO ARIZA MARTINEZ	<u>029-2020</u>	2020-08-01	2025-07-31	2,138,369



59	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 47	GARAJE					
60	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 48	GARAJE					
61	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 34	DEPOSITO					
62	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 703 DP 32 GA 29	APARTAMENTO	JULIETH PAOLA ENCISO PIÑEROS	CD-A-073-2025	2025-06-17	2025-05-16	1,683,000
63	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 32	DEPOSITO					
64	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 29	GARAJE					
65	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 AP 205 GA 24 DP 11	APARTAMENTO	PABLO ARTURO NIÑO LOPEZ	032-2021	2021-07-01	2025-06-30	1,714,273
66	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 GA 24	GARAJE					
67	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 8 DP 11 INT 2	DEPOSITO					
68	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 705 GA 30 DP 12	APARTAMENTO	JOSE ARISTIDES CARO WILCHES	<u>082-2023</u>	2023-09-01	2025-08-31	1,330,392
69	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 30	GARAJE					
70	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 12	DEPOSITO					
71	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 302 GA 46 DP 33	APARTAMENTO	DANIEL SANTIAGO CRISTIANO GONZALEZ	<u>CD-A-074-2025</u>	2025-05-29	2026-05-28	2,186,000
72	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 46	GARAJE					
73	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 33	DEPOSITO					
74	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 1001 GA 49 DP 29	APARTAMENTO	LUIS CLAUDIO UNIGARRO NARVAEZ	068-2019	2019-12-16	2025-12-31	2,149,582
75	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GS 49	GARAJE					
76	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 29	DEPOSITO					
77	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 305 GA 41 DP 21	APARTAMENTO	CASTELLANOS MILLAN JULIAN OCTAVIO	<u>026-2020</u>	2020-05-16	2026-05-15	1,766,014
78	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 41	GARAJE					
79	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 21	DEPOSITO					
80	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 1005 GA 50 DP 30	APARTAMENTO	DONADO ROSAS YANIN PAOLA	<u>027-2020</u>	2020-06-01	2026-05-31	1,817,143
81	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 GA 50	GARAJE					
82	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 DP 30	DEPOSITO					
83	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 AP 206 GA 27 DP 20	APARTAMENTO	DIANA LIZETH CARDONA GRAJALES	CD-A-072-2025	2025-05-29	2026-05-28	1,295,000



84	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 GA 27	GARAJE					
85	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 DP 20	DEPOSITO					
86	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES INTERIOR 2 TO 7 AP 1105 DP 144 TO 9 GA 25 TO 5 ETAPA 9	APARTAMENTO	DANIELA CATALINA JORDAN RODRIGUEZ	<u>011-2022</u>	2022-03-01	2026-02-28	1,526,745
87	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 144 TO 9 ETAPA 7	DEPOSITO					
88	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 25 TO 5 ETAPA 9	GARAJE					
89	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 602 DP 19 TO 6 GA 40 TO 6	APARTAMENTO	GRUPO DYA	<u>041-2020</u>	2020-08-01	2025-07-31	2,008,034
90	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 19 TO 6	DEPOSITO					
91	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 40 TO 6	GARAJE					
92	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 7 AP 1204 INTERIOR 2 DP 69 TO 8 GA 10 y GA 2 TO 8	APARTAMENTO	ANA MARIA CRISTIANO	<u>CD-A-138-2025</u>	2025-11-28	2026-11-27	2,661,000
93	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 69 TO 8 ETAPA 8	DEPOSITO					
94	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 10 TO 8 INTERIOR 2	GARAJE					
95	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 2 TO 8 INTERIOR 2	GARAJE					
96	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 AP 1108 DP 84 TO 7 GA 45 TO 6	APARTAMENTO	CAROLINA ENCISO PIÑEROS	<u>CD-A-078-2025</u>	2025-06-17	2026-06-16	1,625,000
97	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 84 TO 7	DEPOSITO					
98	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 45 TO 6	GARAJE					
99	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 5 AP 1003 DP 83 TO 7 GA 22 TO 5	APARTAMENTO	CAICEDO VASQUEZ DANNY RENE	<u>057-2021</u>	2021-12-01	2025-11-30	2,056,777
100	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 83 TO 7	DEPOSITO					
101	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 22 TO 5	GARAJE					
102	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES TO 6 AP 405 DP 24 TO 6 GA 2 TO 6	APARTAMENTO	SECUREEYE	<u>024-2021</u>	2021-05-24	2026-05-23	1,711,207
103	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 24 TO 6	DEPOSITO					
104	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GA 2 TO 6	GARAJE					



105	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES T5 AP 303 DP 23 T5 GJ 112 T 11	APARTAMENTO	JAVIER ALFONSO GUANAME DONOSO	<u>34-2021</u>	2021-08-01	2025-07-30	1,835,904
106	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 23 T5	DEPOSITO					
107	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GJ 112 T 11	GARAJE					
108	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES T5 AP 1203 DP 27 T5 GJ 118 T 11	APARTAMENTO	CARLOS MARIO DAVILA SUAREZ	<u>036-2021</u>	2021-09-01	2025-08-31	2,211,503
109	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES DP 27 T5	DEPOSITO					
110	CL 66 59 31 CO PARQUE DE LOS CIPRESES GJ 118 T 11	GARAJE					
111	CL 16 5 H 15 MZ 3 CS 3 CO PARQUES DEL MUÑA	CASA	FUNDACION HORIZONTES DE CAMBIO	<u>CD-A-077-2025</u>	2025-04-06	2026-05-28	4,200,000
112	CL 15 5 H 34 MZ 3 CS 27 CO PARQUES DEL MUÑA	CASA					
113	CL 15 5 H 28 MZ 3 CS 28 CO PARQUES DEL MUÑA	CASA					
114	CL 15 5 H 22 MZ 3 CS 29 CO PARQUES DEL MUÑA	CASA					
115	CL 15 5 H 16 MZ 3 CS 30 CO PARQUES DEL MUÑA	CASA					
116	CL 15 5 H 10 MZ 3 CS 31 CO PARQUES DEL MUÑA	CASA					
117	KR 11 82 76 ED AVENIDA 82 OF 6 GA 158 GA 159	OFICINA	MAZ WARRIOR	CD-A-120-2025	2025-12-02	2026-12-01	12,000,000
118	KR 11 82 76 GA 158	GARAJE					
119	KR 11 82 77 GA 159	GARAJE					
120	CL 49 13 33 ED CALLE 49 OF 501	OFICINA	INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES	0251-SG-2022	2022-12-02	2026-07-31	3,556,388
121	KR 7 24 81 ED COLPATRIA IN 1 04 LC 7	LOCAL	EDIFICIO COLPATRIA PROPIEDAD HORIZONTAL	<u>398-2016</u>	2016-06-01	2025-06-30	5,210,431
122	KR 7 24 81 ED COLPATRIA IN 1 05 LC 8	LOCAL					
123	KR 9 24 38 ED COLPATRIA DP S1 04 SO 1 04	DEPOSITO					
124	KR 9 24 38 ED COLPATRIA DP S1 03 SO 1 03	DEPOSITO					
125	KR 9 24 38 ED COLPATRIA DP S1 02 SO 1 02	DEPOSITO					
126	KR 9 24 38 ED COLPATRIA GA 430	GARAJE					
127	AC 26 51 53 TO OCCIDENTAL IN 4 OF 106 A SENA	OFICINA	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	107,419,855
128	AC 26 51 53 TO OCCIDENTAL IN 4 OF 106 B ALOJAMIENTO POLICIA DE CUNDINAMARCA	OFICINA	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
129	AC 26 51 53 LC 102 SALON DE BELLEZA GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	





130	AC 26 51 53 INT 4 LC 101 IMPUESTOS VEHICULOS CUAC GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
131	AC 26 51 53 PI 1 LC 103 B LOGICOR CORRESPONDENCIA VEHICULOS GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
132	AC 26 51 53 LC 108 A LA GALLERIA GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
133	AC 26 51 53 LC 108 B SALON DE EXPOSICIONES SIETT GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
134	AC 26 51 53 LC 108 C SECRETARIA DE HACIENDA GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
135	AC 26 51 53 LC 107 CONSULTORIOS ED GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
136	AC 26 51 53 IN 4 LC 109 SINDICATO DEBAJO RAMPA ED GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
137	AC 26 51 53 IN 4 LC 110 SECR GEN VEHICULOS DEBAJO RAMPA GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
138	AC 26 51 53 IN 4 LC 111 SINTRAESTATALES DEBAJO RAMPA ED GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
139	AC 26 51 53 TO OCCIDENTAL IN 4 PI 5 OF 501 INST RECREACION Y DEPORTE	OFICINA	INSTITUTO DEPARTAMENTAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE CUNDINAMARCA	CD-A-009-2025	2025-01-01	2025-12-31	12,602,599
140	AC 26 51 53 TO OCCIDENTAL IN 4 PI 5 OF 501 INST DE CULTURA Y TURISMO (268,69 M2)	OFICINA	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA Y TURISMO DE CUNDINAMARCA	IDECUT-046-2025 BENECUN-CD-A 010-2025	2025-01-01	2025-12-31	12,334,174
141	AC 26 51 53 TO OCCIDENTAL IN 4 PI 5 OF 502 FONDO DE PENSIONES	OFICINA	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE PENSIONES DEL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	CD-A-032-2025	2025-02-01	2025-12-31	18,829,643
142	AC 26 51 53 TO OCCIDENTAL IN 4 PI 5 OF 502 FONDO DE (12 M2)	OFICINA	CONSORCIO COLDEXPO	026-2025	2025-01-01	2025-12-31	1,081,947
143	AC 26 51 53 IN 4 LC 103 A MISCELANEA ED GOBERNACION	LOCAL	SUAREZ FORERO MARIA ESPERANZA	<u>035-2002</u>	2010-03-01	2024-02-28	2,790,038
144	AC 26 51 53 LC 104 1 RESTAURANTE GOBERNACION	LOCAL	WENDY CAROLINA GONZALEZ MORALES	<u>061-2021</u>	2021-12-13	2025-12-12	2,589,560
145	AC 26 51 53 LC 104 2 RESTAURANTE GOBERNACION	LOCAL	HUERTAS TORRES ELSA - MIO MESSINA	<u>038-2002</u>	2002-08-01	2025-07-31	2,837,150



146	AC 26 51 53 LC 104 3 RESTAURANTE GOBERNACION	LOCAL	RUEDA DE CORRREA ANA ROSA - PIOLIN	<u>037-2002</u>	2024-08-01	2025-07-31	2,181,698
147	AC 26 51 61 LC 104 4 RESTAURANTE GOBERNACION	LOCAL	ANDREW RAMIREZ	<u>CD-A-126-2025</u>	2025-10-23	2026-10-22	3,437,028
148	AC 26 51 62 LC 104 5 RESTAURANTE GOBERNACION	LOCAL	RAMOS MIGUEL ANGEL - THE LUNCH	<u>019-2011</u>	2011-03-01	2026-02-28	3,739,260
149	AC 26 51 53 LC 104 7 RESTAURANTE GOBERNACION	LOCAL	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA ICCU	<u>ICCU-CTO-160 DE 2025</u>	2025-01-01	2026-01-30	4,209,141
150	AC 26 51 53 LC 104 9 INST DEP RECREACION Y EL DEPORTE GOBERNACION	LOCAL	INSTITUTO DEPARTAMENTAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE CUNDINAMARCA	CD-A-009-2025	2025-01-01	2025-12-31	12,602,599
151	AC 26 51 53 LC 104 - 11 GOBERNACION	LOCAL	SECRETARIA DE HACIENDA	CD-A-098-2025/SH-CD-ARR-310-2025	2025-07-01	2025-12-31	8,640,861
152	AC 26 51 53 LC CENTRAL MEDIA LUNA BARRA CAFE MULTICOMIDAS	LOCAL	RODRIGUEZ MORENO JHON	037-2012	2012-06-01	2026-05-31	3,283,130
153	AC 26 51 53 LC RAMPAS 1 PUERTA 1 RENCUN ED GOBERNACION	LOCAL	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGCC-CD-ARR-907-2025	2025-05-01	2026-10-30	
154	AC 26 51 53 LC RAMPAS COSTADO NOR OCCIDENTAL ED GOBERNACION	LOCAL	URUEÑA TORRES MARTHA LUCIA	047-1997	2015-03-01	2026-02-28	968,272
155	AC 26 51 53 LC RAMPAS COSTADO NOR ORIENTAL ED GOBERNACION	LOCAL	QUEVEDO POVEDA EDGAR ORLANDO	050-1997	1997-12-29	2025-12-28	1,009,577
156	AC 26 51 53 LC 108 B (21,34M2)	LOCAL	CORPORACION SOCIAL DE CUNDINAMARCA	<u>25-040 CD-A-11-2025</u>	2025-02-01	2025-12-31	2,501,980
157	AC 26 51 53 IN 4 LC 202 BANCO AGRARIO ED GOBERNACION	LOCAL	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	<u>428-2017 / CAR15-28BO</u>	2016-01-01	2028-06-30	19,859,287
158	AC 26 51 53 IN 4 LC 203 A BANCO DAVIVIENDA ED GOBERNACION	LOCAL	DAVIVIENDA (Banco- Granbanco)	<u>070-2005</u>	2005-11-01	2025-10-31	26,642,761
159	AC 26 51 53 IN 4 LC 203 B	LOCAL	AGENCIA DE COMERCIALIZACION E INNOVACION PARA EL DESARROLLO DE CUNDINAMARCA (ACIDC)	ACODER-ARR-300-2025	2025-05-07	2025-12-31	19,018,747
160	AC 26 51 53 IN 4 LC 203 CAJERO DAVIVIENDA ED GOBERNACION	LOCAL	DAVIVIENDA - CAJERO AUTOMÁTICO	<u>001-2000-2</u>	2000-08-01	2025-07-31	1,547,632
161	AC 26 51 53 IN 4 LC 204 MISCELANEA ED GOBERNACION	LOCAL	CORREDOR CASTRO JANNETH	<u>030-2002</u>	2002-07-01	2026-06-30	475,152
162	AC 26 51 53 IN 4 LC 205 BRILLA ZAPATOS ED GOBERNACION	LOCAL	FUNDACION CASA HOGAR LA ESPERANZA BRILLA ZAPATOS	<u>023-2000</u>	2000-04-01	2026-06-30	546,210
163	KR 9 11 02 ED RAMON PEDRE-ROS OF 101	OFICINA	ZAMORA LEON BLANCA MIRIAM	<u>490-2018</u>	2018-05-01	2026-04-30	562,695



164	KR 9 11 02 ED RAMON PEDRE- ROS OF 201	OFICINA	GIRALDO DUQUE VICTOR ALFONSO	<u>486-2018</u>	2018-05-01	2026-04-30	794,096
165	KR 9 11 02 ED RAMON PEDRE- ROS OF 202	OFICINA	GIRALDO DUQUE VICTOR ALFONSO				
166	KR 9 11 02 ED RAMON PEDRE- ROS OF 206	OFICINA	CAMPOS MALDO- NADO EMEL AL- BERTO	<u>008-2001</u>	2001-04-15	2026-04-14	602,720
167	KR 9 11 02 ED RAMON PEDRE- ROS OF 207	OFICINA					
168	KR 9 11 02 ED RAMON PEDRE- ROS LC 1 02	LOCAL	ALONSO GARCIA MIGUEL ANGEL	<u>047-2005</u>	2005-07-08	2025-07-31	5,583,102
169	CL 11 9 10 ED RAMON PEDRE- ROS LC 1 03	LOCAL	BRANDO CASTI- LLO GAETANO	<u>031-2004</u>	2004-05-01	2026-04-30	3,255,150
170	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 201	APARTA- MENTO	ROJAS DE MARTI- NEZ PAULA MA- RINA	<u>489-2018</u>	2018-07-01	2026-06-30	1,503,449
171	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 202	APARTA- MENTO	RINCON LUZ FANNY DE HE- RRERA	<u>017-1999</u>	1999-06-01	2026-05-31	1,479,294
172	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 203	APARTA- MENTO	RODRIGUEZ SAN- CHEZ LILIANA	<u>046-2000</u>	2000-12-01	2025-11-30	1,652,780
173	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 204	APARTA- MENTO	PARADA CUBI- LLOS FREDDY HUMBERTO	495-2018	2018-09-01	2024-08-31	1,791,995
174	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 205	APARTA- MENTO	MORA SAAVEDRA MARIA TERESA	<u>080-2023</u>	2023-08-01	2025-07-31	1,506,992
175	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 301	APARTA- MENTO	MAXIMA ARQUI- TECTURA E INGE- NIERIA SAS	<u>027-2011</u>	2011-04-01	2026-03-31	1,775,340
176	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 401	APARTA- MENTO	BELTRAN ZABALA ANA YORLENI	<u>036-2000</u>	2000-09-01	2025-08-31	1,130,481
177	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 402	APARTA- MENTO	AGUDELO JIME- NEZ JORGE WI- LLIAM	<u>026-2000</u>	2000-05-01	2026-04-30	1,141,590
178	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID AP 403	APARTA- MENTO	RAQUEL EDITH PAEZ BELTRAN	<u>CD-A-066-2025</u>	2025-06-24	2026-06-23	2,279,000
179	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 1 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO	ALMACENES ÉXITO	<u>031-2001</u>	2001-09-15	2026-09-14	8,889,665
180	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 2 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					
181	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 3 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					
182	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 4 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					
183	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 5 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					
184	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 6 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					
185	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 7 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					
186	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MA- DRID GA 8 SS ALMACENES ÉXITO	PARQUEA- DERO					

187	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MADRID GA 9 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
188	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MADRID GA 10 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
189	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MADRID GA 11 PRIMER PISO ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
190	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MADRID GA 12 PRIMER PISO ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
191	KR 7 A 62 42 ED SAMPER MADRID PA 13 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
192	KR 7 A 62 46 ED SAMPER MADRID PA 14 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
193	KR 7 A 62 46 ED SAMPER MADRID PA 15 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
194	KR 7 A 62 46 ED SAMPER MADRID PA 16 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
195	KR 7 A 62 46 ED SAMPER MADRID PA 17 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
196	KR 7 A 62 46 ED SAMPER MADRID PA 18 SS ALMACENES EXITO	PARQUEADERO					
197	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 104 GA 27	APARTAMENTO	YOLANDA ESTHER SIERRA SIERRA	<u>079-2023</u>	2023-07-15	2025-07-14	847,016
198	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 202 GA 28	APARTAMENTO	JHENNY LIZETH GALVIS SIERRA	<u>CD-A-149-2025</u>	2025-12-02	2026-12-01	1,163,300
199	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 204 GA 34	APARTAMENTO	CARLOS ARTURO HURTADO MEDINA	<u>CD-A-113-2025</u>	2025-09-26	2030-09-19	1,563,300
200	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 304 GA 29	APARTAMENTO	MARY YURLEY VARGAS CARRILLO	<u>049-2022</u>	1/112022	2025-10-31	1,187,597
201	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 305 GA 35	APARTAMENTO	GARCIA GOMEZ CAROLINA	<u>464-2018</u>	2018-02-01	2026-01-31	1,408,838
202	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 505 GA 54	APARTAMENTO	PULIDO RODRIGUEZ LUZ MANTILDE	<u>082-2013</u>	2013-12-16	2025-12-31	1,739,375
203	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 403 GA 42	APARTAMENTO	ARIAS AVILA RICARDO	<u>041-2010</u>	2010-09-01	2025-08-31	1,644,357
204	CL 48 27 A 18 ED TORRES DE BELALCAZAR AP 405 GA 51	APARTAMENTO	LUZ AMANDA GUZMAN MOJICA	<u>478-2018</u>	2018-04-01	2026-03-31	1,379,113
205	CL 22 56 18 VIA BOGOTA GIRARDOT INSTITUTO DE PROMOCION SOCIAL KM 59 LT B	LOTE	MUNICIPIO DE FUSAGASUGA	2025-0038	2025-01-01	2025-12-20	8,047,379
206	CL 33 B 69 35 LC 1 239 EDIFICIO TERMINAL DE BOGOTA	LOCAL	CENTRO INTEGRAL DE ATENCION VIAL DE COLOMBIA SAS	<u>025-2022</u>	2022-07-01	2024-06-30	2,848,586
207	CL 33 B 69 35 LC 2 238 EDIFICIO TERMINAL DE BOGOTA	LOCAL	RICO BUSTOS MARCELA	<u>021-2009</u>	2009-09-01	2025-09-30	1,864,286



208	CL 33 B 69 35 LC 5 124 EDIFICIO TERMINAL DE BOGOTA	LOCAL	SECRETARIA GENERAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA	4222000-154-2025	2025-01-22	2025-12-21	12,624,000
209	CL 11 19 A 53 LC VOTO NACIONAL	LOCAL	CASTAÑEDA MORA ANGEL MARÍA	<u>036-2005</u>	2005-05-20	2026-05-31	3,113,758
210	AC 13 42 A 59 BG GORGONZOLA 1	BODEGA	IZACIGA SUAREZ HELI ALFREDO	<u>046-2013</u>	2013-09-01	2025-08-31	4,357,799
211	AVENIDA PANAMERICANA DATT EL CONBOY FUSAGASUGA (DIAGONAL TERMINAL DE TRANSPORTE FUSAGASUGA ANTIGUO CAP)	OFICINA	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y DISTANCIA UNAD	<u>ARR-2024-000013</u>	2024-02-01	2025-01-31	4,915,656
212	CL 33 BIS 4 A 62 CS	CASA	GONZALEZ RODRIGUEZ SONIA	<u>029-2006</u>	2006-06-28	2026-06-30	308,504
213	AV BOYACA 23 A 90 INTERIOR CAUCE RIO SAN FRANCISCO LT A CANAL RIO	PARQUEADERO	ARIAS ACUÑA OSMAR ANGEL	<u>006-2008</u>	2008-04-01	2025-03-31	3,256,217
214	LT CHITAGUA ZIPAQUIRA	LOTE	UNION TEMPORAL MOVILIDAD INTEGRADA Y DIGITAL DE CUNDINAMARCA "MOVIDIC"	<u>091-2024</u>	2024-12-27	2029-12-26	10,118,400
215	LT HACIENDA LA PESQUERA MOSQUERA	LOTE	UNION TEMPORAL MOVILIDAD INTEGRADA Y DIGITAL DE CUNDINAMARCA "MOVIDIC"	<u>092-2024</u>	2024-12-27	2029-12-26	9,563,400
216	LT PARCELA LA BAÑADERA LAVADERO	LOTE	INVERSIONES E & E SAS	<u>041-2013</u>	2016-12-01	2025-07-31	4,847,153
217	CENTRO NUEVA COLONIA KM 1 ANTES DE SIBATE	CENTRO	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CON EL SENA	7396412 DE 2025	2025-02-07	2025-07-15	49,061,037
218	EMBALSE PARCELA LA COLONIA 2 3 4 PARCELA 15	LOTE	GOYENCHE JOSE ELISEO	<u>053-2012</u>	2012-09-01	2025-08-31	1,156,357
219	PARQUES DEL MUÑA PARCELA CAMPESTRE 3 PARCELA 18	LOTE	HUERTAS DIAZ JOSE RAUL	<u>418-2016</u>	2016-12-01	2025-11-30	632,044
220	INSTITUTO CAMPESTRE PARCELA CAMPESTRE 4	LOTE	HUERTAS DIAZ JOSE RAUL	417-2016	2016-11-01	2025-10-31	466,240
221	VEREDA DELICIAS PARCELA CASA BLANCA COLONIA 1 A PARCELA 14	LOTE	FLOR ALBA MOREANO SILVA	<u>044-2021</u>	2021-10-01	2025-09-30	287,179
222	VEREDA DELICIAS PARCELA CASA BLANCA 2 PARCELA 16	LOTE	GARZON QUINTERO ALVARO	<u>057-2011</u>	2011-10-04	2025-10-31	673,295
223	VEREDA DELICIAS PARCELA EL ARENAL BELLAVISTA VIA AL PARAMO PARCELA 27	LOTE	RODRIGUEZ EDGAR ANTONIO	<u>070-2011</u>	2012-01-01	2025-12-31	423,925
224	VEREDA DELICIAS PARCELA EL ESCONDITE 1 PARCELA 17	LOTE	DELGADO PIRANEQUE GILMA AURORA	061-2019	2019-10-01	2025-09-30	988,409
225	VEREDA DELICIAS PARCELA EL ESCONDITE 2 PARCELA 9	LOTE	GONZALEZ WILSON HERNAN	420-2016	2016-11-01	2025-10-31	538,755

226	VEREDA DELICIAS PARCELA EL ESCONDITE 2 (2 HECTAREAS) PARCELA 8	LOTE	RAMIREZ DIAZ NOE	<u>052-2019</u>	2019-07-01	2026-06-30	284,175
227	VEREDA DELICIAS PARCELA EL ESCONDITE 3 PARCELA 22	LOTE	RAMIREZ DIAZ NOE	<u>416-2016</u>	2016-12-01	2025-11-30	494,077
228	VEREDA DELICIAS PARCELA JJ VARGAS 3 PARCELA 1	LOTE	AVILA DE MUÑOZ ELVIRA	<u>057-2012</u>	2012-10-01	2025-09-30	453,099
229	VEREDA DELICIAS PARCELA JJ VARGAS 4 2 PARCELA 3A	LOTE	DUBAN MURILLO MURILLO	<u>039-2021</u>	2021-10-01	2025-09-30	287,179
230	VEREDA DELICIAS PARCELA JJ VARGAS 6 1	LOTE	NESTOR JAVIER BURGOS PENAGOS	<u>056-2021</u>	2021-11-12	2025-11-11	265,908
231	CRSM JULIO MANRIQUE PARCELA 29 IN 1 IN 2	LOTE	MAYORGA CASTILLO JOSE DAVID	<u>047-2011</u>	2011-07-08	2025-07-31	1,021,447
232	CRSM JULIO MANRIQUE PARCELA EX 1 EX 2	LOTE	HIGUERA MURILLO WILIAM ENRIQUE	<u>052-2011</u>	2011-10-01	2025-09-30	758,686
233	PARCELA HACIENDA EL TABLON O EL PERICO EXTERIOR 1 MURO REDONDO 1	LOTE	FLOR MARIA RAMIREZ RAMIRES	<u>077-2023</u>	2023-07-11	2026-07-10	5,381,171
234	PARCELA HACIENDA EL TABLON O EL PERICO EXTERIOR 1 MURO REDONDO 2	LOTE					
235	PARCELA DE 5H2 HACIENDA EL TABLON O EL PERICO	LOTE	SEGUNDO CARDENAS PRECIADO	<u>CD-A-001-2025</u>	2025-01-14	2028-01-13	756,300
236	DG 53 54 A 19 LOTE 15	LOTE	OCESA COLOMBIA SAS	078-2023	2023-11-29	2028-11-28	367,965,604
237	TV 48 46 21 LOTE 16	LOTE					
							992,374,461

## NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Es esta Cuenta se registra todas las obligaciones que la Entidad adquiere con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo en desarrollo de sus funciones, como:

**Obligaciones Fiscales:** Incluye los saldos de impuestos retenidos (Fuente, IVA, ICA, Timbre) que la entidad debe transferir a la DIAN y a la secretaria de hacienda distrital.

**Obligaciones Contractuales:** Cuentas por pagar a proveedores de bienes y contratistas de servicios que ya cumplieron con su objeto contractual.

**Obligaciones Laborales:** Descuentos de nómina (salud, pensión, fondos de empleados) que se descuentan al trabajador, pero que la entidad debe pagar a los terceros correspondientes.

**Gravámenes Locales:** Estampillas que se deben pagar al Departamento de Cundinamarca

Los saldos están conciliados al 31 de diciembre de 2025 con el Área de Tesorería y Presupuesto.

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>601,946,358.00</b>	<b>2,578,428,181.66</b>	<b>-1,976,481,823.66</b>
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>310,846,296.24</b>	<b>1,950,108,360.52</b>	<b>-1,639,262,064.28</b>
Bienes Y Servicios	310,846,296.24	1,950,108,360.52	-1,639,262,064.28
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>4,165,944.00</b>	<b>41,373,008.00</b>	<b>-37,207,064.00</b>
Aportes a fondos pensionales	2,205,172.00	2,026,146.00	179,026.00
Aportes en seguridad social en salud	1,960,772.00	1,949,446.00	11,326.00
Sindicatos	0.00	1,731,192.00	-1,731,192.00
Cooperativas	0.00	5,608,024.00	-5,608,024.00
Libranzas	0.00	27,820,673.00	-27,820,673.00
Embargos Judiciales	0.00	1,206,028.00	-1,206,028.00
Contratos De Medicina Prepagada	0.00	169,707.00	-169,707.00
Plan Exequial	0.00	662,230.00	-662,230.00
Seguros descuento empleados	0.00	199,562.00	-199,562.00
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>79,939,892.00</b>	<b>42,806,526.00</b>	<b>37,133,366.00</b>
Honorarios	8,869,815.00	6,793,196.00	2,076,619.00
Servicios	2,755,303.00	1,797,734.00	957,569.00
Arrendamientos	99,984.00	0.00	99,984.00
Compras	0.00	107,143.00	-107,143.00
Rentas de trabajo	36,788,792.00	26,019,350.00	10,769,442.00
Impuesto a las ventas retenido	4,309,992.00	2,284,482.00	2,025,510.00
Contratos de construcción	8,656,903.00	0.00	8,656,903.00
Retención impuesto de industria y comercio	6,944,103.00	5,804,621.00	1,139,482.00
Impuesto de timbre	11,515,000.00	0.00	11,515,000.00
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>100,588,537.00</b>	<b>397,004,290.00</b>	<b>-296,415,753.00</b>
Impuesto predial unificado	0.00	373,330,100.00	-373,330,100.00
Contribución Especial 5% Obra	21,642,000.00	0.00	21,642,000.00
Pro Desarrollo Departamental	14,097,597.00	4,227,534.00	9,870,063.00
Pro - Electrificación	1,409,758.00	422,754.00	987,004.00
Pro -Hospitales	14,097,597.00	4,227,534.00	9,870,063.00
Pro - Cultura	7,048,797.00	2,113,767.00	4,935,030.00
Pro - Adulto Mayor	14,097,597.00	4,227,534.00	9,870,063.00
Pro - Desarrollo de la Universidad de Cundinamarca	10,573,197.00	3,170,651.00	7,402,546.00
Pro - Deporte y Recreación	17,621,994.00	5,284,416.00	12,337,578.00
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>106,405,688.76</b>	<b>146,529,718.14</b>	<b>-40,124,029.38</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>606,279.00</b>	<b>-606,279.00</b>
Viáticos Y Gastos De Viaje	0.00	396,279.00	-396,279.00

Gastos Legales	0.00	210,000.00	-210,000.00
----------------	------	------------	-------------

## 22.1 Revelaciones Generales

### 22.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios

A continuación, la relación por terceros de los Bienes y Servicios que quedaron en Cuentas por Pagar al 31 de diciembre 2025, según Resolución No.006 de enero 14 del 2026:

FUENTE	ORDEN DE PAGO	DESCRIPCION	TERCERO	VALOR
1-0300	202501249	Funcionamiento	GRUPO EDS AUTOGAS SAS	676,110.66
1-0300	202501250	Funcionamiento	AXA COLPATRIA SEGUROSS.A	10,783,856.03
1-0300	202501252	Funcionamiento	GREEN SERVICES AND SOLUTIONS S.A.S	68,497,337.70
				<b>79,957,304.39</b>

Se evidencia un saldo pendiente por valor de \$230.888.991,85 a favor de la Agencia Logística de Gestión Inmobiliaria y de Servicios de Cundinamarca. Dicho valor corresponde a la ejecución de contratos interadministrativos suscritos en los periodos 2016, 2019, 2020 y 2021.

A la fecha, las partes se encuentran en etapa de conciliación de saldos, tomando como base las Actas de Liquidación de los contratos mencionados.

Con el fin de garantizar que los Estados Financieros de la Entidad reflejen la realidad económica, se propone elevar este saldo al Comité de Saneamiento Contable de la Entidad. El objetivo es:

- Depurar las partidas antiguas que afectan el pasivo.
- Formalizar la extinción de la obligación mediante el pago o ajuste respectivo una vez agotada la etapa de conciliación.

Valores adeudados a la Agencia Logística de Gestión Inmobiliaria, por vigencias:

VIGENCIA	CONCEPTO	VALOR
2016	comisión	18,590,000.00
2019	mantenimiento	36,515,191.85



2020	cuota admon	23,229,464.00
2020	cuota admon	23,229,464.00
2020	cuota admon	23,229,464.00
2020	cuota admon	23,229,464.00
2020	cuota admon	23,229,464.00
2020	cuota admon	2,849,044.00
2020	Mayor valor girado por la inmobiliaria	17,886,246.00
2021	mantenimiento	18,990,110.00
2021	mantenimiento	19,911,080.00
		<b>230,888,991.85</b>

### 22.1.3 Descuentos de Nómina

Al cierre de la vigencia quedaron \$4.165.944 en la Cuenta descuentos de nómina, que corresponden a los descuentos de salud y pensión de los funcionarios que salieron a vacaciones en el mes de diciembre de 2025.

### 22.1.4 Retención en la Fuente, Impuesto de Timbre e Impuesto de Industria y Comercio

La Retención en la fuente, IVA y Reteica por valor total de \$79.939.892 fueron canceladas en el mes de enero de 2026, según fechas establecidas por la DIAN y la secretaria de Hacienda del Distrito.

### 22.1.5 Impuestos Contribuciones y Tasas

La Contribución especial por obra civil por valor de \$21.642.000, fue cancelada en el mes de enero de 2026 al Departamento de Cundinamarca.

Las Estampillas Departamentales por valor de \$78.946.537 del mes de diciembre de 2025, fueron canceladas en el mes de enero de 2026 al Departamento de Cundinamarca.

En la vigencia 2025, se pagó impuesto predial del 100% de los bienes inmuebles de propiedad de la Entidad por valor total de \$2.630.025.760, con recursos propios. Información certificada por la Oficina Integral de Bienes Inmuebles de la Entidad.

### 22.1.6 Impuesto al Valor Agregado - IVA

El Impuesto al valor agregado IVA por valor de \$106.405.688,76, fue cancelado en el mes de enero de 2026, según fechas establecidas por la DIAN.

## NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>736,203,996.00</b>	<b>715,444,709.00</b>	<b>20,759,287.00</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>736,203,996.00</b>	<b>715,444,709.00</b>	<b>20,759,287.00</b>
<b>251102</b>	<b>CESANTÍAS</b>	<b>403,158,393.00</b>	<b>414,882,847.00</b>	<b>-11,724,454.00</b>
25110201	Cesantías	403,158,393.00	414,882,847.00	-11,724,454.00
<b>251103</b>	<b>INTERESES SOBRE CESANTÍAS</b>	<b>39,927,428.00</b>	<b>36,761,067.00</b>	<b>3,166,361.00</b>
25110301	Intereses Sobre Cesantías	39,927,428.00	36,761,067.00	3,166,361.00
<b>251104</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>163,801,286.00</b>	<b>133,899,878.00</b>	<b>29,901,408.00</b>
25110401	Vacaciones	163,801,286.00	133,899,878.00	29,901,408.00
<b>251105</b>	<b>PRIMA DE VACACIONES</b>	<b>117,000,919.00</b>	<b>99,792,060.00</b>	<b>17,208,859.00</b>
25110501	Prima De Vacaciones	117,000,919.00	99,792,060.00	17,208,859.00
<b>251106</b>	<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>7,360,587.00</b>	<b>-7,360,587.00</b>
25110601	Prima De Servicios	0.00	7,360,587.00	-7,360,587.00
<b>251107</b>	<b>PRIMA DE NAVIDAD</b>	<b>0.00</b>	<b>2,735,950.00</b>	<b>-2,735,950.00</b>
25110701	Prima De Navidad	0.00	2,735,950.00	-2,735,950.00
<b>251109</b>	<b>BONIFICACIONES</b>	<b>12,315,970.00</b>	<b>20,012,320.00</b>	<b>-7,696,350.00</b>
25110901	Bonificaciones	12,315,970.00	20,012,320.00	-7,696,350.00

Al 31 de diciembre de 2025, quedó pendiente por pagar las Cesantías e intereses a las Cesantías de los funcionarios.

La Entidad ha cumplido con los beneficios a los empleados a corto plazo con un pago oportuno.

### 23.1 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

A continuación, la relación de obligaciones laborales, según resolución de cuentas por pagar No. 006 de enero 14 del 2026.

FUENTE	ORDEN DE PAGO	DESCRIPCION	TERCERO	VALOR
1-0300	2025021201	FUNCIONAMIENTO	CESANTIAS FUNCIONARIOS FONDOS	347,746,385
1-0300	2025031201	FUNCIONAMIENTO	INTERESES DE LAS CESANTIAS FUNCIONARIOS	39,927,428

1-0300	2025061201	FUNCIONAMIENTO	CESANTIAS RETROACTIVAS NIETO ALMANZA LUCY ESPERANZA	35,441,479
1-0300	2025061202	FUNCIONAMIENTO	CESANTIAS RETROACTIVAS KALVO CIFUENTES GELLY TATIANA	19,970,529
				<b>443,085,821</b>

Al cierre de la vigencia 2025, se registró en los Estados Financieros de la Entidad un valor estimado, según información de la secretaria general – nómina, de las obligaciones laborales causadas y no reconocidas de los funcionarios de la Entidad por concepto de prima de vacaciones, salario de vacaciones y bonificación por recreación.

El registro de estas obligaciones garantiza:

- **Exactitud en el Pasivo:** Refleja lo que la Entidad realmente adeuda a sus trabajadores a 31 de diciembre 2025
- **Afectación Presupuestal:** Permite identificar la necesidad de recursos para la vigencia 2026, asegurando que el presupuesto de funcionamiento cubra estas obligaciones ya causadas.
- **Cumplimiento Normativo:** de los lineamientos de la Contaduría General de la Nación sobre el reconocimiento de beneficios a empleados a corto plazo.

<b>CEDULA</b>	<b>FUNCIONARIO</b>	<b>NIVEL</b>	<b>PERIODOS</b>	<b>Prima Vacaciones</b>	<b>Salario Vacaciones</b>	<b>Bonificación por Recreación</b>
51845034	ALBARRACIN REINA LUZ NELLY	Profesional	1	3,473,120	4,862,368	382,878
19492166	ARIAS MARTINEZ JULIAN ALBERTO	Técnico	1	2,707,583	3,790,616	298,411
35523941	BARBOSA RODRIGUEZ MARTHA MONICA	Profesional	1	4,149,087	5,808,721	382,878
21152992	BOTON MACANA MARIA INES	Profesional	2	10,333,928	14,467,499	953,616
39812503	CAICEDO MURILLO ANGELICA MARIA	Profesional	1	4,326,238	6,056,733	476,808
1017223141	CAMACHO DE LA CRUZ MARIA ESTEFANY	Directivo	1	7,266,202	10,172,682	839,227
52008529	CHACON IZQUIERDO MAGDA PATRICIA	Profesional	2	8,298,173	11,617,442	765,757
11431714	CRESPO GUTIERREZ JORGE ENRIQUE	Asistencial	1	2,209,352	3,093,093	203,880
20905824	DIAZ PINILLA ALEXANDRA	Asistencial	2	3,497,496	4,896,494	368,865
52710785	FORERO MOJICA ANGELA ANDREA	Directivo	1	9,994,321	13,992,049	1,158,516
1014220411	FRAILE PULGARIN LAURA ALEJANDRA	Directivo	1	12,500,558	17,500,781	1,441,590
11432932	GARCIA BAUTISTA JAIME OMAR	Directivo	1	7,602,348	10,643,287	839,227
1070971141	GONZALEZ RAMIREZ DIANA PATRICIA	Profesional	1	3,335,022	4,669,031	382,878
51940516	LOZANO ESCOBAR DORIS ANALIDA	Profesional	1	5,765,623	8,071,872	550,514
1057545516	MALAVER CAÑAS MIGUEL ANGEL	Asistencial	1	2,354,382	3,296,135	192,698
52747138	MARTINEZ MAHECHA NIDIA MAYERLY	Asistencial	2	3,512,843	4,917,980	387,161

19450456	MORENO CASTRO RICARDO	Asistencial	1	1,756,422	2,458,990	193,581
51869838	NIETO ALMANZA LUCY ESPERANZA	Profesional	1	5,212,906	7,298,069	476,808
3131404	PADILLA INFANTE LEONIDAS	Técnico	1	2,786,033	3,900,446	298,411
80423137	PARRA SALAMANCA PABLO CESAR	Profesional	1	4,149,087	5,808,721	382,878
52622144	RINCON ZAMBRANO GLORIA ALEXANDRA	Profesional	1	4,345,943	6,084,320	521,136
53107913	RODRIGUEZ SALAZAR LILIAN PAOLA	Profesional	1	3,911,428	5,475,999	431,091
80402649	VELANDIA SILVA DAGOBERTO	Asistencial	2	3,512,828	4,917,959	387,161
				<b>117,000,919</b>	<b>163,801,286</b>	<b>12,315,970</b>

## NOTA 24. PROVISIONES

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
27	PASIVOS ESTIMADOS	259,166,288.00	1,194,166,288.00	-935,000,000.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	259,166,288.00	1,194,166,288.00	-935,000,000.00
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	259,166,288.00	1,194,166,288.00	-935,000,000.00
27019001	Otros Litigios Y Demandas	259,166,288.00	1,194,166,288.00	-935,000,000.00

### 24.1 Litigios y Demandas

Se actualizó la provisión al 31 de diciembre de 2025 por valor de \$259.166.288, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, la provisión de las acciones contenciosas será del 100%.

Cuadro resumen por acción contenciosa:

ACCION	CANTIDAD	SALDO INICIAL	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>1,194,166,288</b>	<b>(69,000,000)</b>	<b>866,000,000</b>	<b>259,166,288</b>
<b>Otros litigios y demandas</b>		<b>1,194,166,288</b>	<b>(69,000,000)</b>	<b>866,000,000</b>	<b>259,166,288</b>
Nulidad y Restablecimiento	1	68,240,557			68,240,557
Ejecutivo Laboral	4	159,097,615	1,000,000		160,097,615
Ejecutivo Administrativo	1	100,000,000	(70,000,000)		30,000,000
Verbal Sumario	1	828,116			828,116
Laboral (Jurisdicción Ordinaria)	2	866,000,000		866,000,000	0

## NOTA 25. OTROS PASIVOS

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
29	OTROS PASIVOS	367,010,970.04	379,793,789.33	-12,782,819.29
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	367,010,970.04	379,793,789.33	-12,782,819.29
290390	OTROS DEPÓSITOS	367,010,970.04	379,793,789.33	-12,782,819.29
29039003	Otros Depósitos	367,010,970.04	379,793,789.33	-12,782,819.29

En esta cuenta se registra los valores en custodia, teniendo en cuenta el Artículo 249 del Código de Comercio el cual establece: Cuando una sociedad se liquida, el destino de los activos sobrantes sigue un orden cronológico estricto para proteger los derechos de los asociados

**Citación a Socios Ausentes** Si los socios no aparecen para recibir su cuota de liquidación, el liquidador no puede simplemente "cerrar la caja". Debe cumplir con el protocolo de publicidad.

- Publicaciones: Mínimo 3 avisos.
- Intervalos: Entre 8 y 10 días entre cada publicación.
- Medio: Periódico de amplia circulación en el domicilio social.

**Traslado a la Beneficencia** Si pasan 10 días hábiles tras la última publicación y el socio no aparece:

- Los bienes se entregan a la Beneficencia de Cundinamarca
- Se registran contablemente como valores en custodia o depósitos de terceros hasta que se formalice el traspaso.

### El Periodo de Gracia y Prescripción

- Plazo de reclamo: El socio tiene 1 año para reclamar sus bienes ante la Beneficencia de Cundinamarca.
- Pérdida de propiedad: Una vez vencido el año, la propiedad pasa de forma definitiva a la Beneficencia.

También se registra las consignaciones sin identificar, doble consignaciones y depósitos que no son para la Entidad y se deben devolver.

### 25.1 Otros Depósitos

Al 31 de diciembre de 2025, se encuentran registrados los siguientes valores en custodia:

FECHA	NIT	TERCERO	VALOR
21-03-2025	860402513	TEMPORA SAS	1,063,213.00
21-05-2025	860020759	INVERSION INVERIR GENERAL MO-TORS	15,910,407.00
27-08-2025	901813705	GLENDIA INVERSIONES S.SA.	159,521,309.71
			<b>176,494,929.71</b>

Según acta de expiración de noviembre 25 de 2025 de los valores dejados en custodia en la Beneficencia de Cundinamarca, pasaron a recursos propios:

- Russi y Russi por valor de \$4.128.568, valor en custodia desde el 27 de noviembre de 2023.
- Inversiones Amy SA por valor de \$302.265.572, valor en custodia desde el 04 de septiembre de 2024

Al cierre de la vigencia 2025, están registrados los siguientes depósitos por identificar:

FECHA	VALOR
22-10-2024	10,168,500.00
02-05-2025	1,000,400.00
24-06-2025	790,000.00
02-07-2025	1,946,000.00
31-07-2025	2,200,000.00
11-09-2025	1,163,000.00
15-10-2025	1,163,000.00
31-10-2025	1,009,000.00
04-11-2025	925,397.00
11-11-2025	1,163,000.00
12-11-2025	1,163,000.00
30-12-2025	6,000,000.00
30-12-2025	925,397.33
<b>29,616,694.33</b>	

La Subgerencia Financiera, está realizando un esfuerzo importante de depuración contable.

Conciliar depósitos sin identificar, con la gestión inmobiliaria es un reto administrativo común pero complejo, especialmente cuando se trata de conceptos tan variados como servicios públicos, arrendamientos y cuotas de administración.

Este tipo de trabajo conjunto es fundamental para garantizar que Los Estados financieros de la entidad refleje la realidad y no se acumulen partidas "por identificar".

A continuación, la relación de los valores consignados doble a la Entidad, por concepto de arrendamiento y Convenios con los municipios.

La Entidad, está en espera de las actas de liquidación respectivas, para poder efectuar las devoluciones.

FECHA	NIT	TERCERO	VALOR
04-03-2025	899999318	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRÁ	30,514,315.00
29-12-2025	899999034	SSS SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA - ARRENDAMIENTO	56,984,394.00
			<b>87,498,709.00</b>

Está pendiente por devolver a Colfondos o a la Unidad de Pensiones de Cundinamarca el valor de \$73.400.637, que fueron consignación durante la vigencia 2025, por Colfondos.

FECHA	NIT	NOMBRE	VALOR
05-06-2025	800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	64,592,000.00
18-07-2025	800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	7,020,000.00
18-11-2025	800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	1,788,637.00
			<b>73,400,637.00</b>

La secretaria general de la Entidad ya notificó a Colfondos y a la Unidad de Pensiones de Cundinamarca, para que efectúen el debido trámite de identificación y concepto de las consignaciones, y así, proceder a devolver los depósitos.

## NOTA 26. PATRIMONIO

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
CAPITAL FISCAL	272,536,954,924.74	272,536,954,924.74	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	366,052,940,235.33	369,351,355,240.01	-3,298,415,004.68
RESULTADO DEL EJERCICIO	6,164,763,042.47	-3,298,415,004.68	9,463,178,047.15

Cumpliendo con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, se reclasificó en enero de 2025 la pérdida del ejercicio de la vigencia 2024 que fue de \$-3.298.415.004,68 a la Cuenta de Resultado de Ejercicio anteriores.

El total de Gastos de la vigencia 2025 de \$57.424.058.501,58 disminuyeron en un 36.59% comparado con la vigencia 2024 que fue de \$78.435.708.381,59, hubo una buena planeación y reestructuración en la ejecución presupuestal.

La disminución de mayor impacto fue el gasto público social en 40.13%, donde la estrategia de la Beneficencia de Cundinamarca para la vigencia 2025 se centró en la eficiencia operativa. El hecho de que la mayor disminución provenga del gasto público social debido a un

cambio en la modalidad de convenios (donde el asociado aporta el 30%) sugiere una optimización del recurso público.

Comparativo para visualizar mejor el impacto:

Concepto	Vigencia 2025	Vigencia 2024	Variación (%)
<b>Total Gastos</b>	\$57.424.058.501,59	\$78.435.708.381,59	<b>-36.59%</b>
<b>Gasto Público Social</b>	(Optimizado)	(Impacto Mayor)	<b>-40.13%</b>

Es un cierre financiero sólido para la vigencia 2025, lograr un excedente (resultado positivo) de \$6.164.763.042,47 después de haber reducido el gasto total en un 36.59% es una señal clara de fortalecimiento financiero.

Esto indica que la entidad no solo gastó menos, sino que gestionó sus ingresos de manera que generó un margen operativo positivo, lo cual se refleja directamente en el fortalecimiento del patrimonio.

El crecimiento del 0.96% en el patrimonio, aunque parece una cifra pequeña en porcentaje, es significativo cuando se analiza en conjunto:

- **Sostenibilidad:** El resultado positivo permite que la entidad tenga mayor autonomía financiera para la vigencia 2026.
- **Incremento del Valor Real:** Al haber un excedente, aumenta el respaldo institucional de la Beneficencia.
- **Eficiencia:** El hecho de que el patrimonio crezca mientras el gasto social se "optimiza" (convenios asociado aporte del 30%) sugiere que se está haciendo "más con menos".

## NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 27.2 Pasivos Contingentes

Los pasivos contingentes se actualizan cada seis meses, cumpliendo con la Política Contable de la Entidad, información que es suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, a continuación, la relación por proceso al 31 de diciembre de 2025, complemento de la Nota 24.1:



DEMANDANTE	PROCESO	ACCION	VALOR	ACCIONES A EJECUTAR
MAGDA PATRICIA CHACON IZQUIERDO	2018-01951	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	68,240,557	A la espera de que se resuelva el recurso de apelación interpuesto por la Beneficencia de Cundinamarca, proceso al despacho para proveer.
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS	VARIOS	EJECUTIVO LABORAL	30,000,000	En espera de notificación de mandamiento de pago para proponer excepciones si es el caso.
JUAN DE JESUS ORTIZ GARCIA	2023-00256	EJECUTIVO LABORAL	125,121,696	Dentro de este proceso, estamos pendiente de una respuesta que tiene que emitir la Unidad de Pensiones del Departamento, en relación con una liquidación que tiene pendiente por emitir respecto del terma pensional del cual ya se produjo un pago, y del tal, el Juzgado no estuvo de acuerdo, una vez dada la respuesta de la Unidad de Pensiones, se remitirá está al Juzgado para su estudio y decisión respectiva.
ALBA PATRICIA VARON	2011-00467	EJECUTIVO LABORAL	3,975,919	En este proceso se modificó los numerales 1 y 2 del mandamiento de pago, por error involuntario del Juzgado y adicional no se había notificado en debida forma a la Beneficencia y a Bogotá D.C., en tal sentido, se está en espera para que se resuelva las excepciones propuestas por el Min hacienda.
GUSTAVO NEIRA AVILA	2008-00364	ORDINARIO LABORAL	1,000,000	En espera de notificación de mandamiento de pago para proponer excepciones si es el caso.
MARIA ELENA PINTO PINTO	2023-00186	EJECUTIVO ADMINISTRATIVO	30,000,000	En espera de verificación de intereses solicitado por el abogado demandante, en revisión por parte del juzgado de liquidación cancelada.
JULIO ERNESTO ANGEL ROMERO	2017-01047	VERBAL SUMARIO	828,116	En espera que se notifique el mandamiento de pago y presentar excepciones si es el caso.
			<b>259,166,288</b>	

## NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

### 28.1 Cuentas de Orden Deudoras

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otras Garantías Contractuales	433,165,464.00	433,165,464.00	0.00
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>67,693,144,991.84</b>	<b>119,332,282,580.75</b>	<b>-51,639,137,588.91</b>
<b>ACTIVOS RETIRADOS</b>	<b>48,166,045,795.00</b>	<b>61,266,760,483.91</b>	<b>-13,100,714,688.91</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>529,229,615.00</b>	<b>529,229,615.00</b>	<b>0.00</b>

Mínima Cuantía 0,5 Salario Mínimo	449.00	449.00	0.00
Alcoba Cra. 6 No. 2-64 Proceso	7,801.00	7,801.00	0.00
Bienes de Culto	203,068,706.00	203,068,706.00	0.00
Bienes de Museo	191,916,920.00	191,916,920.00	0.00
Libros y Publicaciones	134,235,739.00	134,235,739.00	0.00
<b>INVERSIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>13,100,714,688.91</b>	<b>-13,100,714,688.91</b>
Consortio de Pensiones de Cundinamarca	0.00	13,100,714,688.91	-13,100,714,688.91
<b>RENTAS POR COBRAR</b>	<b>47,636,816,180.00</b>	<b>47,636,816,180.00</b>	<b>0.00</b>
Proyecto Fiduciario Virrey Espeleta	47,636,816,180.00	47,636,816,180.00	0.00
<b>BIENES Y DERECHOS TITULARIZADOS</b>	<b>375,533,400.00</b>	<b>375,533,400.00</b>	<b>0.00</b>
<b>BIENES</b>	<b>375,533,400.00</b>	<b>375,533,400.00</b>	<b>0.00</b>
OFI 303 Y 303A CL 7 5 91 NEIVA	136,430,400.00	136,430,400.00	0.00
GA 701 KRA 8 12 B 65 PI 7 BOGOTA	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00
OF 802 ED COLEGIO CL 11 0 28 CUCUTA	139,044,000.00	139,044,000.00	0.00
OF 803 ED COLEGIO CL 11 0 28 CUCUTA	73,059,000.00	73,059,000.00	0.00
<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>1,113,400,596.00</b>	<b>39,651,823,496.00</b>	<b>-38,538,422,900.00</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,113,400,596.00</b>	<b>39,651,823,496.00</b>	<b>-38,538,422,900.00</b>
Lote Lorena El Colegio Cundinamarca	1,113,400,596.00	1,113,400,596.00	0.00
consorcio de pensiones de Cundinamarca	0.00	38,538,422,900.00	-38,538,422,900.00
<b>RECAUDOS POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>7,143,195,200.84</b>	<b>7,143,195,200.84</b>	<b>0.00</b>
<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>7,143,195,200.84</b>	<b>7,143,195,200.84</b>	<b>0.00</b>
Reserva 12 Fiduciaria Davivienda	1,175,490,000.00	1,175,490,000.00	0.00
El Motorista - Inversiones Mekaddesh	1,845,928,000.00	1,845,928,000.00	0.00
Aracely Cortes Pulido - Casa 21 Mz 1 Muña	108,715,000.00	108,715,000.00	0.00
Ruby Fogua Caina Casa 26 MZ 1 Muña	108,714,000.00	108,714,000.00	0.00
Jose Uriel Garcia Garcia Casa 19 MZ 1 Muña	108,715,000.00	108,715,000.00	0.00
Martha Lucia Gutierrez Casa 6 MZ 5 Muña	108,715,000.00	108,715,000.00	0.00
Luz Myriam Bello Jimenez+ Parques del Muña Casa 22 MZ 2	108,715,000.00	108,715,000.00	0.00
Johana Angelica Sanchez Portillo - Parques del Muna Casa 25 MZ 2	105,421,000.00	105,421,000.00	0.00
Orlando Martinez Romero Parques del Muña Casa 6 y 7 MZ 2	217,430,000.00	217,430,000.00	0.00
Gloria Zoraida Jimenez Jimenez - Parques del Muña Casa 3 MZ 2	108,715,000.00	108,715,000.00	0.00
Etna Patricia Salamanca - Apto 501 Torre 3 Koala Reservado	1,174,000,000.84	1,174,000,000.84	0.00
Florido Arenas Johanny Parques del Muña Casa 19 MZ 13	109,358,000.00	109,358,000.00	0.00
Aguirre Muñoz Luis Fernando Casa 24 MZ 1 Parques del Muña	106,630,000.00	106,630,000.00	0.00

Alvarez Vanegas Luz Mery Casa 18 MZ 1 Parques del Muña	106,630,000.00	106,630,000.00	0.00
Apartamento 202 Torre 8 Parque de los Cipreses - Carrero Bolivar Jairo	597,193,600.00	597,193,600.00	0.00
Apartamento 1203 Torre 8 Parque de los Cipreses - Carrero Bolivar Jairo	943,975,600.00	943,975,600.00	0.00
Parques del Muña Casa 4 MZ 12 Emily Faysul Triana Alvarez	108,850,000.00	108,850,000.00	0.00
<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>10,894,970,000.00</b>	<b>10,894,970,000.00</b>	<b>0.00</b>
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	10,894,970,000.00	10,894,970,000.00	0.00
Lote Medalla Milagrosa (proceso conciliación)	10,894,970,000.00	10,894,970,000.00	0.00
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-68,126,310,455.84</b>	<b>-119,765,448,044.75</b>	<b>51,639,137,588.91</b>
<b>DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-433,165,464.00</b>	<b>-433,165,464.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GARANTÍAS CONTRACTUALES</b>	<b>-433,165,464.00</b>	<b>-433,165,464.00</b>	<b>0.00</b>
Garantías Contractuales	-433,165,464.00	-433,165,464.00	0.00
<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-67,693,144,991.84</b>	<b>-119,332,282,580.75</b>	<b>51,639,137,588.91</b>
Proyecto Fiduciario Virrey Espeleta	-47,636,816,180.00	-47,636,816,180.00	0.00
Consortorio de Pensiones de Cundinamarca	0.00	-13,100,714,688.91	13,100,714,688.91
Minima Cuantia 0,5 Salario Minimo	-449.00	-449.00	0.00
Alcoba Cra. 6 No. 2-64	-7,801.00	-7,801.00	0.00
Bienes de Culto	-203,068,706.00	-203,068,706.00	0.00
Bienes de Museo	-191,916,920.00	-191,916,920.00	0.00
Libros y Publicaciones	-134,235,739.00	-134,235,739.00	0.00
OFI 303 Y 303A CL 7 5 91 NEIVA	-136,430,400.00	-136,430,400.00	0.00
GA 701 KRA 8 12 B 65 PI 7 BOGOTA	-27,000,000.00	-27,000,000.00	0.00
OF 802 ED COLEGIO CL 11 0 28 CUCUTA	-139,044,000.00	-139,044,000.00	0.00
OF 803 ED COLEGIO CL 11 0 28 CUCUTA	-73,059,000.00	-73,059,000.00	0.00
Lote Lorena El Colegio Cundinamarca	-1,113,400,596.00	-1,113,400,596.00	0.00
consorcio de pensiones de Cundinamarca	0.00	-38,538,422,900.00	38,538,422,900.00
La Reserva 12 - Fiduciaria Davivienda	-1,175,490,000.00	-1,175,490,000.00	0.00
El Motorista - Inversiones Mekaddesh	-1,845,928,000.00	-1,845,928,000.00	0.00
Aracely Cortes Pulido - Casa 21 Mz 1 Muña	-108,715,000.00	-108,715,000.00	0.00
Ruby Fogua Caina Casa 26 MZ 1 Muña	-108,714,000.00	-108,714,000.00	0.00
Jose Uriel Garcia Garcia Casa 19 MZ 1 Muña	-108,715,000.00	-108,715,000.00	0.00
Martha Lucia Gutierrez Casa 6 MZ 5 Muña	-108,715,000.00	-108,715,000.00	0.00
Luz Myriam Bello Jimenez+ Parques del Muña Casa 22 MZ 2	-108,715,000.00	-108,715,000.00	0.00
Johana Angelica Sanchez Portillo - Parques del Muna Casa 25 MZ 2	-105,421,000.00	-105,421,000.00	0.00

Orlando Martinez Romero Parques del Muña Casa 6 y 7 MZ 2	-217,430,000.00	-217,430,000.00	0.00
Gloria Zoraida Jimenez Jimenez - Parques del Muña Casa 3 MZ 2	-108,715,000.00	-108,715,000.00	0.00
Etna Patricia Salamanca - Apto 501 Torre 3 Koala Reservado	-1,174,000,000.84	-1,174,000,000.84	0.00
Florido Arenas Johanny Parques del Muña Casa 19 MZ 13	-109,358,000.00	-109,358,000.00	0.00
Aguirre Muñoz Luis Fernando Casa 24 MZ 1 Parques del Muña	-106,630,000.00	-106,630,000.00	0.00
Alvarez Vanegas Luz Mery Casa 18 MZ 1 Parques del Muña	-106,630,000.00	-106,630,000.00	0.00
Apartamento 202 Torre 8 Parque de los Cipreses - Carrero Bolivar Jairo	-597,193,600.00	-597,193,600.00	0.00
Apartamento 1203 Torre 8 Parque de los Cipreses - Carrero Bolivar Jairo	-943,975,600.00	-943,975,600.00	0.00
Parques del Muña Casa 4 MZ 12 Emily Faysul Triana Alvarez	-108,850,000.00	-108,850,000.00	0.00
Lote Medalla Milagrosa (proceso conciliación)	-10,894,970,000.00	-10,894,970,000.00	0.00

En esta Cuentas de Orden Deudoras se tiene registrado:

- el valor de \$426.811.464 que corresponde a los derechos sobre propiedad de la marca Gutemberto (custodia), según artículo 249 del Código de Comercio.
- Bonos de solidaridad banco de occidente del hotel la cascada por valor de \$6.354.000.
- Activos Retirados según implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno como: Bajas y Obsoletos almacén; Mínima cuantía bienes almacén; Bienes de culto; Bienes de museos y Libro y Publicaciones, valores conciliados con el Almacén General de la Entidad.
- Activo Retirado según implementación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno predio denominado alcoba ubicado en la Cra. 6 No. 2-64 por valor de \$7.801. Según estado de los procesos jurídicos al 31 de diciembre de 2025 de la Oficina Jurídica de la Entidad, informa que el asunto no cuenta con Abogado asignado y fue remitido a esta Oficina Asesora Jurídica sin que reposen antecedentes, documentación ni información que permita establecer su estado, origen o actuaciones adelantadas, razón por la cual no es posible emitir un pronunciamiento de fondo hasta tanto se suministre la información correspondiente o se adelante la reconstrucción del expediente.
- En la vigencia 2025 del Activo retirado, Patrimonio Autónomo - Consorcio de Pensiones de Cundinamarca por valor de \$13.100.714.688,91, se efectuó ajuste según Ordenanza 102 de 2022 “por la cual se autoriza al Gobernado del Departamento de

Cundinamarca a realizar la asunción del pasivo pensional de la Beneficencia de Cundinamarca con cargo al Departamento”.

- El valor de \$47.636.816.180 del lote Cra. 7 con Calle 19 que se encuentra en el Proyecto Fiduciario Virrey Espeleta.
- Bienes inmuebles por valor de \$375.533.400 que aún no están a nombre de la Beneficencia de Cundinamarca, pero se tiene la administración y control de los mismos. Según estado de los procesos jurídicos al 31 de diciembre de 2025 de la Oficina Jurídica de la Entidad, informa:

**Oficinas 303 y 303 A ubicadas en la Calle 7 No. 5-91 de la ciudad de Neiva:**

Con Matrícula inmobiliaria No 200-4965

Acta de Entrega en custodia de bienes a la Beneficencia de Cundinamarca de socios ausentes, el día 20 de septiembre de 2001, Seguros Médicos Voluntarios S.A. en liquidación autorizó al señor Luis Carlos Auza Roa para que a su nombre hiciera entrega de las oficinas 303 y 303 A ubicadas en el edificio propiedad horizontal, Edificio Colseguros de la ciudad de Neiva a la Beneficencia de Cundinamarca.

Vencido el término en custodia, sin que fueran reclamados por los Socios ausentes, estas Oficinas, entraron a formar parte del patrimonio de la Beneficencia de Cundinamarca

De acuerdo a lo anterior, y con el fin de cumplir con el trámite de inscripción de la propiedad a favor de la Beneficencia de Cundinamarca, se expidió la Resolución No 686 de 5 de diciembre de 2014, ordenando que con la presente resolución, inscribir el Acta No 52 de fecha 22 de diciembre de 2000, por la cual se aprobó la liquidación de la Sociedad SEGUROS MEDICOS VOLUNTARIOS S.A., e inscribir el título de propiedad de las oficinas 303 y 303<sup>a</sup>, toda vez, que el bien fue entregado en custodia a la Beneficencia de Cundinamarca 20 de septiembre de 2001, sin que fueran reclamados por los socios ausentes dentro del término de un (1) año. Se elaboró minuta de escritura pública, solicitando a la Oficina de Bienes el avalúo de los inmuebles para ser incluidos en el documento

**Garaje 701 ubicado en la Cra. 8 No. 12B- 65 PI 7 de la ciudad de Bogotá.**

Revisados los archivos y bases de datos de la Oficina Asesora Jurídica, se establece que este asunto no cuenta con abogado asignado ni documentación soporte en los registros de la dependencia, por lo que no se cuenta con elementos suficientes para determinar su situación jurídica ni procesal, impidiendo emitir un informe de fondo.

En consecuencia, una vez la Oficina Asesora Jurídica cuente con la totalidad del personal solicitara una reunión con el jefe de la dependencia para la designación del abogado

responsable y la realización de las respectivas reconstrucciones de los expedientes, con el fin de poder rendir un informe claro y completo a la Subgerencia Financiera.

**Oficinas 802 y 803 ubicadas en el Edificio El Colegio Calle 11 No. 0-28 de la ciudad de Cúcuta.**

Con Matrícula inmobiliaria Nos 260-18734 y 260-18735.

Acta de Entrega en custodia de bienes a la Beneficencia de Cundinamarca de socios ausentes, el día 27 de septiembre de 2001, Seguros Médicos Voluntarios S.A., en liquidación autorizó al señor Sergio Alberto Mora Lopez para que a su nombre hiciera entrega de las oficinas 802 y 803 ubicadas en el edificio propiedad horizontal, Edificio Médico del Norte de Santander de la ciudad de San José de Cúcuta a la Beneficencia de Cundinamarca.

Vencido el término en custodia, sin que fueran reclamados por los Socios ausentes, estas Oficinas, entraron a formar parte del patrimonio de la Beneficencia de Cundinamarca.

De acuerdo a lo anterior, y con el fin de cumplir con el trámite de inscripción de la propiedad a favor de la Beneficencia de Cundinamarca, se expidió la Resolución No. 687 de 5 de diciembre de 2014, ordenando que con la presente resolución, inscribir el Acta No. 52 de fecha 22 de diciembre de 2000, por la cual se aprobó la liquidación de la Sociedad SEGUROS MEDICOS VOLUNTARIOS S.A., e inscribir el título de propiedad de las oficinas 802 y 803, toda vez, que el bien fue entregado en custodia a la Beneficencia de Cundinamarca 27 de septiembre de 2001, sin que fueran reclamados por los socios ausentes dentro del término de un (1) año.

Consultada la página de la Rama Judicial, se pudo constatar:

El edificio “Condominio Edificio Colegio Médico” Presentó demanda ejecutiva en el año 2012 contra “Seguros Médicos Voluntarios S.A., (liquidada) por falta de pago de cuotas de administración, correspondiendo su conocimiento al Juzgado Tercero Civil del Circuito de Cúcuta, expediente No. 540013103003 2012 00156 00 culminando con el remate del inmueble, oficina 802, el día 5 de junio de 2023, adjudicando por cuenta del crédito el bien objeto de subasta al cesionario José Libardo Lizcano Jaimez.

Existe otra demanda ejecutiva, que cursa en el Juzgado 1º Civil Municipal, con radicado No 540014003001201 2002 0100, presentada por el edificio “Condominio Edificio Colegio Médico” contra Seguros Médicos Voluntarios S.A. (liquidada), figurando como última actuación, se ordena actualizar el avalúo mediante auto de 7 de noviembre de 2025.

- Bien inmueble por valor de \$1.113.400.596 denominado Lote Lorena ubicado en el municipio de Mesitas del Colegio que fue entregado en Comodato (CD 112-2025) al Hospital Nuestra Señora del Carmen.

- Bienes inmuebles por valor de \$38.538.422.900 entregados al Consorcio de pensiones de Cundinamarca para cubrir el pasivo pensional de la Entidad. En la vigencia 2025 se efectuó ajuste, según Ordenanza 102 de 2022 “por la cual se autoriza al Gobernado del Departamento de Cundinamarca a realizar la asunción del pasivo pensional de la Beneficencia de Cundinamarca con cargo al Departamento”.
- Se tiene registrado el recaudo por la enajenación de bienes inmuebles al sector privado por valor total de \$7.143.195.200,84, cumpliendo con el instructivo 001 de diciembre 17 de 2019 “Numeral 4.1 Reporte Enajenación de Activos al sector privado” de la Contaduría General de la Nación.
- Bien inmueble por valor de \$10.894.970.000 denominado lote medalla milagrosa ubicado en Bogotá que fue entregado en Comodato. Según estado de los procesos jurídicos al 31 de diciembre de 2025 de la Oficina Jurídica de la Entidad, informa:

Predio con Matricula inmobiliaria No 50C-1459116 expedida el 11 de febrero de 2025.

#### **Antecedentes:**

La Beneficencia de Cundinamarca y el Banco Central Hipotecario mediante escritura pública No. 2215 de 5 de junio de 1987 de la Notaria 21 del Círculo Notarial de Bogotá, suscribieron contrato de fiducia mercantil para el desarrollo de un proyecto denominado “Ciudad Salitre” sobre un inmueble que hacía parte de la Hacienda El Salitre, contrato que cedió a Fiduciaria Central S.A., mediante escritura pública No 8668 de 30 de octubre de 1992 otorgada en la Notaria Primera del Círculo notarial de Bogotá, para la ejecución y venta del proyecto.

#### **Liquidación del fideicomiso.**

Mediante escritura pública No. 3945 otorgada en la Notaria Primera de Bogotá de fecha 1 de julio de 1997 suscrita entre la Gerente General de la Beneficencia de Cundinamarca como fideicomitente y Fiduciaria Central como fiduciario, declararon terminado y liquidado el contrato de fiducia mercantil cuyo objeto fue la ejecución y posterior venta del proyecto denominado inicialmente “Ciudadela El Salitre”

La octava declaración contenida en la citada escritura pública hace referencia del predio denominado Medalla Milagrosa, destinado al culto católico, así:

*“Octavo: Que con el trámite liquidatorio en cumplimiento del art.1234 numeral 7 del código de comercio la Fiduciaria Central S.A., procede a restituir a la Beneficencia de Cundinamarca el siguiente bien inmueble aclarando que se trata el único que no fue negociado o enajenado tratándose de un predio destinado al levantamiento de una iglesia que en la actualidad se encuentra funcionando, predio que se desenglobará del de mayor*



*extensión, cuyos linderos generales de este último son los siguientes...”(Negrilla fuera de texto)*

### **Actuaciones para legalizar el inmueble**

El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP, mediante oficio de 24 de abril de 2018, da respuesta al Párroco de la Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa Presbítero Cesar Augusto Almonacid Rubio a la solicitud que hiciera de *“Legalización de la propiedad del predio a favor de la Diócesis de Fontibón del inmueble donde funciona la Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa, construida en Ciudad Salitre en la SMI-10 de Bogotá D.C. como una zona de cesión tipo A”*

Dentro de las consideraciones para dar respuesta al Párroco se estableció:

*“Mediante Acta de Concertación No. 3, de octubre 10 de 1989 se establecieron las pautas y mecanismos para la localización de una iglesia y Centro Parroquial en la Supermanzana SMI-10 de Ciudad Salitre”*

La Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa se encuentra localizada en el globo de uso institucional, concluyendo la respuesta al requerimiento realizado por el Párroco de la Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa para la legalización del predio:

*“Por otra parte; el predio donde realmente se encuentran construidas las edificaciones correspondientes a la Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa, Iglesia, Casa Curial y/o Despacho Parroquial y pérgola, corresponde al predio localizado en el globo de uso institucional con las características establecidas en el Artículo 23 de la Resolución 418 de 1988 con un área de cinco mil ciento veintiuno con cuarenta y nueve (5.121.49) metros cuadrados, identificado con Matricula inmobiliaria No 50C-1459116 y que según las características establecidas el Artículo 23 de la Resolución 418 de 1988 a propiedad privada para uso institucional con carácter de servicio comunal, cultural, educativo, asistencial, de culto, o recreativo, la cual se encuentra actualmente bajo la titularidad de BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA por RESTITUCION INMUEBLE POR TERMINACION DEL CONTRATO DE FIDUCIA MERCANTIL, según Escritura pública No. 3945 del 01/07/1997 de la Notaria 1° de Bogotá; con lo que se concluye que al no ser un predio de propiedad del Distrito, no es competencia de esta Entidad.*

*Por lo anterior, se recomienda contactar a la Beneficencia de Cundinamarca con el fin de que de manera conjunta entre Dicha Entidad y la Diócesis de Fontibón y/o la Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa, se busquen las alternativas que le permitan la adquisición y transferencia de titularidad sea cual fuere el mecanismo legal que proceda según las normas vigentes para que pueda quedar dicho predio en cabeza de la Diócesis de Fontibón, recomendándole tener a la mano los documentos de la licencia de construcción correspondiente otorgada por la Autoridad Urbanista de la época”*



**De los antecedentes expuestos, se verifica la situación del predio denominado “Medalla Milagrosa”**

Mediante Acta de Concertación No.3, de octubre 10 de 1989 se establecieron las pautas y mecanismos para la localización de una iglesia y Centro Parroquial en la Supermanzana SMI-10 de Ciudad Salitre (oficio de 24 de abril de 2018 expedido por el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP).

El predio donde funciona la Parroquia “Medalla Milagrosa” fue el único inmueble que no fue negociado del proyecto fiduciario “Ciudad Salitre”, por estar destinado para el culto católico.

Al momento de suscribir la escritura pública de liquidación del fideicomiso, la Iglesia se encontraba funcionando, predio que se desglosaría del predio de mayor extensión supermanzana SMI-10, lo cual, hasta la fecha no se ha realizado.

**Conclusión:**

La Beneficencia de Cundinamarca debe pagar el impuesto predial del Centro Religioso denominado “Parroquia de Nuestra Señora de la Medalla Milagrosa” ya que él figura a nombre de la Beneficencia de Cundinamarca, sin embargo, debe presentar las facturas de cobro a la Diócesis de Fontibón toda vez que el predio está destinado a culto católico.

Se debe realizar las gestiones para legalizar el predio buscando alternativas la transferencia de la titularidad en cabeza de la Diócesis de Fontibón, sea a título de Compraventa.

**NOTA 29. INGRESOS**

NOMBRE DE LA CUENTA	diciembre/2025	diciembre/2024	VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>63,588,821,544.05</b>	<b>75.137.293.376.91</b>	<b>-11,548,471,832.86</b>
Venta de Servicios	21,497,227,817.14	19.741.924.053.84	1,755,303,763.30
Transferencias	20,668,145,411.00	40.193.299.998.00	-19,525,154,587.00
Otros Ingresos	21,423,448,315.91	15.202.069.325.07	6,221,378,990.84

Se cumple con la política contable de ingresos sin contraprestación y con contraprestación.

Los ingresos totales en la vigencia 2025, disminuyeron en un 15.37% comparado con la vigencia 2024. Las transferencias disminuyeron en un 48,58%, las ventas de servicios aumentaron en un 8.89%, otros ingresos (financieros, arrendamientos, aportes voluntarios, ganancia por derechos fiduciarios, recuperación del gasto) se incrementaron en un 40.92%.

La caída de casi la mitad de las transferencias del Departamento está sustentada con la disminución del 40,13% del gasto de inversión social de la Entidad, donde la estrategia de la Beneficencia de Cundinamarca para la vigencia 2025 se centró en la eficiencia operativa, debido a un cambio en la modalidad de convenios de asociación de los centros de protección de la Entidad (donde el asociado aporta el 30%) sugiere una optimización del recurso público.

El incremento del 40.92% en "Otros Ingresos" es una señal muy positiva de eficiencia en el manejo de activos (arrendamientos y derechos fiduciarios).

El aumento en la venta de servicios de protección indica que hay una demanda vigente y creciente en los entes territoriales (municipios), lo cual es una ruta viable para mitigar la pérdida de transferencias.

## 29.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>20,668,145,411.00</b>	<b>40,193,299,998.00</b>	<b>-19,525,154,587.00</b>
Para Gastos de Inversión Social - Departamento de Cundinamarca	20,643,167,411.00	40,193,299,998.00	-19,550,132,587.00
Bienes y recursos en efectivo recibidos de organismos internacionales	6,753,000.00	0.00	6,753,000.00
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas publicas	18,225,000.00	0.00	18,225,000.00

En la vigencia 2025, la Gobernación de Cundinamarca efectuó transferencias a la Entidad por valor de \$20.643.167.411 para el gasto de inversión social de la Entidad, cumpliendo con las metas del plan de desarrollo 72 y 80 de la Gobernación de Cundinamarca.

Se recibieron donaciones de Tablet, para los usuarios en los Centros de Atención de Adulto Mayor y Discapacidad Mental, así:

- 10 Tablet xiaomi gray 11 por valor total de \$6.753.000 de la Organización de Estados Iberoamericanos OEI.
- 15 Tablet Lenovo M11 por valor total de \$18.225.000 de la Gobernación de Cundinamarca – Secretaria de Ciencia, Tecnología e Innovación.

## 29.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>21,497,227,817.14</b>	<b>19,741,924,053.84</b>	<b>1,755,303,763.30</b>

Convenio - Servicios de Protección SDIS	4,172,318,087.00	8,717,968,378.00	-4,545,650,291.00
Convenios - Servicios de Protección municipios	17,324,909,730.14	11,023,955,675.84	6,300,954,054.30
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>21,423,448,315.91</b>	<b>15,202,069,325.07</b>	<b>6,221,378,990.84</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>1,383,225,998.66</b>	<b>865,208,211.33</b>	<b>518,017,787.33</b>
Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	15,046,987.59	14,751,328.40	295,659.19
Inversiones de Administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	28,829,792.00	0.00	28,829,792.00
Recuperaciones	402,732,599.27	155,980,726.93	246,751,872.34
Por Provisión de Litigios y Demandas	935,000,000.00	0.00	935,000,000.00
Recuperación Cartera Convenios Municipios	0.00	40,250,010.00	-40,250,010.00
Recuperación Cartera arrendamientos	0.00	654,226,146.00	-654,226,146.00
Otros Ingresos Financieros	1,616,619.80	0.00	1,616,619.80
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>17,691,715,051.21</b>	<b>10,373,806,217.34</b>	<b>7,317,908,833.87</b>
Arrendamientos	11,522,236,399.50	9,471,883,466.14	2,050,352,933.36
Ganancia por derechos en Fideicomiso	4,858,554,802.00	0.00	4,858,554,802.00
Otros Ingresos Ordinarios	399,064,701.56	642,584,897.30	-243,520,195.74
Cuotas de Administración	403,725,195.00	259,181,184.00	144,544,011.00
Otros Ingresos	34,166.15	1,981.90	32,184.25
Ingresos por Póliza de Persona Natural por Arrendamiento	0.00	154,688.00	-154,688.00
Aportes Voluntarios	508,099,787.00	0.00	508,099,787.00
<b>REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	<b>2,348,507,266.04</b>	<b>3,963,054,896.40</b>	<b>-1,614,547,630.36</b>
Prestación de servicios	4,021,950.57	72,732,807.56	-68,710,856.99
Embargos Judiciales	193,469,054.64	88,937,565.67	104,531,488.97
Incapacidades	0.00	829,692.36	-829,692.36
Venta de Bienes	2,151,016,260.83	3,799,783,027.81	-1,648,766,766.98
Útiles de escritorio, oficina, Dibujo y Papelería	0.00	771,803.00	-771,803.00

## Venta de Servicios de Protección Social

Presentó un incremento neto del 8.89% respecto a 2024. Este rubro tuvo comportamientos opuestos:

- **Convenios Municipios:** Crecieron un 57.16%, impulsados por el ajuste de tarifas y la ampliación de la contratación.
- **Convenios Distrito:** Sufrieron una caída del 52.14%, consecuencia directa del cierre del Centro de Protección San Pedro Claver.

### Ingresos Financieros y Rendimientos

Se observó un crecimiento robusto del 59.87%. Este resultado incluye:

- Rendimientos de cuentas bancarias y dividendos (Bancoldex y La Previsora).
- Recuperación de gastos y ajustes en provisiones por litigios y demandas.
- Se registró un ingreso de \$4.858.554.802 por el proyecto "Vista al Parque" (actualmente en proceso jurídico). Debe ser monitoreado de cerca debido a su estado jurídico actual, tal como se detalla en la Nota 16.

### Gestión Inmobiliaria (Arrendamientos)

Los ingresos por arrendamiento alcanzaron los \$11.522.236.399,50, lo que representa un aumento del 21.65% frente a los \$9.471.883.466 de 2024.

- 237 predios arrendados al cierre del año.
- Cuotas de administración se incrementaron un 55.77% según los contratos vigentes.

### Otros Ingresos

- Ingresos Ordinarios: Disminuyeron un 37.90% (incluye certificaciones laborales, valores en custodia y acuerdos de pago).
- Aportes Voluntarios: Bajo la nueva gestión directa de la Gerencia General, se recaudaron \$508.099.787 provenientes de familiares de usuarios en centros de protección.
- Reversión de Deterioro: Siguiendo las políticas contables, se registró una reversión de pérdidas por valor de \$2.348.507.266,04.

### NOTA 30. GASTOS

NOMBRE DE LA CUENTA	diciembre/2025	diciembre/2024	VARIACION
DE ADMINISTRACIÓN	19,547,179,299.53	19,623,224,670.38	-76,045,370.85
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8,948,966,840.36	9,072,666,538.24	-123,699,697.88
GASTO PÚBLICO SOCIAL	26,770,750,133.00	44,716,500,401.00	-17,945,750,268.00
OTROS GASTOS	2,157,162,228.69	5,023,316,771.97	-2,866,154,543.28
	<b>57,424,058,501.58</b>	<b>78,435,708,381.59</b>	<b>-21,011,649,880.01</b>

El total de gastos en la vigencia 2025 disminuyó en un 36.59% hubo una buena planeación y reestructuración en la ejecución presupuestal.

Los gastos de administración disminuyeron en un 0.39%, es un gasto estable donde la nómina, prestación de servicios, gastos generales e impuestos, se mantienen casi intactos.

El registro de los deterioros, depreciaciones y provisiones disminuyeron en un 1.36%, determina un comportamiento contable estable.

El gasto público social disminuyó en un 40.13% debido a un cambio en la modalidad de convenios (donde el asociado aporta el 30%).

Los otros gastos disminuyeron en un 57.06%

### **30.1 Gastos de administración**

Los gastos se dividen principalmente en dos grandes bloques: el gasto del talento humano y los gastos operativos.

#### **Gastos de Personal**

Son todas las erogaciones relacionadas con la nómina y el bienestar de los trabajadores.

- Sueldos y Salarios: Pago básico por el trabajo realizado.
- Seguridad Social: Contribuciones efectivas (Salud y Pensión).
- Aportes Parafiscales: Nómina (ICBF, SENA, Cajas de Compensación).
- Prestaciones Sociales: Prima, cesantías, intereses y vacaciones.
- Otros: Contribuciones imputadas y gastos de personal diversos.

#### **Gastos Generales (Operativos)**

Aquellos pagos necesarios para la logística y el mantenimiento de la Entidad.

- Servicios Externos: Vigilancia, seguridad, aseo, cafetería y servicios públicos.
- Honorarios y Comisiones: Pagos a terceros por servicios profesionales.
- Mantenimiento y Arrendamientos: Alquiler de espacios y cuidado de infraestructura.
- Logística: Viáticos, comunicación, transporte, combustible y lubricantes.
- Promoción: Publicidad y propaganda.
- Protección: Seguros contra riesgos.

Impuestos, Contribuciones y Tasas

Pagos obligatorios al Estado que no son recuperables.

- Impuesto Predial: de los bienes inmuebles de propiedad de la Entidad

A continuación, el comparativo por cuenta de los gastos de administración:

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>19,547,179,299.53</b>	<b>19,623,224,670.38</b>	<b>-76,045,370.85</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>4,155,448,388.00</b>	<b>3,979,588,934.00</b>	<b>175,859,454.00</b>
Sueldos	3,879,760,875.00	3,689,433,479.00	190,327,396.00
Sobresueldo	234,306,350.00	275,300,058.00	-40,993,708.00
Horas Extras Y Festivos	17,342,784.00	11,136,822.00	6,205,962.00
Prima Técnica	6,571,134.00	0.00	6,571,134.00
Bonificaciones	15,290,763.00	2,884,725.00	12,406,038.00
Subdisio de Alimentación	2,176,482.00	833,850.00	1,342,632.00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>1,242,564,284.00</b>	<b>1,098,841,990.00</b>	<b>143,722,294.00</b>
Aportes A Cajas De Compensación Fam	211,263,800.00	197,989,800.00	13,274,000.00
Cotizaciones A Seguridad Social En	417,644,542.00	364,664,795.00	52,979,747.00
Cotizaciones A Riesgos Profesionales	23,962,200.00	21,321,400.00	2,640,800.00
Cotizaciones A Entidades Administra	589,693,742.00	514,865,995.00	74,827,747.00
<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>264,102,100.00</b>	<b>247,522,300.00</b>	<b>16,579,800.00</b>
Aportes Al Icbf	158,452,800.00	148,505,200.00	9,947,600.00
Aportes Al Sena	105,649,300.00	99,017,100.00	6,632,200.00
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>1,964,222,703.00</b>	<b>2,123,229,472.00</b>	<b>-159,006,769.00</b>
Vacaciones	444,552,097.00	527,423,753.00	-82,871,656.00
Cesantías	440,797,821.00	458,973,766.00	-18,175,945.00
Intereses A Las Cesantías	42,285,213.00	39,718,878.00	2,566,335.00
Prima De Vacaciones	306,750,332.00	360,809,257.00	-54,058,925.00
Prima De Navidad	397,141,299.00	373,615,376.00	23,525,923.00
Prima De Servicios	190,467,928.00	186,915,247.00	3,552,681.00
Bonificación Especial De Recreación	34,095,579.00	42,859,267.00	-8,763,688.00
Otras Primas	255,704.00	7,891,230.00	-7,635,526.00
Bonificación de Servicios Prestados	107,876,730.00	125,022,698.00	-17,145,968.00
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVER-SOS</b>	<b>2,456,664,871.24</b>	<b>1,158,736,281.36</b>	<b>1,297,928,589.88</b>
Remuneración Por Servicios Técnicos	82,763,595.00	58,542,500.00	24,221,095.00
Servicios Profesionales - Honorarios	2,255,737,745.75	1,016,429,623.74	1,239,308,122.01
Capacitación, Bienestar Social Y Esti-mulos	118,163,530.49	83,764,157.62	34,399,372.87
<b>GENERALES</b>	<b>6,441,556,634.43</b>	<b>3,934,445,859.81</b>	<b>2,507,110,774.62</b>

Vigilancia y Seguridad	2,681,510,838.00	1,151,082,943.31	1,530,427,894.69
Materiales Y Suministros	21,380,906.92	26,261,731.87	-4,880,824.95
Mantenimiento de Bienes Inmuebles	432,845,131.06	140,114,264.00	292,730,867.06
Mantenimiento vehículos	53,048,695.25	29,722,435.49	23,326,259.76
Servicio de Acueducto	130,014,493.00	2,870,247.00	127,144,246.00
Servicio de telefonía	3,451,760.00	0.00	3,451,760.00
Telefonía Celular	10,524,642.72	2,127,435.56	8,397,207.16
Energía	166,410,774.00	3,762,180.00	162,648,594.00
Internet	12,274,818.63	2,900,168.49	9,374,650.14
servicio de gas	150,382,100.00	0.00	150,382,100.00
Servicio de Aseo	34,401,262.00	397,545.00	34,003,717.00
Servicio de TV digital	1,352,928.58	0.00	1,352,928.58
Arrendamiento	9,934,231.76	3,211,982.56	6,722,249.20
Viáticos Y Gastos De Viaje	23,841,424.00	20,274,018.00	3,567,406.00
Impresos, Publicaciones, Suscripción	3,316,391.00	0.00	3,316,391.00
Comunicaciones Y Transporte	5,597,400.00	9,467,700.00	-3,870,300.00
Seguro Obligatorio Vehículos	25,683,195.70	24,557,703.29	1,125,492.41
SOAT	6,332,500.00	5,542,700.00	789,800.00
Seguro de Manejo	52,550,684.67	59,665,201.19	-7,114,516.52
Sustracción	232,329.42	207,798.00	24,531.42
Accidentes Personales Colectivos	464,658.00	0.00	464,658.00
Responsabilidad Civil	152,849,494.35	243,250,331.38	-90,400,837.03
Daños Materiales Combinado	457,788,929.29	784,982,925.02	-327,193,995.73
Infidelidad y Riesgos financieros	21,066,411.00	22,366,437.38	-1,300,026.38
Cumplimiento	164,660,185.00	20,459,625.00	144,200,560.00
Combustibles Y Lubricantes	35,514,058.92	34,759,315.80	754,743.12
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería	2,825,749.58	3,967,022.00	-1,141,272.42
Gastos Legales	0.00	1,261,900.00	-1,261,900.00
costas procesales	0.00	9,500,000.00	-9,500,000.00
Honorarios	55,756,746.25	40,542,941.44	15,213,804.81
Servicios	131,946,123.06	209,194,091.91	-77,247,968.85
Cuotas De Administración	1,593,597,772.27	1,081,995,216.12	511,602,556.15
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>3,022,620,318.86</b>	<b>7,080,859,833.21</b>	<b>-4,058,239,514.35</b>
Predial Unificado - Bogotá	1,253,664,000.00	3,966,054,000.00	-2,712,390,000.00
Predial Unificado - Municipio de Colombia	1,090,961,760.00	1,571,968,080.00	-481,006,320.00
Cuota De Fiscalización Y Auditaje	53,021,223.00	46,208,303.00	6,812,920.00
Tasas	7,555,311.00	0.00	7,555,311.00

Intereses de Mora	631,247.00	1,086,214,090.00	-1,085,582,843.00
Descuento Estampillas	80,513,636.00	18,880,791.00	61,632,845.00
Descuento Distrital	59,317,976.00	70,390,936.00	-11,072,960.00
Descuentos Retenciones Efectuadas	294,576,768.12	312,597,207.06	-18,020,438.94
Descuento Municipal	62,284,625.64	0.00	62,284,625.64
Impuestos, Tasas y Multas	112,772,003.00	0.00	112,772,003.00
Reteica Retenido	7,321,769.10	8,546,426.15	-1,224,657.05

### 30.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En la vigencia 2025 la Entidad cumplió con la Política Contable en la aplicación de los Deterioros a la Cuentas por cobrar, depreciación de los bienes muebles e inmuebles individualizada, depreciación de los bienes propiedades de inversión y el registro de la provisión de los pasivos contingentes.

- Las Cuentas por Cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas, la evaluación de indicios se realiza de manera individual, en caso de hacerse de manera colectiva, las cuentas por cobrar que se agrupen deben compartir características similares de riesgo crediticio. La Entidad al 31 de diciembre de 2025, realiza el análisis de indicio de deterioro en sus cuentas por cobrar. El deterioro corresponde al exceso del valor en libros con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados, para el efecto la Entidad utiliza el factor de descuento la tasa cero cupones (TES) del último día hábil, información que se encuentra en el Banco de la Republica.
- Los inventarios que tiene la Entidad al 31 de diciembre de 2025 se midieron al menor valor entre el costo y el costo de reposición. Si el costo de reposición es inferior al costo de inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro. El reconocimiento del deterioro del inventario, así como cualquier aumento de este, afectara el gasto en el resultado del periodo. El ajuste del inventario al costo de reposición se calcula para cada ítem. El valor del deterioro que se revierta se reconoce como un ingreso en el resultado del periodo.
- El cargo por la depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de la Propiedad, planta y equipo y de las propiedades de inversión se hace de manera individual. La vida útil que se aplicó es la siguiente:

<i>Elementos de propiedad, planta y equipo</i>	<i>Vida útil</i>
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 a 10 años
Equipos de computación y comunicación	3 a 5 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	5 a 15 años



Otros Bienes muebles en Bodega	0 años
Edificios y casas	50 años
Oficinas	20 años
Locales	20 años
Parqueaderos y garajes	40 años
Equipo De Construcción	3 a 5 años
Equipo de Música	3 años
Equipo de recreación y deporte	3 años
Herramientas y accesorios	3 a 5 años
Equipo médico y científico	5 a 10 años

Cuadro comparativo por cuenta:

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>8,948,966,840.36</b>	<b>9,072,666,538.24</b>	<b>-123,699,697.88</b>
<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>164,043,251.79</b>	<b>0.00</b>	<b>164,043,251.79</b>
Convenios con los Municipios	57,061,749.11	0.00	57,061,749.11
Otras Cuentas Por Cobrar	106,981,502.68	0.00	106,981,502.68
<b>DETERIORO DE INVENTARIOS</b>	<b>3,063,203.73</b>	<b>0.00</b>	<b>3,063,203.73</b>
Útiles de escritorio, oficina, Dibujo y Papelería	3,014,145.73	0.00	3,014,145.73
Otros Elementos De Consumo -- 116	49,058.00	0.00	49,058.00
<b>DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4,865,745,105.08</b>	<b>4,993,370,367.48</b>	<b>-127,625,262.40</b>
Edificaciones	4,823,170,963.08	4,823,170,963.08	0.00
Maquinaria y Equipo	443,304.00	2,834,189.00	-2,390,885.00
Equipo Medico Científico	0.00	13,127,501.00	-13,127,501.00
Muebles, enseres y Equipo de Oficina	6,049,946.00	65,242,325.00	-59,192,379.00
Equipo de comunicación y computación	35,467,292.00	57,700,891.40	-22,233,599.40
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	613,600.00	31,294,498.00	-30,680,898.00
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>3,916,115,279.76</b>	<b>3,916,115,279.76</b>	<b>0.00</b>
Edificaciones	3,916,115,279.76	3,916,115,279.76	0.00
<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>163,180,891.00</b>	<b>-163,180,891.00</b>
Otros Litigios Y Demandas	0.00	163,180,891.00	-163,180,891.00

### 30.4 Gasto Público Social

La disminución de mayor impacto fue el gasto público social en 40.13%, donde la estrategia de la Beneficencia de Cundinamarca para la vigencia 2025 se centró en la eficiencia operativa. El hecho de que la mayor disminución provenga del gasto público social debido a

un cambio en la modalidad de convenios (donde el asociado aporta el 30%) sugiere una optimización del recurso público.

En junio de 2024 se cerró el servicio de protección en el Centro de Bienestar del Anciano San Pedro Claver, atendía usuarios según convenio con SDIS.

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>26,770,750,133.00</b>	<b>44,716,500,401.00</b>	<b>-17,945,750,268.00</b>
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN PEDRO CLAVER	0.00	4,284,287,384.00	-4,284,287,384.00
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSE - FACATATIVA	2,343,348,976.00	3,968,280,819.00	-1,624,931,843.00
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO BELMIRA - FUSAGASUGA	2,388,487,006.00	3,191,244,565.00	-802,757,559.00
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO ARBELAEZ	4,545,567,129.00	7,194,329,011.00	-2,648,761,882.00
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO VILLETÁ	2,784,801,121.00	4,809,663,597.00	-2,024,862,476.00
CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO SAN JOSE - CHIPAQUE	2,899,981,498.00	3,673,491,097.00	-773,509,599.00
CENTRO FEMENINO ESPECIAL JOSE JOAQUIN VARGAS - SIBATE	5,901,733,161.00	8,817,809,237.00	-2,916,076,076.00
CENTRO MASCULINO ESPECIAL LA COLONIA - SIBATE	5,906,831,242.00	8,677,394,691.00	-2,770,563,449.00
CONVENIO COOPERACION INTERINSTITUCIONAL	0.00	100,000,000.00	-100,000,000.00

### 30.5 Otros Gastos

NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2025	Diciembre/2024	VARIACION
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,157,162,228.69</b>	<b>5,023,316,771.97</b>	<b>-2,866,154,543.28</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>37,563,781.64</b>	<b>159,072,721.86</b>	<b>-121,508,940.22</b>
Comisiones Servicios Financieros	3,774,447.64	3,041,130.00	733,317.64
por Administración de bienes	33,789,334.00	156,031,591.86	-122,242,257.86
<b>FINANCIEROS</b>	<b>1,916,935,137.27</b>	<b>2,958,203,199.34</b>	<b>-1,041,268,062.07</b>
Inversiones de Administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	0.00	49,536.00	-49,536.00

Reintegro Excedentes Financieros	1,916,935,137.27	2,958,153,663.34	-1,041,218,526.07
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>43,241,267.78</b>	<b>904,119,545.77</b>	<b>-860,878,277.99</b>
Sentencias	21,626,849.62	863,421,416.00	-841,794,566.38
Otros Gastos Diversos	21,614,418.16	40,698,129.77	-19,083,711.61
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>159,422,042.00</b>	<b>1,001,921,305.00</b>	<b>-842,499,263.00</b>
Devoluciones	159,422,042.00	1,001,921,305.00	-842,499,263.00

En otros gastos, se registran las Comisiones a los servicios financieros, la Comisión por Administración, las transferencias del departamento de Cundinamarca de la vigencia 2024 que no se comprometieron y se devolvieron al Departamento en febrero de 2025.

En gastos diversos se registran, ajuste al peso, depuración de saldos contables en el proceso de conciliación con las áreas fuente y sentencias que en la vigencia 2025 hubo tres:

NOMBRE	DESCRIPCION	VALOR
JUZGADO 15 LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	PAGO CUMPLIMIENTO SENTENCIA JUDICIAL, PROFERIDA PÓR EL JUZGADO 15 LABORAL DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTA DENTRO DEL PROCESO EJECUTIVO No.110013105015201400503-00.	78,039.00
COLPENSIONES	Amparar el pago de aportes de Pensión a favor del señor Jesús Ortiz García , sentencia SL-5019-2021, ORFEO 20252000021973	9,901,900.00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	Pago aprobado por el Comité de Conciliación de la Beneficencia de Cundinamarca por concepto de primas de las pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil extra contractual expedidas en el Marco del Convenio Interadministrativo No 7817-2024.	11,646,910.62
		21,626,849.62

Y en devoluciones se registran las anulaciones de las facturas de los convenios de prestación de protección con los municipios del Departamento de Cundinamarca de vigencias anteriores, por que solicitaron nueva facturación, por cambio de valor o por que pagaron.

MUNICIPIO	DESCRIPCION	VALOR
MUNICIPIO DE SAN BERNARDO	Ajuste Factura BC2507 convenio AD 1 1/2023 celebrado con el municipio de San Bernardo, según acta de liquidación	12,373,120.00
MUNICIPIO DE UBAQUE	Ajuste factura BC2480 del 2023 convenio 020/2023 celebrado con el municipio de Ubaque, según acta de liquidación	11,459,079.00

MUNICIPIO DE APULO	Ajuste factura BC2418 del 2023, convenio No. 04/2023, fue cancelada el 23 de noviembre de 2023, según comprobante de egreso del municipio de Apulo.	4,949,247.00
MUNICIPIO DE FACATATIVÁ	Cruce de las facturas 2883 y 2884 del 2024 por valor total de \$90.948.000 y saldo por pagar de la factura 3079 por valor de \$31.230.029 convenio 718 y adición 01 con el municipio de Facatativá, en enero 02 de 2024 efectuaron un pago doble por valor de \$122.178.029, según conciliación y soportes del municipio.	122,178,029.00
MUNICIPIO DE TABIO	ajuste factura 2477 de 2023 error transcripción convenio municipio utica la cual fue cancelada.	2,474,624.00
MUNICIPIO DE SAN ANTONIO DEL TEQUENDAMA	Devolución saldo a favor del Municipio de San Antonio del Tequendama el cual fue solicitado resultante del convenio Interadministrativo ALSATCI034-2024 el cual fue autorizada para devolución según acta de liquidación y resolución No. 228 de 2025	4,520,000.00
MUNICIPIO DE SIMIJACA	Ajuste según acta de liquidación convenio 02/2018 municipio Simijaca	27,000.00
MUNICIPIO DE NIMAIMA	Ajuste factura 1913 según convenio AD186/2018 con el municipio de Nimaima por valor de \$1.440.943, error en la facturación, aclaración y conciliación con el municipio.	1,440,943.00
		<b>159,422,042.00</b>



LAURA ALEJANDRA FRAILE PULGARIN  
Gerente General



ANGELA ANDREA FORERO MOJICA  
Subgerente Financiera



ANGELICA MARIA CAICEDO MURILLO  
Profesional Universitario con funciones de Contabilidad  
TP No. 91756-T