

**MUNICIPIO DE POPAYAN**

NIT: 891.580.006 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Página: 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 EN PESOS COLOMBIANOS CON DECIMALES (C. DE COSTO: 7 - CENTRAL + REGALIAS)

(OFICIO)

ACTIVOS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	PASIVOS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES		
1 - ACTIVOS	904.585.074.877,72	928.149.975.092,34	2 - PASIVOS	327.480.596.125,65	387.809.377.578,54
11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	125.254.984.397,38	123.881.941.358,98	23 - PRÉSTAMOS POR PAGAR	3.657.741.731,49	3.665.201.388,00
1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	125.194.408.365,03	123.821.365.326,63	2314 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.657.741.731,49	3.665.201.388,00
1132 - EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	60.576.032,35	60.576.032,35	24 - CUENTAS POR PAGAR	43.750.569.332,95	89.023.591.725,57
12 - INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	237.998.889.563,99	233.303.835.351,99	2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	2.723.155.523,51	2.533.769.116,27
1216 - INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	80.610.000,00	80.610.000,00	2402 - SUBVENCIONES POR PAGAR	1.257.805.274,83	115.978.403,80
1224 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	5.764.340.204,00	5.894.708.810,00	2403 - TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	4.667.901.835,79
1227 - INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZ	228.434.326.516,99	225.658.160.234,99	2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.255.773.368,62	11.616.488.750,77
1230 - INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADA	3.719.612.843,00	1.670.356.307,00	2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA	695.204.401,49	469.551.631,32
13 - CUENTAS POR COBRAR	257.954.954.772,51	283.225.905.088,28	2430 - SUBSIDIOS ASIGNADOS	895.676.837,00	0,00
1305 - IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y AN	167.639.838.185,15	139.404.573.133,15	2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	1.029.142.021,49	893.233.067,93
1311 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TR	126.774.671.730,00	98.737.619.606,33	2440 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	241.074.242,15	159.519.905,15
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.163.990,00	0,00	2445 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	70.143.152,49	21.598.075,90
1318 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0,00	199.969,00	2460 - CRÉDITOS JUDICIALES	30.160.625.422,18	61.840.563.269,50
1337 - TRANSFERENCIAS POR COBRAR	19.694.091.794,04	24.124.469.652,93	2480 - ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	69.659.357,00	13.706.679,00
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.312.777.166,04	9.063.737.289,34	2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.352.309.732,19	6.691.280.990,14
1385 - CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	82.925.890.356,63	13.419.605.600,00	25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	183.976.263.781,99	199.342.192.190,31
1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR C	-147.393.478.449,35	-1.524.300.162,47	2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.368.695.550,00	4.378.062.927,00
15 - INVENTARIOS	252.291.397,24	230.858.866,24	2514 - BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	182.607.568.231,99	194.964.129.263,31
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	252.291.397,24	230.858.866,24	27 - PROVISIONES	37.554.288.996,00	80.975.525.391,00
19 - OTROS ACTIVOS	283.123.954.746,60	287.507.434.426,85	2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS	33.186.297.570,00	76.587.570.945,00
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS E	566.145,65	280.216.515,35	2790 - PROVISIONES DIVERSAS	4.367.991.426,00	4.387.954.446,00
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMP	85.444.774.776,37	84.505.181.462,44	29 - OTROS PASIVOS	58.541.732.283,22	14.802.866.883,66
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	23.075.874.020,47	3.835.095.351,45	2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.937.430.829,84	1.883.684.124,28
1907 - ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVO	0,00	21.656,78	2917 - RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	19.475.969.759,38	12.919.182.759,38
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓ	138.426.028.351,18	162.410.207.987,90	2990 - OTROS PASIVOS DIFERIDOS	37.128.331.694,00	0,00
1909 - DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.784.593.122,62	3.784.593.122,62	TOTAL PASIVO CORRIENTE	327.480.596.125,65	387.809.377.578,54
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO	32.692.118.330,31	32.692.118.330,31	PASIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	904.585.074.877,72	928.149.975.092,34	2 - PASIVOS	62.370.099.631,36	91.299.159.262,09
ACTIVOS NO CORRIENTES			23 - PRÉSTAMOS POR PAGAR	62.021.643.543,73	71.115.015.881,25
1 - ACTIVOS	862.523.110.796,95	751.295.748.320,03	2314 - FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	62.021.643.543,73	71.115.015.881,25
13 - CUENTAS POR COBRAR	21.600.123,00	-56.248.584.184,99	24 - CUENTAS POR PAGAR	329.655.289,92	98.339.247,13
1337 - TRANSFERENCIAS POR COBRAR	21.600.123,00	0,00	2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	252.092.465,92	59.701.635,13
1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR C	0,00	-56.248.584.184,99	2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77.562.824,00	38.637.612,00

**MUNICIPIO DE POPAYAN**

NIT: 891.580.006 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Página: 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 EN PESOS COLOMBIANOS CON DECIMALES (C. DE COSTO: 7 - CENTRAL + REGALIAS)

(OFICIO)

16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	265.172.155.737,31	247.383.496.411,39
1605 - TERRENOS	10.370.673.463,00	8.243.830.603,00
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	33.207.913.315,83	33.099.827.691,83
1620 - MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	142.693.292,67	142.693.292,67
1625 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSI	165.733.932,00	0,00
1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.973.892.307,00	6.973.892.307,00
1636 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTEN	4.454.043.670,12	2.770.444.565,73
1637 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOT	2.095.509.500,00	2.095.509.500,00
1640 - EDIFICACIONES	183.384.125.487,33	182.662.203.572,05
1642 - REPUESTOS	1.372.743,00	1.372.743,00
1645 - PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	27.804.754.499,06	13.953.475.303,56
1650 - REDES, LÍNEAS Y CABLES	12.675.066.372,50	11.736.408.159,50
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	3.808.371.887,89	3.808.371.887,89
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	366.226.562,55	366.226.562,55
1665 - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7.228.656.303,32	5.936.261.511,06
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓ	12.547.628.852,81	11.396.877.840,65
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEV	12.304.173.153,61	12.304.173.153,61
1680 - EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	619.279.084,00	492.448.833,00
1681 - BIENES DE ARTE Y CULTURA	50.000.000,00	50.000.000,00
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD	-52.495.448.843,38	-48.118.011.269,71
1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	-532.509.846,00	-532.509.846,00
17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CUL	489.494.218.115,55	453.968.873.380,52
1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	120.644.986.635,58	119.447.654.956,58
1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.251.740.472,81	342.216.631.632,51
1711 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONC	48.269.479.985,00	48.269.479.985,00
1715 - BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	7.527.294.458,00	7.527.294.458,00
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE U	-65.045.344.029,50	-62.568.533.961,03
1786 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURAC	-1.153.939.406,34	-923.653.690,54
19 - OTROS ACTIVOS	107.835.136.821,09	106.191.962.713,11
1904 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMP	100.465.096.636,70	98.786.100.336,70
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓ	5.871.269.547,00	6.215.200.543,00
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	4.890.987.611,44	4.080.705.127,44
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT	-3.392.216.974,05	-2.890.043.294,03
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	862.523.110.796,95	751.295.748.320,03
TOTAL ACTIVOS	1.767.108.185.674,67	1.679.445.723.412,37

29 - OTROS PASIVOS	18.800.797,71	20.085.804.133,71
2903 - DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	18.800.797,71	18.800.797,71
2990 - OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	20.067.003.336,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	62.370.099.631,36	91.299.159.262,09
3 - PATRIMONIO	1.377.257.489.917,66	1.200.337.186.571,74
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.377.257.489.917,66	1.200.337.186.571,74
3105 - CAPITAL FISCAL	619.210.680.511,93	619.210.680.511,93
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	603.308.581.156,05	474.386.843.166,40
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	79.730.045.207,51	31.731.479.851,24
3148 - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN D	20.302.140.900,59	20.302.140.900,59
3149 - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN D	29.553.075.247,40	29.553.075.247,40
3151 - GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEF	25.152.966.894,18	25.152.966.894,18
TOTAL PATRIMONIO	1.377.257.489.917,66	1.200.337.186.571,74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.767.108.185.674,67	1.679.445.723.412,37



MUNICIPIO DE POPAYAN

NIT: 891.580.006 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Página: 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 EN PESOS COLOMBIANOS CON DECIMALES (C. DE COSTO: 7 - CENTRAL + REGALIAS)

(OFICIO)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
8 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
TOTAL ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	91 - PASIVOS CONTINGENTES	-76.530.201.908,85	-433.653.989.245,50
			9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SO	-76.530.201.908,85	-433.653.989.245,50
			93 - ACREEDORAS DE CONTROL	-4.253.061.774,00	-18.033.799.147,00
			9390 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-4.253.061.774,00	-18.033.799.147,00
			99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	80.783.263.682,85	451.687.788.392,50
			9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	76.530.201.908,85	433.653.989.245,50
			9915 - ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	4.253.061.774,00	18.033.799.147,00


MUNOZ BRAVO JUAN CARLOS
ALCALDE MUNICIPAL


SARMIENTO CASTILLO JULIANA ISABEL
SECRETARIO DE HACIENDA MUNICIPAL


LOPEZ CASASAS BEATRIZ EUGENIA
CONTADORA MUNICIPAL T.P. 49008-T