



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 1 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVOS		ACTUAL	ANTERIOR	PASIVOS		ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.232.491.955,57	13.671.050.780,16	23	PRestAMOS POR PAGAR	3.354.166.667,00	0,00
1105	CAJA	16.243.740,00	14.676.024,00	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.354.166.667,00	0,00
110501	Caja principal	16.243.740,00	14.676.024,00	231401	Prestamos banca comercial	3.354.166.667,00	0,00
110501001	Caja General	16.243.740,00	14.676.024,00	231401001	PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	3.354.166.667,00	0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.887.737.146,44	13.413.392.865,38	24	CUENTAS POR PAGAR	2.694.729.041,36	1.695.635.240,27
111005	Cuenta corriente	3.318.688.339,29	2.585.346.891,71	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.388.403.906,00	482.175.467,00
111005201	BBVA CTA. # 010001228-4 MPIO PATIA RECAUDO EXTERNO MULTAS	176.616.711,77	0,00	240101	Bienes y servicios	1.388.403.906,00	482.175.467,00
111005506	AGRARIO CTA. # 0-2102-001834-3 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	5.608.565,67	0,00	240101001	BIENES	935.105.260,00	250.946.528,00
111005508	AGRARIO CTA. # 0-2102-002011-7 MPIO PATIA PARTICIPACION IMPUESTO AUTOMOTOR	162.172.507,40	92.199.253,60	240101002	SERVICIOS	453.298.646,00	231.228.939,00
111005514	AGRARIO CTA. # 0-2102-002072-9 MPIO PATIA ETESA	133.909.154,19	85.715.430,19	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	104.768.542,27	197.116.946,18
111005601	BANCOLOMBIA CTA. # 868-610942-71 MPIO PATIA ALIMENTACION ESCOLAR SGP.	91.495.385,06	28.552.642,86	240706	Cobro cartera de terceros	3.421.993,35	1.277.917,00
111005602	BANCOLOMBIA CTA. # 065-977525-85 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE CEDELCA	14.773.095,89	12.190.124,16	240706002	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS 10%	270.902,60	211.490,00
111005603	BANCOLOMBIA CTA. # 868-610935-03 MPIO PATIA PROPOSITO GENERAL	2.725.387.256,04	2.356.638.238,98	240706003	FEDERACION COLOMBIANA DE MUNICIPIOS 55%	3.001.693,75	1.066.427,00
111005604	BANCOLOMBIA CTA. # 065-979899-41 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE	5.898.671,70	7.078.010,35	240706004	POLICIA NACIONAL	149.397,00	0,00
111005605	BANCOLOMBIA CTA. # 065-762825-13 MPIO PATIA SEGURIDAD SOCIAL	2.057.789,00	2.203.989,00	240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	19.589.986,00	0,00
111005609	BANCOLOMBIA CTA. # 065-000102-54 MPIO PATIA IMPLEMENTACION SISBEN IV MUN	408.230,00	408.230,00	240719001	C.R.C SOBRETASA AMBIENTAL	19.589.986,00	0,00
111005610	BANCOLOMBIA CTA. # 065-000103-36 MPIO PATIA CONV CONSTRUCCION DE DOS	360.972,57	360.972,57	240722	Estampillas	15.469.165,00	2.951.896,00
111006	Cuenta de ahorro	13.569.048.807,15	10.828.045.973,67	240722001	ESTAMPILLAS	368.380,00	0,00
111006301	BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008365-40 CONVENIO CRC 000205 CONTRUCC.	14.488,50	14.474,06	240722002	ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD	15.100.785,00	2.951.896,00
				240726	Rendimientos financieros	66.287.397,92	192.887.133,18
				240726001	REGALIAS	60.312.036,79	186.936.013,63
				240726002	CONVENIOS	3.270.084,33	3.304.899,08
				240726003	SALDOS	2.704.429,94	2.646.220,47
				240726004	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	846,86	0,00
				2424	DESCUENTOS DE NoMINA	467.640,00	0,00
				242407	Libranzas	467.640,00	0,00
				242407001	LIBRANZAS	467.640,00	0,00
				2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	60.036.251,00	65.673.015,00
				243603	Honorarios	11.830.809,00	12.194.775,00
				243603001	HONORARIOS Y COMISIONES 11% (PERSONAS JURIDICAS)	11.510.809,00	10.844.775,00



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 2 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

111006302	BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008945-80 MUNICIPIO DE PATIA CREDITO DE TESORERIA	29.849.125,97	29.880.483,40	243603003	HONORARIOS Y COMISIONES 10% (PER NAT NO DECLAR)	320.000,00	1.350.000,00
111006502	AGRARIO CTA. # 4-2102-300126-3 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA REGIMEN SUBSIDIDO	12.975.905,09	12.809.383,09	243605	Servicios	10.309.339,00	13.520.151,00
111006503	AGRARIO CTA. # 4-2102-300195-6 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA SALUD PUBLICA.	369.296.751,19	278.369.488,19	243605001	GENERALES 6% (NO DECLARANTES)	2.210.280,00	0,00
111006504	AGRARIO CTA. # 4-2102-300194-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS EN	171.913.013,98	26.887.682,98	243605002	GENERALES 4% (DECLARANTES)	8.099.059,00	13.520.151,00
111006506	AGRARIO CTA. # 0-6918-077801-2 MPIO PATIA RECURSOS POR TRANSFERENCIAS A TERCEROS	39.292.214,33	38.673.446,33	243606	Arrendamientos	723.334,00	1.190.000,00
111006508	AGRARIO CTA. # 4-2102-300250-2 MPIO PATIA ASIGNACIONES DIRECTAS SGR	66.753.324,35	65.702.092,35	243606002	BIENES INMUEBLES 3.5% (DECL Y NO DECL)	723.334,00	1.190.000,00
111006510	AGRARIO CTA. # 4-2102-300257-1 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	269.214.611,15	229.025.524,15	243608	Compras	8.615.270,00	947.211,00
111006514	AGRARIO CTA. # 4-2102-300289-8 MPIO PATIA PRIMERA INFANCIA	137.542,78	136.511,78	243608003	GENERALES 2.5% (DECLARANTES)	8.615.270,00	947.211,00
111006515	AGRARIO CTA. # 4-2102-300262-6 MPIO PATIA SISTEMA GENERAL DE SEGUIDAD SOCIAL	1.100,00	1.100,00	243612	Enajenacion de activos fijos de personas naturales	12.236.126,00	6.965.931,00
111006516	AGRARIO CTA. # 4-2102-300311-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA EDUCACION (RECEPTORA)	423.947.710,00	342.056.316,00	243612001	VEHICULOS AUTOMOTORES 1%	11.556.126,00	6.965.931,00
111006519	AGRARIO CTA. # 4-2102-016167-7 CONVENIO DE GARANTIAS COMPLEMENTARIAS	9.853,00	9.805,00	243612004	PAGADA A LA DIAN	680.000,00	0,00
111006602	BANCOLOMBIA CTA. # 065-280613-36 MPIO PATIA SOBRETASA A LA GASOLINA	526.779.212,14	675.642.392,11	243615	Rentas de trabajo	2.391.000,00	5.330.000,00
111006603	BANCOLOMBIA CTA. # 065-280588-31 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	226.674.743,27	45.236.828,13	243615001	A EMPLEADOS ART 384 E.T	2.391.000,00	5.330.000,00
111006604	BANCOLOMBIA CTA. # 065-314047-75 MPIO PATIA SGR FONDOS	48.536.477,92	1.783.400.644,86	243625	Impuesto a las ventas retenido	10.443.837,00	5.733.570,00
111006607	BANCOLOMBIA CTA. # 065-603199-49 MPIO PATIA SALDOS CONVENIOS	13.544.281,13	13.537.512,54	243625001	IVA 15%	10.443.837,00	5.733.570,00
111006608	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654645-56 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL CLASE A	156.029.151,81	118.952.613,11	243626	Contratos de construccion	3.486.536,00	19.791.377,00
111006610	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654680-21 MPIO PATIA SANEAMIENTO BASICO Y	35.886.497,15	62.856.579,93	243626001	CONTRATOS DE OBRA 2%	3.486.536,00	19.791.377,00
				2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.099.714,00	52.901.881,00
				244017	Intereses de mora	14.099.714,00	14.099.714,00
				244017001	INTERESES DE MORA	14.099.714,00	14.099.714,00
				244024	Tasas	0,00	38.802.167,00
				244024001	TASAS	0,00	38.802.167,00
				2480	ADMINISTRACIoN Y PRESTACIoN DE SERVICIOS DE SALUD	293.140.415,00	0,00
				248004	Acciones de salud publica	293.140.415,00	0,00
				248004001	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	293.140.415,00	0,00
				2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	833.812.573,09	897.767.931,09
				249015	Obligaciones pagadas por terceros	9.709,00	16.836,00
				249015001	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	9.709,00	16.836,00
				249044	Intereses de mora	118.515.275,00	101.728.366,00
				249044001	INTERESES DE MORA	0,00	101.728.366,00
				249044002	INTERESES DE MORA EN ACUERDOS DE PAGO	118.515.275,00	0,00
				249045	Multas y sanciones	678.295.929,09	782.280.671,09
				249045001	MULTAS Y SANCIONES	678.295.929,09	782.280.671,09
				249090	Otras cuentas por pagar	36.991.660,00	13.742.058,00



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 3 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

111006611	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654829-70 MPIO PATIA OTROS GASTOS EN SALUD - RIFAS	321.726.904,19	185.721.911,75	249090001 25	OTRAS CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36.991.660,00 43.342.162.917,30	13.742.058,00 38.855.135.774,00
111006612	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654862-23 MPIO PATIA CONVENIO INDEPORTES	4.299.846,43	4.297.699,99	2511 251102	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO Cesantias	537.321.535,00 191.870.100,00	512.113.364,00 220.987.016,00
111006613	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654865-92 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL MULTAS	132.079.924,70	85.964.474,65	251102001 251103	CESANTÍAS Intereses sobre cesantias	191.870.100,00 20.807.938,00	220.987.016,00 18.928.396,00
111006614	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654871-57 MPIO PATIA FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	573.762.532,82	571.266.494,34	251103001 251104	INTERESES SOBRE CESANTÍAS Vacaciones	20.807.938,00 128.952.820,00	18.928.396,00 110.879.120,00
111006615	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654885-10 MPIO PATIA SOBRETASA BOMBERIL	15.356.373,08	9.428.414,55	251104001 251105	VACACIONES Prima de vacaciones	128.952.820,00 93.212.586,00	110.879.120,00 79.422.754,00
111006616	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654887-57 MPIO PATIA ESCUELA DE FORMACION PATIA	84.031.693,04	174.359.833,36	251105001 251106	PRIMA DE VACACIONES Prima de servicios	93.212.586,00 6.321.319,00	79.422.754,00 3.871.517,00
111006619	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655302-22 MPIO PATIA ADULTO MAYOR	319.735.591,60	434.396.233,11	251106001 251107	PRIMA DE SERVICIOS Prima de navidad	6.321.319,00 2.087.777,00	3.871.517,00 0,00
111006620	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655309-91 MPIO PATIA PROCULTURA	151.639.373,37	101.755.720,22	251107001 251108	PRIMA DE NAVIDAD Licencias	2.087.777,00 0,00	0,00 3.861.872,00
111006621	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655315-47 MPIO PATIA SGP AGUA POTABLE Y SANIAMIENTO	4.806.306.290,65	4.189.412.162,79	251108001 251109	LICENCIAS Bonificaciones	0,00 37.468.995,00	3.861.872,00 46.657.341,00
111006623	BANCOLOMBIA CTA. # 065-677038-41 MPIO PATIA IMPUESTO IVA A LA TELEFONIA	636.805,95	636.488,40	251109002 251109004	DE RECREACION POR SERVICIOS PRESTADOS	11.877.874,00 25.591.121,00	9.098.777,00 37.558.564,00
111006624	BANCOLOMBIA CTA. # 065-775266-11 MPIO PATIA NOMINA PENSIONADOS	357.358.744,90	331.273.082,55	251118 251118001	Contratos de personal temporal CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	56.600.000,00 56.600.000,00	21.600.000,00 21.600.000,00
111006625	BANCOLOMBIA CTA. # 065-783642-67 MPIO PATIA RECAUDO MULTAS NCPYC	20.667.884,15	19.099.132,79	251125 251125001	Incapacidades INCAPACIDADES	0,00 0,00	5.905.348,00 5.905.348,00
111006628	BANCOLOMBIA CTA. # 065-834344-51 MPIO PATIA RECAUDO POR TRANSFERENCIAS	188.070.313,30	607.090,57	2514 251405	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES Cuotas partes de pensiones	42.804.841.382,30 24.882.667.773,73	38.343.022.410,00 20.532.800.613,21
111006629	BANCOLOMBIA CTA. # 065-983213-60 MPIO PATIA FONDO TERRITORIAL DE GESTION DEL	5.910.557,77	10.420.460,19	251405001 251410	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB) Calculo actuarial de pensiones actuales	24.882.667.773,73 17.791.804.844,57	20.532.800.613,21 17.810.221.796,79
111006631	BANCOLOMBIA CTA. # 065-983228-54 MPIO PATIA IMPUESTO AL CIGARRILLO	2.049,77	2.049,77	251410001 251414	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	17.791.804.844,57 130.368.764,00	17.810.221.796,79 0,00
111006634	BANCOLOMBIA CTA. # 065-051264-49 MPIO PATIA IMPUESTO INDUSTRIA Y	24.704.599,02	19.512.445,10	251414001 29	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES OTROS PASIVOS	130.368.764,00 3.169.176.304,33	0,00 5.213.055.383,43
111006635	BANCOLOMBIA CTA. # 065-00000131 RECAUDOS	421.562.748,92	675.761.045,37	2902 290201	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION En administracion	3.048.933.350,29 3.048.933.350,29	5.093.356.071,39 5.093.356.071,39



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 4 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

111006639	BANCOLOMBIA CTA. # 065-562739-26 MUNICIPIO DE PATIA ESTAMPILLA JUSTICIA	230.014.615,17	129.597.229,02	290201001	EN ADMINISTRACIÓN	2.125.930.679,29	4.151.448.400,39
111006640	BANCOLOMBIA CTA. # 065-562740-60 MUNICIPIO DE PATIA CONVENIO 279-2023	1.152.357,13	1.151.784,08	290201006	CONV. COLEC PASO MALO CRC 00205/2017	220.671,00	14.675.671,00
111006641	BANCOLOMBIA CTA. # 065-580221-90 MUN PATIA IND Y COMERCIO	1.100,00	0,00	290201008	CONV 2041 DE 2020 COLOMBIA RURAL	900.000.000,00	900.000.000,00
111006642	BANCOLOMBIA CTA. # 065-717515-24 MPIO PATIA CONVIO 166-2024 CENTRO	0,00	26.085.590,61	290201013	EN ADMINISTRACIÓN DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	22.782.000,00	27.232.000,00
111006643	BANCOLOMBIA CTA # 065-821188-74 MPIO PATIA ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DEL	892,62	0,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109.977.509,04	113.110.896,04
111006645	BANCOLOMBIA CTA. # 065-8508884-70 MPIO PATIA CONVENIO	13.009.389,45	0,00	291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	109.977.509,04	113.110.896,04
111006646	BANCOLOMBIA CTA. # 065-867192-28 MPIO PATIA DESEMBOLSO CREDITO	3.506.162.215,36	0,00	291090001	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	109.977.509,04	113.110.896,04
111006907	REGALIAS SSF	0,00	134.103.752,45	2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	10.265.445,00	6.588.416,00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	328.511.069,13	242.981.890,78	291704	Retencion impuesto de industria y comercio - ICA	10.265.445,00	6.588.416,00
113210	Depositos en instituciones financieras	328.511.069,13	242.981.890,78	291704001	RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - ICA	10.265.445,00	6.588.416,00
113210001	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	328.511.069,13	242.981.890,78	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		52.560.234.929,99	45.763.826.397,70
13	CUENTAS POR COBRAR	22.066.596.114,03	17.733.106.043,03	PASIVOS NO CORRIENTES			
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6.534.376.064,92	5.833.532.145,92	27	PROVISIONES	2.168.096.887,25	2.105.642.245,70
130507	Impuesto predial unificado	5.970.769.860,24	5.342.863.017,24	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.168.096.887,25	2.105.642.245,70
130507003	PREDIAL URBANO	1.607.126.910,24	1.418.212.471,24	270103	Administrativas	2.168.096.887,25	2.105.642.245,70
130507004	PREDIAL RURAL	4.363.642.950,00	3.924.650.546,00	270103001	DEMANDAS	2.168.096.887,25	2.105.642.245,70
130508	Impuesto de industria y comercio	106.307.216,00	66.408.832,00	29	OTROS PASIVOS	436.347.607,17	490.122.396,17
130508003	Sobre Actividades Comerciales	106.307.216,00	66.408.832,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	436.347.607,17	490.122.396,17
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	6.502.425,00	6.019.432,00	291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	436.347.607,17	490.122.396,17
130521001	Avisos, tableros y vallas Vig Actual	0,00	6.019.432,00	291090002	POR ANTICIPADO	436.347.607,17	490.122.396,17
130521003	Avisos y tableros	6.502.425,00	0,00	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.604.444.494,42	2.595.764.641,87
130562	Sobretasa bomberil	305.988.091,68	273.432.392,68	TOTAL PASIVOS		55.164.679.424,41	48.359.591.039,57
130562001	SOBRETASA BOMBERIL	305.988.091,68	273.432.392,68	PATRIMONIO			
130585	Otros impuestos municipales	144.808.472,00	144.808.472,00	PATRIMONIO			
130585002	CULTURA	32.237.852,00	32.237.852,00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.996.026.767,31	70.839.741.611,13
130585003	PRO ANCIANATO	112.570.620,00	112.570.620,00	3105	CAPITAL FISCAL	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13
				310506	Capital Fiscal	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13
				310506031	CAPITAL FISCAL	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13
				3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	62.814.514.015,56	52.335.385.328,39



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 5 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.730.834.269,11	5.715.896.576,11	310901	Utilidades o excedentes acumulados	62.814.514.015,56	52.335.385.328,39
131102	Multas	20.772.656,00	7.970.033,00	310901001	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	62.814.514.015,56	52.335.385.328,39
131102001	MULTAS DE CONTROL FISCAL	20.772.656,00	7.970.033,00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	6.338.335.057,94	10.145.997.457,25
131103	Intereses	6.709.797.735,11	5.707.926.543,11	311001	Utilidad o excedente del ejercicio	6.338.335.057,94	10.145.997.457,25
131103001	INTERESES PREDIAL	6.685.262.590,11	5.692.107.971,11	311001001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.338.335.057,94	10.145.997.457,25
131103002	INTERESES INDUSTRIA Y COMERCIO	24.535.145,00	15.818.572,00	3151	GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-24.113.667.871,32	-20.598.486.739,64
131108	Formularios y especies valoradas	263.878,00	0,00	315101	Ganancias o perdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-24.113.667.871,32	-20.598.486.739,64
131108002	SISTEMATIZACION	263.878,00	0,00	315101001	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-24.113.667.871,32	-20.598.486.739,64
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	84.132.099,00	0,00				
131719	Administracion de proyectos	84.132.099,00	0,00				
131719001	ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS	84.132.099,00	0,00				
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.677.603.010,00	6.134.105.877,00		TOTAL PATRIMONIO	73.996.026.767,31	70.839.741.611,13
133702	Sistema General de Regalias	6.729.731.207,00	3.409.268.037,00		TOTAL PATRIMONIO	73.996.026.767,31	70.839.741.611,13
133702001	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	6.729.731.207,00	3.409.268.037,00				
133703	Sistema General de Participaciones - Participacion para salud	598.744.584,00	1.200.941.465,00		PATRIMONIO	ACTUAL	ANTERIOR
133703001	SGP- PARTICIPACIÓN PARA SALUD	552.744.183,00	1.109.078.265,00		ACTIVOS NO CORRIENTES		
133703003	SALUD PUBLICA	28.216.658,00	58.677.374,00	81	ACTIVOS CONTINGENTES	12.506.501.053,00	12.506.501.053,00
133703006	SGP SUBSIDIO A LA OFERTA	17.783.743,00	33.185.826,00	8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	12.506.501.053,00	12.506.501.053,00
133705	Sistema General de Participaciones - Participacion para proposito general	209.954.201,00	469.582.996,00	819003	Intereses de mora	12.506.501.053,00	12.506.501.053,00
133705001	SGP LIBRE DESTINACION	88.180.764,00	197.224.858,00	819003001	INTERESES DE MORA PREDIAL	12.506.501.053,00	12.506.501.053,00
133705002	SGP DEPORTE	9.741.875,00	21.788.651,00	83	DEUDORAS DE CONTROL	254.668.781,77	254.668.781,77
133705003	SGP CULTURA	7.306.406,00	16.341.488,00	8301	BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	20.000.000,00	20.000.000,00
133705004	SGP FONPET	12.177.344,00	27.235.814,00	830101	Bienes	20.000.000,00	20.000.000,00
133705005	SGP-PROPOSITO GRAL LIBRE INVERSION	92.547.812,00	206.992.185,00	830101001	BIENES	20.000.000,00	20.000.000,00
133706	Sistema General de Participaciones - Participacion para pensiones - Fondo	1.001.042.243,00	785.368.702,00	8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	234.668.781,77	234.668.781,77
133706001	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - PARTICIPACIÓN PARA	1.001.042.243,00	785.368.702,00	839090	Otras cuentas deudoras de control	234.668.781,77	234.668.781,77
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentacion escolar	10.762.734,00	21.745.551,00	839090001	BANCOS	50.000.000,00	50.000.000,00
133707001	SGP ALIMENTACION	10.762.734,00	21.745.551,00	839090002	DEUDORES	184.668.781,77	184.668.781,77
133710	Sistema General de Participaciones - Participacion para agua potable y	127.368.041,00	247.199.126,00	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-17.349.862.382,41	-17.349.862.382,41
133710001	SGP- AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	95.640.877,00	183.397.020,00	8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5.084.533.020,64	-5.084.533.020,64
				890506	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	-2.574.431.901,64	-2.574.431.901,64
				890506001	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2.574.431.901,64	-2.574.431.901,64



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 6 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

133710003	SGP- AGUA POT Y SAN BÁS F	31.727.164,00	63.802.106,00	890590	Otros activos contingentes por	-2.510.101.119,00	-2.510.101.119,00
	REDISTRIBUCION DEL INGRESOS				contra		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.650.671,00	49.571.444,00	890590001	LIQUIDACION IMPUESTO	-2.510.101.119,00	-2.510.101.119,00
138408	Cuotas partes de pensiones	27.839.115,00	25.453.144,00		PREDIAL		
138408001	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	27.839.115,00	25.453.144,00	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	-12.265.329.361,77	-12.265.329.361,77
138435	Intereses de mora	3.557.529,00	3.557.529,00		CONTRA (CR)		
138435001	INTERESES DE MORA	3.557.529,00	3.557.529,00	891502	Bienes entregados en custodia	-30.417.881,00	-30.417.881,00
138453	Rendimientos Financieros de	7.044.027,00	6.899.349,00	891502001	BIENES ENTREGADOS EN	-30.417.881,00	-30.417.881,00
	Asignaciones Directas				CUSTODIA		
138453001	SGR	7.044.027,00	6.899.349,00	891516	Ejecucion de proyectos de inversion	-369.701.699,00	-369.701.699,00
138490	Otras cuentas por cobrar	1.210.000,00	13.661.422,00	891516001	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE	-369.701.699,00	-369.701.699,00
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.210.000,00	7.959.148,00		INVERSIÓN		
138490002	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	5.702.274,00	891525	Bienes y derechos entregados en	-20.000.000,00	-20.000.000,00
15	INVENTARIOS	425.801.441,00	0,00		garantia		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	425.801.441,00	0,00	891525001	BIENES Y DERECHOS	-20.000.000,00	-20.000.000,00
151490	Otros materiales y suministros	425.801.441,00	0,00		ENTREGADOS EN GARANTÍA		
151490001	OTROS MATERIALES Y	425.801.441,00	0,00	891590	Otras cuentas deudoras de control	-11.845.209.781,77	-11.845.209.781,77
	SUMINISTROS				por contra		
19	OTROS ACTIVOS	1.347.356.366,50	118.378.945,00	891590001	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE	-11.660.542.000,00	-11.660.542.000,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	1.335.676.511,50	104.722.113,00		CONTROL POR CONTRA		
	ENTREGADOS			891590003	Deudores	-184.667.781,77	-184.667.781,77
190601	Anticipos sobre convenios y	1.279.279.398,50	48.325.000,00	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-4.588.692.547,64	-4.588.692.547,64
	acuerdos			TOTAL PATRIMONIO		-4.588.692.547,64	-4.588.692.547,64
190601001	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y	1.279.279.398,50	48.325.000,00	PATRIMONIO		ACTUAL	ANTERIOR
	ACUERDOS			PASIVOS NO CORRIENTES			
190604	Anticipo para adquisicion de bienes y	56.397.113,00	56.397.113,00	91	PASIVOS CONTINGENTES	-4.223.715.731,75	-3.063.652.863,50
	servicios			9120	LITIGIOS Y MECANISMOS	-4.223.715.731,75	-3.063.652.863,50
190604001	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE	56.397.113,00	56.397.113,00		ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE		
	BIENES Y SERVICIOS				CONFLICTOS		
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	11.679.855,00	13.656.832,00	912004	Administrativos	-4.223.715.731,75	-3.063.652.863,50
	ADMINISTRACIÓN			912004001	ADMINISTRATIVOS	-4.223.715.731,75	-3.063.652.863,50
190806	Recursos del Regimen Subsidiado	11.679.855,00	13.656.832,00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	-3.254.602.385,54	-2.668.208.617,54
	Administrados por la ADRES			9306	BIENES RECIBIDOS EN	-12.000.000,00	-12.000.000,00
190806001	RECURSOS DEL RÉGIMEN	11.679.855,00	13.656.832,00		CUSTODIA		
	SUBSIDIADO ADMINISTRADOS			930617	Propiedades, planta y equipo	-12.000.000,00	-12.000.000,00
	POR LA ADRES			930617001	PROPIEDADES, PLANTA Y	-12.000.000,00	-12.000.000,00
					EQUIPO		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		41.072.245.877,10	31.522.535.768,19	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	-3.242.602.385,54	-2.656.208.617,54
ACTIVOS NO CORRIENTES					DE CONTROL		
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	475.111.181,00	475.111.181,00	939015	Porcentaje y sobretasa ambiental al	-2.737.552.955,54	-2.151.159.187,54
	DERIVADOS				impuesto predial		
1224	INVERSIONES DE	471.111.181,00	471.111.181,00	939015001	SOBRETASA AMBIENTAL	-2.737.552.955,54	-2.151.159.187,54
	ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ			939090	Otras cuentas acreedoras de control	-505.049.430,00	-505.049.430,00
	AL COSTO						
122413	Acciones ordinarias	471.111.181,00	471.111.181,00				



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 7 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

122413001	ACCIONES ORDINARIAS	471.111.181,00	471.111.181,00	939090001	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-505.049.430,00	-505.049.430,00
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION	4.000.000,00	4.000.000,00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.478.318.117,29	5.731.861.481,04
123005	Sociedades publicas	4.000.000,00	4.000.000,00	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4.223.715.731,75	3.063.652.863,50
123005001	SOCIEDADES PÚBLICAS	4.000.000,00	4.000.000,00	990505	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	4.223.715.731,75	3.063.652.863,50
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.276.541.655,89	27.932.493.751,43	990505002	Litigios o demandas	4.223.715.731,75	3.063.652.863,50
1605	TERRENOS	837.727.711,00	837.727.711,00	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	3.254.602.385,54	2.668.208.617,54
160501	Urbanos	373.647.900,00	373.647.900,00	991502	Bienes recibidos en custodia	12.000.000,00	12.000.000,00
160501001	Urbanos	373.647.900,00	373.647.900,00	991502001	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	12.000.000,00	12.000.000,00
160502	Rurales	56.634.477,00	56.634.477,00	991590	Otras cuentas acreedoras de control por contra	3.242.602.385,54	2.656.208.617,54
160502001	Rurales	56.634.477,00	56.634.477,00	991590001	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	505.049.430,00	505.049.430,00
160503	Terrenos con destinacion ambiental	407.445.334,00	407.445.334,00	991590002	SOBRETASA AMBIENTAL	2.737.552.955,54	2.151.159.187,54
160503001	Terrenos con destinacion ambiental	407.445.334,00	407.445.334,00		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	526.582.829,15	118.186.884,49		TOTAL PATRIMONIO	0,00	0,00
163590	Otros bienes muebles en bodega	526.582.829,15	118.186.884,49				
163590001	Otros bienes muebles en bodega	526.582.829,15	118.186.884,49				
1640	EDIFICACIONES	17.696.986.072,57	17.454.877.323,57				
164001	Edificios y casas	3.587.521.126,50	3.528.052.161,50				
164001005	Edificios y casas	3.587.521.126,50	3.528.052.161,50				
164006	Mataderos	394.830.683,50	394.830.683,50				
164006001	Mataderos	394.830.683,50	394.830.683,50				
164009	Colegios y escuelas	8.093.622.717,32	7.925.966.626,32				
164009001	Colegios y escuelas	8.093.622.717,32	7.925.966.626,32				
164010	Clinicas y hospitales	213.480.521,09	213.480.521,09				
164010001	Clinicas y hospitales	213.480.521,09	213.480.521,09				
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	5.390.521.024,16	5.375.537.331,16				
164019002	Instalaciones deportivas y recreacionales	5.390.521.024,16	5.375.537.331,16				
164090	Otras edificaciones	17.010.000,00	17.010.000,00				
164090001	Otras edificaciones	17.010.000,00	17.010.000,00				
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80				
164513	Acueducto y canalizacion	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80				
164513001	Acueducto y canalizacion	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	10.271.619.211,50	9.173.386.418,50				
165003	Redes de recoleccion de aguas	8.831.790.623,00	7.733.557.830,00				
165003001	Redes de recoleccion de aguas	8.831.790.623,00	7.733.557.830,00				
165009	Lineas y cables de conduccion	1.439.828.588,50	1.439.828.588,50				
165009001	Lineas y cables de conduccion	1.439.828.588,50	1.439.828.588,50				



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026

Hora de Impresión: 1:28:43p. m.

Pagina 8 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2025

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	230.307.004,98	230.307.004,98
165502	Armamento y equipo reservado	2.400.000,00	2.400.000,00
165502001	Armamento y equipo reservado	2.400.000,00	2.400.000,00
165505	Equipo de musica	131.492.304,98	131.492.304,98
165505001	Equipo de música	131.492.304,98	131.492.304,98
165509	Equipo de enseñanza	17.279.152,00	17.279.152,00
165509001	Equipo de enseñanza	17.279.152,00	17.279.152,00
165511	Herramientas y accesorios	38.982.169,00	38.982.169,00
165511001	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	38.982.169,00	38.982.169,00
165590	Otra maquinaria y equipo	40.153.379,00	40.153.379,00
165590001	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	40.153.379,00	40.153.379,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	706.968.315,97	690.051.715,97
166501	Muebles y enseres	555.463.071,97	538.546.471,97
166501001	MUEBLES Y ENSERES	555.463.071,97	538.546.471,97
166502	Equipo y maquina de oficina	151.505.244,00	151.505.244,00
166502001	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	151.505.244,00	151.505.244,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIóN Y COMPUTACIóN	517.153.580,34	450.624.140,34
167001	Equipo de comunicacion	104.912.491,00	104.912.491,00
167001001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	104.912.491,00	104.912.491,00
167002	Equipo de computacion	407.851.889,34	341.322.449,34
167002001	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	407.851.889,34	341.322.449,34
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion	4.389.200,00	4.389.200,00
167090001	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.389.200,00	4.389.200,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2.727.138.963,00	2.565.846.868,00
167502	Terrestre	2.727.138.963,00	2.565.846.868,00
167502001	TERRESTRE	2.727.138.963,00	2.565.846.868,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA	10.075.000,00	10.075.000,00
168002	Equipo de restaurante y cafeteria	10.075.000,00	10.075.000,00
168002001	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10.075.000,00	10.075.000,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	129.692.518,00	120.792.518,00
168106	Elementos musicales	15.700.000,00	6.800.000,00
168106001	ELEMENTOS MUSICALES	15.700.000,00	6.800.000,00
168107	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	113.992.518,00	113.992.518,00



168107001	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	113.992.518,00	113.992.518,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-12.323.734.385,42	-10.665.406.668,22
168501	Edificaciones	-1.988.348.152,80	-1.637.619.674,00
168501001	COLEGIOS Y ESCUELAS	-668.912.303,54	-509.592.971,01
168501002	OFICINAS	-16.648.139,34	-16.648.139,34
168501003	CLINICAS Y HOSPITALES	-86.439.622,52	-82.170.012,10
168501005	EDIFICACIONES	-720.073.076,02	-648.929.653,50
168501006	MATADEROS	-86.732.560,69	-78.835.947,02
168501007	INSTALACIONES DEPORTIVAS	-407.586.300,69	-299.827.001,03
168501090	OTRAS EDIFICACIONES	-1.956.150,00	-1.615.950,00
168502	Plantas, ductos y tuneles	-5.289.647.641,97	-4.826.579.319,65
168502001	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-5.289.647.641,97	-4.826.579.319,65
168503	Redes, líneas y cables	-3.025.172.553,86	-2.631.250.228,72
168503001	REDES DE DISTRIBUCION	-10.587.439,00	-10.587.439,00
168503002	REDES LINEAS Y CABLES	-2.461.450.594,24	-2.125.121.412,64
168503003	LINEAS Y CABLES DE DISTRIBUCION	-553.134.520,62	-495.541.377,08
168504	Maquinaria y equipo	-142.514.197,92	-127.160.397,58
168504001	EQUIPO DE CONSTRUCCION	-17.920.687,86	-15.243.795,93
168504002	EQUIPO DE MUSICA	-51.743.604,21	-42.977.450,54
168504003	MAQUINARIA Y EQUIPO	-65.757.801,31	-64.605.857,84
168504004	ARMAS, ACCESORIOS Y REPUESTO	-497.510,00	-337.510,00
168504005	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-6.594.594,54	-3.995.783,27
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-147.090.016,07	-78.084.844,47
168506001	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-147.090.016,07	-78.084.844,47
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-183.903.045,94	-90.963.578,97
168507001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-183.903.045,94	-90.963.578,97
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-1.526.923.108,60	-1.263.680.790,70
168508001	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-341.066.879,60	-341.066.879,60
168508002	TERRESTRE	-1.185.856.229,00	-922.613.911,10
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-4.030.000,00	-2.015.000,00
168509001	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-4.030.000,00	-2.015.000,00



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 10 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

168512	Bienes de arte y cultura	-16.105.668,26	-8.052.834,13
168512001	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-16.105.668,26	-8.052.834,13
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	18.205.505.370,54	18.768.035.900,87
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	21.573.820.041,87	20.705.857.872,87
171001	Red carretera	17.971.479.282,87	17.392.603.045,87
171001001	RED CARRETERA	17.674.062.147,37	17.095.185.910,37
171001002	Puentes	297.417.135,50	297.417.135,50
171004	Plazas publicas	932.136.781,00	932.136.781,00
171004001	PLAZAS PÚBLICAS	932.136.781,00	932.136.781,00
171005	Parques recreacionales	2.664.028.978,00	2.381.118.046,00
171005001	PARQUES RECREACIONALES	2.664.028.978,00	2.381.118.046,00
171090	Otros bienes de uso publico en servicio	6.175.000,00	0,00
171090001	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	6.175.000,00	0,00
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	6.175.000,00
171590	Otros bienes historicos y culturales	0,00	6.175.000,00
171590001	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	6.175.000,00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-3.368.314.671,33	-1.943.996.972,00
178501	Red carretera	-2.778.284.103,72	-1.594.122.455,00
178501001	VIAS DE COMUNICACION	-2.513.871.590,69	-1.349.537.751,00
178501002	Puentes	-264.412.513,03	-244.584.704,00
178504	Plazas publicas	-258.548.978,07	-196.406.526,00
178504001	PLAZAS PÚBLICAS	-258.548.978,07	-196.406.526,00
178505	Parques recreacionales	-331.069.922,87	-153.467.991,00
178505001	PARQUES RECREACIONALES	-331.069.922,87	-153.467.991,00
178590	Otros bienes de uso publico	-411.666,67	0,00
178590001	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-411.666,67	0,00
19	OTROS ACTIVOS	41.131.302.107,19	40.501.156.049,21
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	22.048.167.531,36	19.750.827.647,38
190204	Encargos fiduciarios	22.048.167.531,36	19.750.827.647,38
190204001	ENCARGOS FIDUCIARIOS FONPET	22.048.167.531,36	19.750.827.647,38
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16.850.228.462,07	18.517.422.288,07
190801	En administracion	16.850.228.462,07	18.517.422.288,07



DEPARTAMENTO
Municipio de Patia
NIT: 891502194
CR 3 # 4 37 Tel.(2)8261024 Cod. Postal: 195501
Email: alcaldia@patia-cauca.gov.co

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:28:43p. m.
Pagina 11 de 11

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025

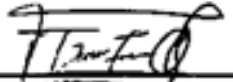
190801001	EN ADMINISTRACIÓN	16.850.228.462,07	18.517.422.288,07
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	118.907.910,06	118.907.910,06
190903	Depositos judiciales	118.907.910,06	118.907.910,06
190903001	DEPÓSITOS JUDICIALES	118.907.910,06	118.907.910,06
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70
192603	Fiducia mercantil - Constitucion de patrimonio autonomo	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70
192603001	FIDUCIA MERCANTIL PATRIMONIO AUTÓNOMO	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	314.160.962,00	314.160.962,00
197008	Softwares	314.160.962,00	314.160.962,00
197008001	SOFTWARES	314.160.962,00	314.160.962,00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-56.952.283,00	-56.952.283,00
197508	Softwares	-56.952.283,00	-56.952.283,00
197508001	SOFTWARES	-56.952.283,00	-56.952.283,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		88.088.460.314,62	87.676.796.882,51
TOTAL ACTIVOS		129.160.706.191,72	119.199.332.650,70

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

129.160.706.191,72

119.199.332.650,70


CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA


JHON JAIRÓ FUENTES QUINAYAS
Alcalde Municipal Patia Cauca



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:29:03p. m.
Pagina 1 de 8

		Periodo Actual	Periodo Anterior
INGRESOS OPERACIONES			
41	INGRESOS FISCALES	8.333.713.547,59	7.968.703.179,99
4105	IMPUESTOS	6.367.203.010,00	6.237.026.459,61
410507	Impuesto predial unificado	1.757.787.210,00	1.689.633.806,00
410507002	PREDIAL URBANO	732.504.291,00	709.343.706,00
410507003	PREDIAL RURAL	1.025.282.919,00	980.290.100,00
410508	Impuesto de industria y comercio	1.096.560.847,00	1.225.681.437,45
410508001	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	75.255.567,00	0,00
410508002	INDUSTRIA Y COMERCIO 1%	37.341.394,00	54.115.745,45
410508003	ENTES DESCENTRALIZADOS	203.143.476,00	139.753.015,00
410508004	Sobre Actividades Comerciales	35.573.639,00	97.761.761,00
410508005	Sobre Actividades industriales	20.221.706,00	3.110.571,00
410508006	Sobre Actividades de servicio	725.025.065,00	930.940.345,00
410519	Impuesto de delineacion urbana, estudios y aprobacion de plan	23.928.177,00	20.126.015,00
410519001	IMPUESTO DE DELINEACIÓN URBANA, ESTUDIOS Y APRO	23.928.177,00	20.126.015,00
410521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	143.205.773,00	138.450.286,00
410521001	IMPUESTO DE AVISOS, TABLEROS Y VALLAS	0,00	138.450.286,00
410521003	Avisos y tableros	143.205.773,00	0,00
410535	Sobretasa a la gasolina	2.382.560.000,00	2.151.447.000,00
410535001	SOBRETASA A LA GASOLINA	2.382.560.000,00	2.151.447.000,00
410559	Impuesto de circulacion y transito	16.975.401,00	23.437.295,00
410559001	IMPUESTO DE CIRCULACIÓN Y TRÁNSITO	16.975.401,00	23.437.295,00
410562	Sobretasa bomberil	108.266.583,00	103.379.812,00
410562001	SOBRETASA BOMBERIL	108.266.583,00	103.379.812,00
410576	ESTAMPILLA	837.919.019,00	884.870.808,16
410576001	ADULTO MAYOR	477.042.814,00	484.356.832,44
410576002	PRO-CULTURA	115.958.837,00	98.023.734,11
410576003	FONDO AL DEPORTE	138.482.723,00	173.626.679,78
410576004	JUSTICIA FAMILIAR	106.434.645,00	128.863.561,83
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.145.607.783,59	1.980.866.591,38
411001	Tasas	60.352.992,00	40.537.622,00
411001002	Pro Deportes	60.352.992,00	40.537.622,00
411002	Multas	345.209.418,59	135.587.054,83
411002001	MULTAS CONTROL FISCAL	48.807.812,00	44.413.649,00
411002002	MULTAS DE CONTROL DISCIPLINARIO	2.441.726,00	0,00
411002005	MULTAS POLICIA DE CARRTERAS	293.959.880,59	91.173.405,83
411003	Intereses	1.293.975.036,00	1.325.256.059,00
411003001	INTERESES PREDIAL	1.272.276.061,00	1.294.915.095,00
411003002	INTERESES INDUSTRIA Y COMERCIO	21.698.975,00	30.340.964,00
411017	Formularios y especies valoradas	21.969.946,00	21.608.863,00
411017001	FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS	0,00	143.678,00
411017002	SISTEMATIZACION	21.969.946,00	21.465.185,00
411034	Derechos de transito	48.303.050,00	61.073.100,00
411034001	SERVICIO DE TRANSPORTE	10.737.050,00	15.208.700,00
411034003	SERVICIO DE TRANSITO	37.566.000,00	45.864.400,00
411046	Licencias	34.757.950,00	46.387.900,00
411046001	LICENCIAS	34.757.950,00	46.387.900,00
411054	Matriculas de vehiculos	46.122.350,00	40.940.400,00
411054001	MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	46.122.350,00	40.940.400,00
411058	Traspaso de vehiculos	64.145.950,00	48.970.550,00
411058001	TRASPASO DE VEHÍCULOS	64.145.950,00	48.970.550,00
411061	Contribuciones	92.357.680,00	253.945.724,55
411061001	CONTRIBUCIONES SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLIC	92.357.680,00	253.945.724,55



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:29:03p. m.
Pagina 2 de 8

411072	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	134.691.200,00	0,00
411072001	RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	134.691.200,00	0,00
411090	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	3.722.211,00	6.559.318,00
411090002	DERECHOS POR ACTUACIONES OFICINA DE PLANEACION	3.722.211,00	6.559.318,00
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-179.097.246,00	-249.189.871,00
419510	Impuesto predial unificado	-151.937.986,00	-107.242.266,00
419510001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	-112.433.869,00	-88.876.166,00
419510002	Intereses Predial	-39.251.117,00	-18.280.600,00
419510003	FACTURA	-253.000,00	-85.500,00
419511	Impuesto de industria y comercio	-25.871.052,00	-141.214.229,00
419511001	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-25.868.052,00	-141.063.368,00
419511002	Intereses Industria y Comercio	-3.000,00	-150.861,00
419548	Sobretasa bomberil	-1.288.208,00	-733.376,00
419548001	SOBRETASA BOMBERIL	-1.288.208,00	-733.376,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	61.604.552.435,47	58.088.938.324,88
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	32.967.047.657,00	28.681.175.132,00
440817	Participacion para salud	18.853.598.492,00	16.447.368.125,00
440817001	REGIMEN SUBSIDIADO SGP CONTINUIDAD	17.419.989.720,00	15.184.396.281,00
440817003	SALUD PUBLICA SGP	892.019.409,00	806.719.897,00
440817007	S.G.P.SUBSIDIO A LA OFERTA PPNA C.S.F	541.589.363,00	456.251.947,00
440818	Participacion para educacion	2.091.490.544,00	1.282.726.068,00
440818001	CALIDAD EDUCATIVA	691.338.223,00	606.533.513,00
440818002	EDUCACION GRATUIDAD	1.400.152.321,00	676.192.555,00
440819	Participacion para proposito general	6.637.328.339,00	6.456.013.964,00
440819001	S.G.P. LIBRE DESTINACION	2.787.677.902,00	2.711.525.865,00
440819002	S.G.P. DEPORTE	307.972.035,00	299.559.048,00
440819003	S.G.P. CULTURA	230.979.026,00	224.669.286,00
440819004	S.G.P. LIBRE INVERSION	2.925.734.332,00	2.845.810.955,00
440819006	S.G.P. SSF FONPET	384.965.044,00	374.448.810,00
440820	Participacion para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones	955.748.835,00	706.753.959,00
440820001	FONDO NAL DE PENSIONES DE LAS ENTID TERRIT	955.748.835,00	706.753.959,00
440821	Programas de alimentacion escolar	332.854.046,00	294.118.711,00
440821001	ALIMENTACIÓN ESCOLAR	332.854.046,00	294.118.711,00
440824	Participacion para agua potable y saneamiento basico	4.096.027.401,00	3.494.194.305,00
440824001	PART PARA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	3.316.902.343,00	2.725.906.770,00
440824003	TRANS FONDO DE REDISTRIB DEL INGRESO	779.125.058,00	768.287.535,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	2.062.669.757,00	2.012.317.197,00
441301	Asignaciones directas	117,00	10.930.115,00
441301001	DIRECTAS FUNCIONAMIENTO	117,00	10.930.115,00
441304	Para proyectos de compensacion regional	1.921.400.129,00	1.855.264.645,00
441304001	PARA PROYECTOS DE COMPENSACIÓN REGIONAL	1.921.400.129,00	1.855.264.645,00
441305	Para ahorro pensional territorial	141.269.511,00	146.122.437,00
441305001	PARA AHORRO PENSIONAL TERRITORIAL	141.269.511,00	146.122.437,00
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	24.159.103.172,68	23.614.810.419,36
442104	Recursos para la financiacion del Sistema General de Seguridad	24.159.103.172,68	23.614.810.419,36
442104001	FOSYGA - SOLIDARIDAD	23.783.116.628,97	23.455.060.503,81
442104002	TASA RESTITUIDA	198.231.339,71	103.990.800,91
442104003	Recursos IVC - inspeccion vigilancia y control	177.755.204,00	55.759.114,64
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.415.731.848,79	3.780.635.576,52
442801	Para pago de pensiones y/o cesantias	88.413.886,79	0,00
442801001	PARA PAGO DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	88.413.886,79	0,00
442802	Para proyectos de inversion	29.328.654,00	68.416.167,00
442802001	RECURSOS GENERACION DE ENERGIA	29.328.654,00	68.416.167,00
442804	Para programas de salud	2.055.037.587,20	1.756.988.953,82



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026

Hora de Impresión: 1:29:03p. m.

Pagina 3 de 8

442804002	RENTAS CEDIDAS DEPARTAMENTO REGIMEN SUBSIDIADO	1.607.656.631,20	1.616.288.369,94
442804003	COLJUEGO SSF	447.380.956,00	140.700.583,88
442807	Bienes recibidos sin contraprestacion	84.132.099,00	1.820.796.173,00
442807001	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	84.132.099,00	1.820.796.173,00
442890	Otras transferencias	158.819.621,80	134.434.282,70
442890002	DEL DEPARTAMENTO DE TRANSITO	158.819.621,80	134.434.282,70
TOTAL INGRESOS OPERACIONES		69.938.265.983,06	66.057.641.504,87

INGRESOS NO OPERACIONALES

44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	65.653.097,00	0,00
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	65.653.097,00	0,00
441309	Para funcionamiento del Sistema General de Regalias	65.653.097,00	0,00
441309001	PARA FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA GENERAL DE REG	65.653.097,00	0,00
48	OTROS INGRESOS	445.563.189,38	235.238.252,72
4802	FINANCIEROS	433.767.585,11	92.005.422,42
480201	Intereses sobre depositos en instituciones financieras	88.984.671,11	77.240.311,42
480201001	ICLD	26.081.880,95	17.091.769,40
480201002	ESTAMPILLA PRO ANCIANATO	1.408.235,49	1.000.386,22
480201003	ESTAMPILLA PRO CULTURA	224.350,15	219.432,23
480201004	GENERACION DE ENERGIA (VATIA)	45.795,22	145.111,01
480201005	SOBRETASA BOMBERIL	31.680,53	20.853,66
480201006	TRANSITO MUNICIPAL CLASE A	150.321,70	111.120,32
480201007	MULTAS TRANSITO	144.156,40	85.671,62
480201008	FONDO DE CIUDADANA	1.689.318,51	1.818.443,38
480201009	FONDO AL DEPORTE	256.323,68	432.375,36
480201010	ALIMENTACION ESCOLAR	589.159,20	434.074,87
480201011	CALIDAD EDUCATIVA	9.661.442,00	6.324.165,00
480201012	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	23.937.883,86	18.427.288,48
480201013	PROPOSITO GENERAL LIBRE INVERSION	7.676.924,97	4.869.742,12
480201014	CRECIMIENTO ECONOMIA PRIMERA INFANCIA	1.031,00	1.118,00
480201016	PRESTACION DE SERVICIOS	5.777.470,00	5.151.248,00
480201017	SALUD PUBLICA	8.503.023,00	5.494.277,00
480201018	OTROS GASTOS EN SALUD RIFAS	0,00	348.512,41
480201019	DEPORTE Y RECREACION	808.097,36	512.604,06
480201020	CULTURA	606.073,02	384.453,80
480201022	OTROS GASTOS EN SALUD - RIFAS	473.692,44	0,00
480201023	IVA A LA TELEFONIA	317,55	354,70
480201024	S.G.P. LIBRE DESTINACION	0,00	4.639.953,77
480201025	RETIRO FONPET	459.962,35	1.650.220,08
480201027	S.G.P. SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	166.522,00	178.878,00
480201028	MULTAS CODIGO DE POLICIA	0,00	11.951,50
480201033	Rendimientos Financieros	0,00	7.879.786,72
480201035	FONDO TERRITORIAL DE GESTION DE RIESGO	3.207,58	6.519,71
480201036	Justicia Familiar	287.802,15	0,00
480213	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de a	330.985.826,00	0,00
480213001	INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVER	330.985.826,00	0,00
480240	Rendimientos de recursos Sistema General de Regalias	13.797.088,00	14.765.111,00
480240001	RENDIMIENTOS DE RECURSOS SISTEMA GENERAL DE RE	13.797.088,00	14.765.111,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	11.795.604,27	143.232.830,30
480827	Aprovechamientos	0,00	1,00
480827001	APROVECHAMIENTOS	0,00	1,00
480860	Sentencias a favor de la entidad	0,00	142.781.381,30
480860001	Sentencias a favor de la entidad	0,00	142.781.381,30
480890	Otros ingresos diversos	11.795.604,27	451.448,00



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:29:03p. m.
Pagina 4 de 8

480890001	OTROS INGRESOS DIVERSOS	11.795.604,27	451.448,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		511.216.286,38	235.238.252,72

TOTAL PATRIMONIO		70.449.482.269,44	66.292.879.757,59
------------------	--	-------------------	-------------------

		Periodo Actual	Periodo Anterior
GASTOS OPERACIONALES			
51	DE ADMINISTRACIoN Y OPERACIoN	8.067.222.960,03	7.127.099.616,80
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.988.119.187,33	1.966.839.888,00
510101	Sueldos	1.774.250.571,00	1.732.755.613,00
510101001	Sueldos y Salarios	1.774.250.571,00	1.732.755.613,00
510119	Bonificaciones	113.232.536,33	140.698.136,00
510119001	DE DIRECCION	51.026.031,33	47.687.880,00
510119002	POR SERVICIOS PRESTADOS	52.639.124,00	84.068.778,00
510119003	DE GESTION TERRITORIAL	9.567.381,00	8.941.478,00
510123	Auxilio de transporte	67.313.332,00	59.454.000,00
510123001	AUXILIO DE TRANSPORTE	67.313.332,00	59.454.000,00
510160	Subsidio de alimentacion	33.322.748,00	33.932.139,00
510160001	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	33.322.748,00	33.932.139,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	519.615.600,00	482.847.000,00
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	75.513.300,00	70.680.100,00
510302001	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	75.513.300,00	70.680.100,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	187.258.100,00	176.953.400,00
510303001	APORTES E.P.S. PUBLICAS	16.450.800,00	21.493.800,00
510303002	APORTES A E.P.S PRIVADAS	18.868.000,00	17.550.000,00
510303003	Aportes a Salud - Empelador	151.939.300,00	137.909.600,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	22.400.300,00	21.144.300,00
510305001	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	16.329.000,00	16.301.100,00
510305002	A CONTRATISTAS	6.071.300,00	4.843.200,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima	224.276.400,00	196.459.100,00
510306003	Cotizacion a Pension	224.276.400,00	196.459.100,00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahor	10.167.500,00	17.610.100,00
510307001	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉ	10.167.500,00	17.610.100,00
5104	APORTES SOBRE LA NoMINA	91.695.100,00	88.398.300,00
510401	Aportes al ICBF	54.973.200,00	52.998.200,00
510401001	APORTES AL ICBF	54.973.200,00	52.998.200,00
510402	Aportes al SENA	9.187.000,00	8.857.400,00
510402001	APORTES AL SENA	9.187.000,00	8.857.400,00
510403	Aportes a la ESAP	9.187.000,00	8.857.400,00
510403001	APORTES A LA ESAP	9.187.000,00	8.857.400,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos tecnicos	18.347.900,00	17.685.300,00
510404001	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉC	18.347.900,00	17.685.300,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	818.822.322,00	796.746.217,00
510701	Vacaciones	121.376.680,00	144.385.454,00
510701001	VACACIONES	121.376.680,00	144.385.454,00
510702	Cesantías	261.477.285,00	279.682.748,00
510702001	CESANTÍAS	261.477.285,00	279.682.748,00
510703	Intereses a las cesantias	19.894.557,00	19.325.701,00
510703001	INTERESES A LAS CESANTÍAS	19.894.557,00	19.325.701,00
510704	Prima de vacaciones	84.947.561,00	99.986.613,00
510704001	PRIMA DE VACACIONES	84.947.561,00	99.986.613,00
510705	Prima de navidad	181.082.252,00	169.903.420,00
510705001	PRIMA DE NAVIDAD	181.082.252,00	169.903.420,00
510706	Prima de servicios	87.777.991,00	70.075.031,00



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:29:03p. m.
Pagina 5 de 8

510706001	PRIMA DE SERVICIOS	87.777.991,00	70.075.031,00
510707	Bonificacion especial de recreacion	10.993.776,00	12.374.250,00
510707001	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	10.993.776,00	12.374.250,00
510795	Otras prestaciones sociales	51.272.220,00	1.013.000,00
510795001	DOTACION DE PERSONAL	51.272.220,00	1.013.000,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	951.644.318,00	829.838.054,54
510801	Remuneracion por servicios tecnicos	932.187.999,00	729.253.454,54
510801001	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	932.187.999,00	729.253.454,54
510803	Capacitacion, bienestar social y estímulos	19.456.319,00	100.584.600,00
510803001	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	19.456.319,00	100.584.600,00
5111	GENERALES	3.519.571.228,70	2.786.621.545,26
511114	Materiales y suministros	91.255.083,00	36.399.992,00
511114001	MATERIALES Y SUMINISTROS	91.255.083,00	36.399.992,00
511115	Mantenimiento	1.741.496,34	41.476.139,00
511115001	MANTENIMIENTO	1.741.496,34	41.476.139,00
511117	Servicios publicos	452.252.175,56	453.045.072,57
511117001	TELEFONIA CELULAR	7.241.251,56	10.342.772,57
511117002	ENERGIA ELECTRICA	75.472.300,00	112.371.300,00
511117003	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	30.517.888,00	11.457.100,00
511117004	SERVICIO DE INTERNET	32.345.736,00	36.293.500,00
511117005	ALUMBRADO PUBLICO	306.675.000,00	282.580.400,00
511119	Viaticos y gastos de viaje	50.551.901,00	65.035.911,50
511119001	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	50.551.901,00	65.035.911,50
511123	Comunicaciones y transporte	47.139.274,00	47.251.195,00
511123001	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	47.139.274,00	47.251.195,00
511125	Seguros generales	99.905.854,00	91.168.168,00
511125001	SEGUROS GENERALES	99.905.854,00	91.168.168,00
511135	Mantenimiento de caminos vecinales	252.187.603,00	195.659.611,10
511135001	MANTENIMIENTO DE CAMINOS VECINALES	252.187.603,00	195.659.611,10
511137	Eventos culturales	53.860.460,00	10.242.600,00
511137001	EVENTOS CULTURALES	53.860.460,00	10.242.600,00
511146	Combustibles y lubricantes	0,00	139.169.571,00
511146001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	139.169.571,00
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	35.995.680,00	74.293.200,00
511149001	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVA	35.995.680,00	74.293.200,00
511159	Licencias y salvoconductos	269.183,00	0,00
511159001	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	269.183,00	0,00
511178	Comisiones	23.656.279,00	11.283.111,00
511178001	COMISIONES	23.656.279,00	11.283.111,00
511179	Honorarios	2.324.092.082,00	1.605.771.400,40
511179001	HONORARIOS	2.324.092.082,00	1.605.771.400,40
511190	Otros gastos generales	86.664.157,80	15.825.573,69
511190003	CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	8.252.991,00	1.100.000,00
511190004	APROXIMACIONES EN PAGOS DE CUENTAS	18.081,80	4.397,69
511190005	GASTOS LEGALES	257.400,00	0,00
511190006	OTROS GASTOS	78.135.685,00	14.721.176,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	177.755.204,00	175.808.612,00
512010	Tasas	177.755.204,00	175.808.612,00
512010001	TASAS	177.755.204,00	175.808.612,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	1.486.772.340,88	0,00
5364	DEPRECIACIoN DE BIENES DE USO PuBLICO	1.424.317.699,33	0,00
536401	Red carretera	1.184.161.648,72	0,00
536401001	RED CARRETERA	1.184.161.648,72	0,00
536402	Plazas publicas	62.142.452,07	0,00



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:29:03p. m.
Pagina 6 de 8

536402001	PLAZAS PÚBLICAS	62.142.452,07	0,00
536403	Parques recreacionales	177.601.931,87	0,00
536403001	PARQUES RECREACIONALES	177.601.931,87	0,00
536490	Otros bienes de uso publico	411.666,67	0,00
536490001	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	411.666,67	0,00
5368	PROVISIoN LITIGIOS Y DEMANDAS	62.454.641,55	0,00
536890	Otros litigios y demandas	62.454.641,55	0,00
536890001	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	62.454.641,55	0,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.353.141.945,00	31.410.596,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	966.937.019,00	31.410.596,00
542302	Para proyectos de inversion	281.483.280,00	0,00
542302001	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	281.483.280,00	0,00
542307	Bienes entregados sin contraprestacion	685.453.739,00	31.410.596,00
542307001	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	637.453.742,00	31.410.596,00
542307002	ARRENDAMIENTO POLICIA JUDICIAL	47.999.997,00	0,00
5424	SUBVENCIONES	386.204.926,00	0,00
542490	Otras subvenciones	386.204.926,00	0,00
542490001	OTRAS SUBVENCIONES	386.204.926,00	0,00
55	GASTO PuBLICO SOCIAL	51.394.414.825,88	47.622.140.083,86
5501	EDUCACIoN	2.058.240.858,00	1.656.688.721,00
550105	Generales	194.823.727,00	183.908.900,00
550105001	GENERALES	19.987.427,00	9.680.000,00
550105002	ENERGIA ELECTRICA	143.534.200,00	124.705.100,00
550105003	ACUEDUCTO	31.302.100,00	24.023.800,00
550105004	ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	0,00	25.500.000,00
550106	Asignacion de bienes y servicios	1.863.417.131,00	1.472.779.821,00
550106001	ALIMENTACION ESCOLAR	0,00	340.666.944,00
550106002	TRANSPORTE POBLACION ESCOLAR	446.704.810,00	455.920.322,00
550106003	GRATUIDAD EDUCATIVA	1.400.152.321,00	676.192.555,00
550106005	CALIDAD EDUCATIVA	16.560.000,00	0,00
5502	SALUD	45.088.782.651,76	42.053.507.542,77
550206	Asignacion de bienes y servicios	132.865,88	0,00
550206003	PROG ATENCION A GRUP VULNERABLES	132.865,88	0,00
550210	Unidad de pago por capitacion regimen subsidiado - UPC-S	43.818.097.079,88	41.266.627.026,77
550210001	REGIMEN SUB FOSYGA	23.783.116.647,68	23.337.268.392,84
550210002	REGIMEN SUB SGP (AMP-CONTINUIDAD)	17.976.323.802,00	15.889.811.155,00
550210003	REGIMEN SUB ETESA	451.723.615,77	423.259.108,99
550210005	REGIMEN SUB RENTAS CEDIDAS	1.606.933.014,43	1.616.288.369,94
550216	Acciones de salud publica	1.270.552.706,00	786.880.516,00
550216001	ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	1.270.552.706,00	786.880.516,00
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BaSICO	45.189.473,00	264.587.404,09
550306	Asignacion de bienes y servicios	45.189.473,00	264.587.404,09
550306002	MANTENIMIENTO DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS	45.189.473,00	264.587.404,09
5505	RECREACIoN Y DEPORTE	0,00	78.000.000,00
550506	Asignacion de bienes y servicios	0,00	78.000.000,00
550506001	APOYO A EVENTOS DEPORTIVOS	0,00	78.000.000,00
5506	CULTURA	969.595.420,00	758.901.600,00
550606	Asignacion de bienes y servicios	969.595.420,00	758.901.600,00
550606001	APOYO A EVENTOS CULTURALES	969.595.420,00	758.901.600,00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.528.503.873,12	1.846.775.259,00
550705	Generales	63.089.197,00	270.783.978,00
550705003	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.068.652,00	9.749.925,00
550705004	ATENCION A GRUPOS VULNERABLES - VICTIMAS	34.147.828,00	17.333.200,00
550705006	GENERALES	15.993.632,00	243.700.853,00



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

Fecha de Impresión: 28/02/2026
Hora de Impresión: 1:29:03p. m.
Pagina 7 de 8

550705008	BEPS RECURSOS ESTAMPILLA PRO CULTURA	11.879.085,00	0,00
550706	Asignacion de bienes y servicios	2.464.639.058,12	1.530.924.281,00
550706002	HONORARIO	445.676.600,00	370.426.333,00
550706003	SERVICIOS TECNICOS	763.471.130,00	513.333.424,00
550706004	COMBUSTIBLES Y LUBICANTES	260.787.334,00	142.473.694,00
550706005	ATENCION INTEGRAL ADULTO MAYOR	479.772.341,00	144.452.500,00
550706006	ATENCION A GRUPOS VULNERABLES	183.967.747,64	101.974.880,00
550706007	Apoyo a actividades PGIRS	222.863.864,00	103.174.850,00
550706008	SOBRETASA BOMBERIL	68.000.000,00	53.500.000,00
550706009	FORTALECIMIENTO EN LINEAS PRODUCTIVAS	0,00	101.588.600,00
550706010	POBLACION EN CONDICION DE DISCAPACIDAD	40.100.041,48	0,00
550707	Prestaciones sociales	775.618,00	45.067.000,00
550707003	INT DE CESANTIAS	775.618,00	0,00
550707095	DOTACION	0,00	45.067.000,00
5508	MEDIO AMBIENTE	47.686.200,00	510.585.393,00
550801	Actividades de conservacion	0,00	510.585.393,00
550801001	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	0,00	510.585.393,00
550890	Otros gastos en medio ambiente	47.686.200,00	0,00
550890001	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	47.686.200,00	0,00
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	656.416.350,00	453.094.164,00
555009	Servicio de acueducto	255.106.404,80	136.591.457,60
555009001	SERVICIO DE ACUEDUCTO	255.106.404,80	136.591.457,60
555010	Servicio de alcantarillado	126.335.234,20	75.498.823,73
555010001	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	126.335.234,20	75.498.823,73
555011	Servicio de aseo	274.974.711,00	241.003.882,67
555011001	SERVICIO DE ASEO	274.974.711,00	241.003.882,67
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		62.301.552.071,79	54.780.650.296,66
GASTOS NO OPERACIONALES			
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	1.658.327.717,20	1.609.746.397,37
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.650.274.883,07	1.601.693.563,24
536001	Edificaciones	350.728.478,80	349.097.546,47
536001001	EDIFICACIONES	350.728.478,80	349.097.546,47
536002	Plantas, ductos y tuneles	463.068.322,32	463.068.322,32
536002001	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	463.068.322,32	463.068.322,32
536003	Redes, lineas y cables	393.922.325,14	366.935.456,74
536003001	REDES, LÍNEAS Y CABLES	393.922.325,14	366.935.456,74
536004	Maquinaria y equipo	15.353.800,34	15.353.800,34
536004001	MAQUINARIA Y EQUIPO	15.353.800,34	15.353.800,34
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	69.005.171,60	69.005.171,60
536006001	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	69.005.171,60	69.005.171,60
536007	Equipos de comunicacion y computacion	92.939.466,97	79.633.578,97
536007001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.939.466,97	79.633.578,97
536008	Equipos de transporte, traccion y elevacion	263.242.317,90	256.584.686,80
536008001	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	263.242.317,90	256.584.686,80
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	2.015.000,00	2.015.000,00
536009001	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELER	2.015.000,00	2.015.000,00
5365	DEPRECIACION DE RESTAURACIONES DE BIENES HISToR	8.052.834,13	8.052.834,13
536506	Libros y publicaciones	7.599.500,80	7.599.500,80
536506001	LIBROS Y PUBLICACIONES	7.599.500,80	7.599.500,80
536590	Otros bienes historicos y culturales	453.333,33	453.333,33
536590001	OTROS BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	453.333,33	453.333,33
58	OTROS GASTOS	302.507.212,51	179.744.715,30
5804	FINANCIEROS	69.787.690,88	18.479.462,73



ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025

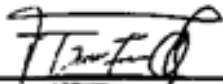
Fecha de Impresión: 28/02/2026

Hora de Impresión: 1:29:03p. m.

Página 8 de 8

580423	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0,00	13.600.000,00
580423001	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COB	0,00	13.600.000,00
580437	Costo efectivo de prestamos por pagar - Financiamiento externo	59.480.555,00	0,00
580437001	COSTO EFECTIVO DE PRÉSTAMOS POR PAGAR - FINANCI	59.480.555,00	0,00
580439	Intereses de mora	3.800,00	111.200,00
580439001	INTERESES DE MORA	3.800,00	111.200,00
580490	Otros gastos financieros	10.303.335,88	4.768.262,73
580490001	OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.303.335,88	4.768.262,73
5890	GASTOS DIVERSOS	232.719.521,63	161.265.252,57
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	33.088.100,00	0,00
589013001	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIAL	33.088.100,00	0,00
589025	Multas y sanciones	0,00	50.036.994,00
589025001	MULTAS Y SANCIONES	0,00	50.036.994,00
589027	Indemnizaciones	1.399.095,00	7.204.976,00
589027001	INDEMNIZACIONES PENSIONAL SUSTITUTIVA POR VEJEZ	1.399.095,00	7.204.976,00
589090	Otros gastos diversos	198.232.326,63	104.023.282,57
589090001	OTROS GASTOS DIVERSOS	36.181.960,58	104.023.282,57
589090002	UPC restituida vigencia anterior	162.050.366,05	0,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1.960.834.929,71	1.789.491.112,67
TOTAL PATRIMONIO		-64.262.387.001,50	-56.570.141.409,33
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		6.187.095.267,94	9.722.738.348,26


CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA


JHON JAIRO FUENTES QUINAYAS
Alcalde Municipal Patate Cauca



ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO
DICIEMBRE DE 2025

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2024	70,839,741,611.13
VARIACION PATRIMONIAL DURANTE 2025	3,156,285,156.18
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2025	73.996.026.767,31

Detalle de las Variaciones Patrimoniales

AUMENTO

3	PATRIMONIO	6,963,947,555.49
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,479,128,687.17
310901	Utilidades o excedentes acumulados	10,479,128,687.17
310901001	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	10,479,128,687.17
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0.00
311001001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00
3151	GANANCIAS O PeRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-3,515,181,131.68
315101	Ganancias o perdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-3,515,181,131.68
315101001	GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	-3,515,181,131.68

DISMINUCION

3	PATRIMONIO	3,807,662,399.31
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3,807,662,399.31
3105	CAPITAL FISCAL	0.00
310506	Capital Fiscal	0.00
310506031	CAPITAL FISCAL	0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3,807,662,399.31
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	3,807,662,399.31
311001001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,807,662,399.31
3113	PRIMA EN COLOCACIón DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTEReS SOCIAL	0.00
311301	Prima en colocacion de acciones	0.00
311301001	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	0.00
3148	GANANCIAS O PeRDIDAS POR LA APLICACIón DEL	0.00

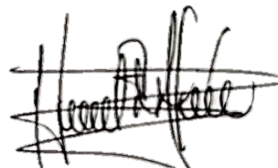
MeTODO DE PARTICIPACIoN PATRIMONIAL DE
INVERSIONES EN CONTROLADAS

314804	Inversiones en entidades privadas	0.00
314804001	INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS	0.00
3151	GANANCIAS O PeRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00
315101	Ganancias o perdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	0.00
315101001	GANANCIAS O PéRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO	0.00



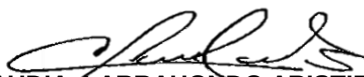
JHON JAIRO FUENTES

ALCALDE



HAROL ARIEL MAMIAN

SECRETARIA DE HACIENDA Y GESTION FINANCIERA



CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL

CONTADOR PÚBLICO

102892-T



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 1 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
2.5. Otros aspectos	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.2.1. Deterioro y depreciación	11
3.2.2. Cuentas por cobrar	11
3.2.3. Cuotas partes y cálculo actuarial	12
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	¡Error!
Marcador no definido.	
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	12
➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	17
Composición.....	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras	18



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 2 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

5.2. Efectivo de uso restringido	22
Composición.....	22
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23
Composición.....	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	25
Composición.....	26
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	31
(No Aplica).....	31
NOTA 9. INVENTARIOS.....	31
Composicion.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33
Composición.....	33
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	33
Composición.....	34
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	35
(No Aplica).....	35
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	35
(No Aplica).....	35
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	40
Composición.....	40
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	40
(No Aplica).....	40
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	40
(No Aplica).....	40
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	40
(No Aplica).....	40
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	40
(No Aplica).....	40
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	40

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 3 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

(No Aplica).....	40
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	41
Composición.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	41
Composición.....	41
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	44
Composición.....	44
Detalle de Beneficios y Plan de Activos	45
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	45
NOTA 23. PROVISIONES	46
Composición.....	47
NOTA 24. OTROS PASIVOS	47
Composición.....	47
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	48
(No Aplica).....	48
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	48
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	48
26.2. Cuentas de orden acreedoras	49
NOTA 27. PATRIMONIO	49
Composición.....	49
NOTA 28. INGRESOS.....	50
Composición.....	50
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	51
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	52
NOTA 29. GASTOS	53
Composición.....	53
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	54
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	54
(No Aplica).....	54



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 4 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	54
(No Aplica).....	54
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	54
(No Aplica).....	54
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN	54
(No Aplica).....	54
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	54
(No Aplica).....	54
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	54
(No Aplica).....	55
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	55
(No Aplica).....	55
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	55
(No Aplica).....	55

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO



ESTADO: CONTROLADO

CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 5 de 1

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El municipio de Patía es una Entidad Pública del sector central del Departamento del Cauca, con código dado por la Contaduría General de la Nación número 213219532, registrada ante la DIAN como persona Jurídica identificada bajo el NIT No 800.095.983-4. Fue creado bajo ordenanza número 19 de 1907 y por la ordenanza 12 de 1915. Fue creado como provincia de El Patía hasta 1930. En 1967 la Asamblea Departamental creó el municipio de Argelia y Balboa dividiéndolos de El Patía. Está conformado por 93 veredas. El Bordo capital del Municipio fue fundada el 22 de octubre de 1824 por el fraile español José María Chacón y Sánchez, con el apoyo del obispo de Popayán, Monseñor Salvador Jiménez de Enciso.

MISION

Al municipio como entidad fundamental de la división político administrativa del estado le corresponde prestar los servicios públicos que determine la ley, construir las obras que demande el progreso local, ordenar el desarrollo de su territorio, promover la participación comunitaria, el mejoramiento social y cultural de sus habitantes y cumplir las demás funciones que le asignen la Constitución y las leyes.

Misión corporativa: El Municipio de Patía Cauca, es una entidad territorial comprometida con la satisfacción de las necesidades básicas de su población, aprovechando su ubicación geográfica, las fuentes de financiación y el desarrollo tecnológico, busca a través de la permanente interacción de la comunidad y la Administración Municipal, efectividad y honestidad en su gestión, para posicionarlo como municipio piloto en la promoción de la calidad de vida de sus habitantes, dando preferencia a la primera infancia, la niñez, la adolescencia en situación de pobreza extrema.

VISION

El municipio de Patía, en el 2025, será un territorio innovador y competitivo, socialmente cohesionado y culturalmente activo, que, en la línea de su tradición histórica, se asume hoy como "Centro de Desarrollo del Sur del Cauca" para la nueva dinámica política, económica, social, cultural y ambiental, que busca el bienestar social de sus habitantes con atención especial a la primera infancia, niñez y adolescencia; y el relacionamiento con los municipios del sur en particular.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 6 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

OBJETIVOS Y FUNCIONES DE LA ENTIDAD

Objetivos estratégicos

- Contribuir a la estabilización socioeconómica, al goce efectivo de derechos y a la reparación colectiva y simbólica de la población víctima retornada o reubicada rural, y al arraigo de los hogares a través de un acompañamiento comunitario y la entrega de incentivos condicionados que permitan abordar los componentes de seguridad alimentaria, habitabilidad, acceso de la población a la verdad, justicia y reparación, organización social, ingresos y trabajo.
- Coordinar acciones, generar y/o mejorar las capacidades, competencias, habilidades y destrezas para el trabajo, de la población del municipio del Patía, a través de una intervención específica y bajo un modelo de transferencia condicionada, que les permita superar las barreras que tienen para el acceso al mercado laboral y la generación de ingresos.
- Coordinar acciones para mejorar las condiciones de vida de las familias en situación de pobreza extrema, alcanzando los mínimos requeridos para superar dicha situación, mediante la garantía de su acceso a la oferta de programas y servicios sociales que apunten al cumplimiento de los Logros Básicos Familiares en el marco de la Red Unidos, en el municipio de Patía.
- Promover acciones coordinadas con las entidades locales, departamentales y nacionales para reducir significativamente la desigualdad y la pobreza extrema en el municipio de Patía.
- Coordinar acciones para garantizar la atención y reparación integral de las víctimas de la violencia que residen en el municipio del Patía.
- Propender por el desarrollo y protección integral de la primera infancia, los niños, niñas, adolescentes, adultos mayores y familias en situación de vulnerabilidad o amenaza de derechos.
- Ampliar la cobertura, mejorar la calidad y continuidad del servicio de agua potable a los habitantes del municipio de Patía.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 7 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

- Mejorar y ampliar la cobertura los sistemas de alcantarillado del municipio de Patía.
- Manejar de forma adecuada los residuos sólidos – RRSS.
- Disminuir las muertes violentas ocasionadas por accidentes de tránsito en el municipio del Patía.
- Disminuir los índices de accidentes trágicos en el municipio del Patía.
- Reducir el déficit habitacional cuantitativo y cualitativo de vivienda en el municipio de Patía.
- Coordinar acciones para garantizar el cumplimiento de los derechos de las niñas y niños en primera infancia, la pertinencia y calidad en la atención integral, articulando acciones desde antes de la concepción, hasta la transición hacia la educación formal y hacer visible y fortalecer a la familia como actor fundamental en el desarrollo infantil temprano.

Funciones

Velar por los preceptos fundamentales que permiten la comprensión integral del proceso en sus dimensiones, político, administrativo, cultural, ecológico, ambiental, social y económico.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Municipio de Patía está sujeta a la aplicación de la Contabilidad Pública, responsable de realizar una gestión eficiente y efectiva, sujeta al control de los diferentes órganos de vigilancia y fiscalización y a la rendición de cuentas por el manejo y uso de sus recursos y como tal debe dar cumplimiento a la Resolución 533 del 8 de Octubre 2015 y el Instructivo 002 de 2015, emitidos por la U.A.E. Contaduría General de la Nación, con el fin de dar aplicación a la Ley 1314 de 2009 y el nuevo marco normativo contable para las Entidades de Gobierno de Colombia.

La compilación normativa está conformada por el estatuto general o Régimen de Contabilidad Pública - RCP de la Contaduría General de la Nación y demás normas tanto externas como internas (circulares, instructivos, cartas circulares, entre otras), Ley 1111 del 2006 - Estatuto Tributario, y normas aplicables al sector público, especialmente las emitidas por los organismos de control.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 8 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Entre otras se relacionan las siguientes Normas:

NORMA	NUMERO	TITULO
Ley	80 de 28 octubre de 1993	Estatuto de Contratación Administrativa.
Ley	87 de 29 noviembre de 1993	Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones
Decreto	1826 de 3 agosto de 1994	Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993
Decreto	2145 de 4 Noviembre de 1999	Por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las Entidades y Organismos de la Administración Pública del Orden Nacional y Territorial y se dictan otras disposiciones
Decreto	1914 de 10 julio de 2003	Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 716 del 24 de diciembre de 2001, sobre Saneamiento Contable en el sector público y se dictan otras disposiciones
Decreto	1510 del 17 de Julio de 2013	Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública
Resolución	354 del 5 de septiembre de 2007	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación.
Resolución	355 del 5 de septiembre de 2007	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el Plan General de Contabilidad Pública
Resolución	356 del 5 de septiembre de 2007	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública
Resolución	357 del 23 de julio de 2008	Por la cual la Contaduría General de la Nación adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.
Resolución	669 del 19 diciembre 2008	Por la cual la Contaduría General de la Nación modifica el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
Resolución	533 del 8 de octubre de 2015	Por la cual se incorpora Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para entidades de gobierno y se dictan otras Disposiciones.
Instructivo	002 de 8 de octubre de 2015	Por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de gobierno.

El proceso contable del municipio se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones.

- Falta de integración y coordinación en los flujos de información generados por las distintas áreas.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 9 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Base normativa:

Los estados financieros de la Administración Municipal del Patía se elaboraron con base en el marco normativo conceptual para preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en el marco normativo para las entidades de gobierno, establecido en la resolución 533 del 08 de octubre de 2015 y sus modificaciones, aplicable a las entidades que bajo el ámbito de la aplicación del régimen de contabilidad pública expedido por la Contaduría General de la Nación - CGN, que contiene la regulación contable de tipo general y específico que deben aplicar las entidades públicas. Así mismo, acoge la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite el ente regulador.

Los Estados Financieros están conformados por:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado cambio en el patrimonio
- Las Notas a los Estados Financieros

Periodo cubierto:

Corresponde al tiempo máximo en que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Municipio Del Patía no cuenta con entidades agregadas

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 10 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Las transacciones y otros hechos económicos de la entidad se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da Origen a los mismos.

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad debe revelar los impactos de dichos cambios, de acuerdo con lo establecido en las Normas no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los Estados Financieros del Municipio de Patía se expresan en Pesos Colombianos (COP) siendo esta la moneda funcional y moneda de presentación.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Cuando la administración municipal de Patía, realice transacciones en moneda extranjera o conversión de sus estados financieros a una moneda de presentación distinta a la moneda funcional, aplicará los criterios de esta Norma. La moneda funcional corresponderá al peso colombiano.

La entidad no realizó operaciones en moneda extranjera durante la vigencia 2025.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 11 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Se establece como política contable general que los hechos ocurridos después del periodo contable y antes de la fecha de publicación de los Estados Financieros, deben ser incluidos en estos, para la vigencia 2025 no hubo hechos sucedidos después de la terminación del periodo contable que originara ajustes en los Estados Financieros.

2.5.Otros aspectos

Las transacciones y otros hechos económicos de la entidad se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1.Juicios

La información financiera de la Alcaldía debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, la entidad observa pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la entidad

Para la determinación de la provision de litigios y demandas de los procesos judiciales en contra del municipio, el jurídico establece porcentajes de acuerdo a la política contable y las probabilidades del fallo en contra del municipio.

3.2.Estimaciones y supuestos

3.2.1. Deterioro y depreciación

En la actualidad existe una dificultad para el cálculo del deterioro y depreciación de la propiedad planta y equipo, debido a que dichos inventarios aun no se han individualizado.

3.2.2. Cuentas por cobrar

Se han realizado las medidas necesarias para evitar que los cobros de Industria y Comercio y Predial prescriban.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 12 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

3.2.3. Cuotas partes y cálculo actuarial

Para el cálculo de cuotas partes y cálculo actuarial, se realiza con la información suministrada del FONPET y el liquidador de PASIVOCOL

3.3. Correcciones contables

N/A

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El municipio de Patía no maneja instrumentos financieros de liquidez ni deuda; no obstante, en el grupo de efectivo, existe el riesgo de hurto, que las cuentas por cobrar prescriban, o que no se realice la actualización correspondiente de los contribuyentes (Industria y Comercio). En bienes muebles existe la posibilidad de pérdida o daños.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual a tres meses o hasta el final de cada vigencia.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar del Municipio de Patía consideradas en el



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 13 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

MNEG en convergencia con las NICSP con un activo financiero, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a empleados
- Cuentas por cobrar a entidades públicas.
- Cuentas por cobrar a particulares
- Cuentas por cobrar deudores varios
- Impuestos, tasas y Contribuciones por cobrar

Propiedades, planta y equipo:

La entidad reconocerá los bienes propiedades, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los activos tangibles empleados por la entidad son para la prestación de servicios misionales y para propósitos administrativos.
- Los bienes inmuebles que se encuentren entregados en administración, comodato y arrendamientos, por un valor inferior al valor de mercado.
- Los bienes muebles que se encuentren entregados en administración, comodatos, por un valor inferior al valor de mercado

Los anteriores bienes de propiedades, planta y equipo se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la administración y ella prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Bienes de Beneficio y Uso Público:

Los bienes de uso público se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El valor de adquisición de terrenos y materiales para la construcción del bien (incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición);
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción del bien de uso público;
- Los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la construcción del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración alcaldía Municipal de patia, Cauca.
- Cualquier descuento o rebaja en el valor de adquisición o construcción se reconocerá como

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 14 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

un menor valor de los bienes de uso público y afectará la base de depreciación.

El resumen del costo de un elemento correspondiente a los Bienes de Uso Público será el que se muestra en la siguiente tabla:

Precio de adquisición
(-) Toda clase de descuentos y rebajas
(+) Aranceles de importación (En caso de aplicar)
(+) Impuestos no recuperables
(+) Costos directamente relacionados a la construcción del activo para operar de forma prevista por la administración.
(=) Costo de adquisición.

Intangibles:

Establecer la manera como se controla y administra las licencias de software adquiridas por la Alcaldía Municipal de Patia, definiendo políticas generales en este tema, las cuales deben ser atendidas por los funcionarios y contratistas de la Entidad, para garantizar el uso legal del software instalado en los equipos de cómputo de la entidad.

Cuentas por pagar:

La Alcaldía Municipal de Patia, reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros netas de descuentos o rebajas comerciales.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser valuada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros
- Que sea consecuencia multa o sanción.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 15 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La Alcaldía Municipal de Patia, ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones diariamente, dependiendo del plazo que se pacte entre la administración Municipal y el respectivo proveedor.

Beneficios a empleados y plan de activos:

El Municipio, reconoce sus obligaciones laborales o asimiladas en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y se haya prestado por la persona
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir
- Que esté debidamente contemplado por disposición legal en el Municipio,
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.
- Que se haya adquirido el derecho al beneficio que corresponda de acuerdo a la ley.

En esta política se indica la forma como el Municipio de Patia, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados o asimilados a estos, y familiares clasificados en cuatro (4) categorías:

- beneficios corto plazo
- beneficios por terminación
- beneficios largo plazo
- beneficios post – empleo

Todos los demás que estén establecidos en la normatividad aplicable a la administración Municipal de Patia Cauca.

Provisiones:

Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.

Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 16 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la entidad de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la Administracion Municipal tiene una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si Administracion Municipal tiene una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si Administracion Municipal tiene una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

Ingresos:

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 17 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 16. DERECHOS Y GARANTIAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONSECION – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO EN LA MONEDA EXTRANJERA.
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO Y EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo incluye las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata depositados en las diferentes instituciones financieras en instrumentos tales como cuentas corrientes, de ahorro y demás fondos disponibles para el cumplimiento de las funciones del cometido estatal

En este grupo se encuentran las cuentas: caja, depósitos en instituciones financiera y efectivo de uso restringido.

Composición



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 18 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.232.491.955,57	13.671.050.780,16	3.561.441.175,41
1105	CAJA	16.243.740,00	14.676.024,00	1.567.716,00
1110	DEPoSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.887.737.146,44	13.413.392.865,38	3.474.344.281,06
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	328.511.069,13	242.981.890,78	85.529.178,35

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de la cuenta de caja incluye un valor que no corresponde al efectivo realmente disponible.

Durante el año 2024 se presentó una situación relacionada con la administración del recaudo en caja, respecto de la cual la entidad tuvo conocimiento de un presunto faltante de efectivo atribuible al responsable del recaudo. Sin embargo, a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se ha recibido por parte de la administración el acta formal, informe definitivo ni los soportes documentales que permitan determinar con certeza el valor del faltante y proceder al registro contable correspondiente.

En consecuencia, el saldo contable de caja incluye un importe que no representa el valor real del efectivo disponible. La administración se encuentra a la espera de la documentación formal que permita efectuar el ajuste contable y, en su caso, el reconocimiento de la pérdida correspondiente conforme al marco normativo aplicable.

Asimismo, se deja constancia de que en el punto de recaudo (taquilla) tampoco se ha efectuado el ajuste correspondiente a la fecha de cierre.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1110	DEPoSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.887.737.146,44	13.413.392.865,38	3.474.344.281,06
111005	Cuenta corriente	3.318.688.339,29	2.585.346.891,71	733.341.447,58
111006	Cuenta de ahorro	13.569.048.807,15	10.828.045.973,67	2.741.002.833,48

Detalle de las cuentas Bancarias



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 19 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1110	DEPoSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.887.737.146,44	13.413.392.865,38	3.474.344.281,06
111005	Cuenta corriente	3.318.688.339,29	2.585.346.891,71	733.341.447,58
111005201	BBVA CTA. # 010001228-4 MPIO PATIA RECAUDO EXTERNO MULTAS	176.616.711,77	0,00	176.616.711,77
111005506	AGRARIO CTA. # 0-2102-001834-3 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	5.608.565,67	0,00	5.608.565,67
111005508	AGRARIO CTA. # 0-2102-002011-7 MPIO PATIA PARTICIPACION IMPUESTO AUTOMOTOR	162.172.507,40	92.199.253,60	69.973.253,80
111005514	AGRARIO CTA. # 0-2102-002072-9 MPIO PATIA ETESA	133.909.154,19	85.715.430,19	48.193.724,00
111005601	BANCOLOMBIA CTA. # 868-610942-71 MPIO PATIA ALIMENTACION ESCOLAR SGP.	91.495.385,06	28.552.642,86	62.942.742,20
111005602	BANCOLOMBIA CTA. # 065-977525-85 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE CEDELCA Y CRC	14.773.095,89	12.190.124,16	2.582.971,73
111005603	BANCOLOMBIA CTA. # 868-610935-03 MPIO PATIA PROPOSITO GENERAL	2.725.387.256,04	2.356.638.238,98	368.749.017,06
111005604	BANCOLOMBIA CTA. # 065-979899-41 MPIO PATIA RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	5.898.671,70	7.078.010,35	-1.179.338,65
111005605	BANCOLOMBIA CTA. # 065-762825-13 MPIO PATIA SEGURIDAD SOCIAL	2.057.789,00	2.203.989,00	-146.200,00
111005609	BANCOLOMBIA CTA. # 065-000102-54 MPIO PATIA IMPLEMENTACION SISBEN IV MUN PATIA	408.230,00	408.230,00	0,00
111005610	BANCOLOMBIA CTA. # 065-000103-36 MPIO PATIA CONV CONSTRUCCION DE DOS ESCENARIOS DEPORTIVOS	360.972,57	360.972,57	0,00
111006	Cuenta de ahorro	13.569.048.807,15	10.828.045.973,67	2.741.002.833,48
111006301	BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008365-40 CONVENIO CRC 000205 CONTRUCC. ALCANTARILLADO PASO MALO	14.488,50	14.474,06	14,44
111006302	BANDAVIVIENDA CTA. # 1960008945-80 MUNICIPIO DE PATIA CREDITO DE TESORERIA	29.849.125,97	29.880.483,40	-31.357,43
111006502	AGRARIO CTA. # 4-2102-300126-3 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA REGIMEN SUBSIDIO	12.975.905,09	12.809.383,09	166.522,00
111006503	AGRARIO CTA. # 4-2102-300195-6 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA SALUD PUBLICA.	369.296.751,19	278.369.488,19	90.927.263,00
111006504	AGRARIO CTA. # 4-2102-300194-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	171.913.013,98	26.887.682,98	145.025.331,00
111006506	AGRARIO CTA. # 0-6918-077801-2 MPIO PATIA RECURSOS POR TRANSFERENCIAS A TERCEROS	39.292.214,33	38.673.446,33	618.768,00
111006508	AGRARIO CTA. # 4-2102-300250-2 MPIO PATIA ASIGNACIONES DIRECTAS SGR	66.753.324,35	65.702.092,35	1.051.232,00
111006510	AGRARIO CTA. # 4-2102-300257-1 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	269.214.611,15	229.025.524,15	40.189.087,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 20 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

111006514	AGRARIO CTA. # 4-2102-300289-8 MPIO PATIA PRIMERA INFANCIA	137.542,78	136.511,78	1.031,00
111006515	AGRARIO CTA. # 4-2102-300262-6 MPIO PATIA SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	1.100,00	1.100,00	0,00
111006516	AGRARIO CTA. # 4-2102-300311-8 MPIO PATIA CUENTA MAESTRA EDUCACION (RECEPTORA)	423.947.710,00	342.056.316,00	81.891.394,00
111006519	AGRARIO CTA. # 4-2102-016167-7 CONVENIO DE GARANTIAS COMPLEMENTARIAS	9.853,00	9.805,00	48,00
111006602	BANCOLOMBIA CTA. # 065-280613-36 MPIO PATIA SOBRETASA A LA GASOLINA	526.779.212,14	675.642.392,11	-148.863.179,97
111006603	BANCOLOMBIA CTA. # 065-280588-31 MPIO PATIA FUNCIONAMIENTO ICLD	226.674.743,27	45.236.828,13	181.437.915,14
111006604	BANCOLOMBIA CTA. # 065-314047-75 MPIO PATIA SGR FONDOS	48.536.477,92	1.783.400.644,86	-1.734.864.166,94
111006607	BANCOLOMBIA CTA. # 065-603199-49 MPIO PATIA SALDOS CONVENIOS	13.544.281,13	13.537.512,54	6.768,59
111006608	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654645-56 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL CLASE A	156.029.151,81	118.952.613,11	37.076.538,70
111006610	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654680-21 MPIO PATIA SANEAMIENTO BASICO Y MEJORAMIENTO AMBIENTAL (VATIA)	35.886.497,15	62.856.579,93	-26.970.082,78
111006611	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654829-70 MPIO PATIA OTROS GASTOS EN SALUD - RIFAS	321.726.904,19	185.721.911,75	136.004.992,44
111006612	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654862-23 MPIO PATIA CONVENIO INDEPORTES	4.299.846,43	4.297.699,99	2.146,44
111006613	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654865-92 MPIO PATIA TRANSITO MUNICIPAL MULTAS	132.079.924,70	85.964.474,65	46.115.450,05
111006614	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654871-57 MPIO PATIA FONDO DE SEGURIDAD CIUDADANA	573.762.532,82	571.266.494,34	2.496.038,48
111006615	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654885-10 MPIO PATIA SOBRETASA BOMBERIL	15.356.373,08	9.428.414,55	5.927.958,53
111006616	BANCOLOMBIA CTA. # 065-654887-57 MPIO PATIA ESCUELA DE FORMACION PATIA	84.031.693,04	174.359.833,36	-90.328.140,32
111006619	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655302-22 MPIO PATIA ADULTO MAYOR	319.735.591,60	434.396.233,11	-114.660.641,51
111006620	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655309-91 MPIO PATIA PROCULTURA	151.639.373,37	101.755.720,22	49.883.653,15
111006621	BANCOLOMBIA CTA. # 065-655315-47 MPIO PATIA SGP AGUA POTABLE Y SANIAMIENTO BASICO	4.806.306.290,65	4.189.412.162,79	616.894.127,86
111006623	BANCOLOMBIA CTA. # 065-677038-41 MPIO PATIA IMPUESTO IVA A LA TELEFONIA	636.805,95	636.488,40	317,55
111006624	BANCOLOMBIA CTA. # 065-775266-11 MPIO PATIA NOMINA PENSIONADOS DESHARRO FONPET	357.358.744,90	331.273.082,55	26.085.662,35
111006625	BANCOLOMBIA CTA. # 065-783642-67 MPIO PATIA RECAUDO MULTAS NCPYC	20.667.884,15	19.099.132,79	1.568.751,36
111006628	BANCOLOMBIA CTA. # 065-834344-51 MPIO PATIA RECAUDO POR TRANSFERENCIAS A TERCEROS	188.070.313,30	607.090,57	187.463.222,73

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 21 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

111006629	BANCOLOMBIA CTA. # 065-983213-60 MPIO PATIA FONDO TERRITORIAL DE GESTION DEL RIESGO	5.910.557,77	10.420.460,19	-4.509.902,42
111006631	BANCOLOMBIA CTA. # 065-983228-54 MPIO PATIA IMPUESTO AL CIGARRILLO	2.049,77	2.049,77	0,00
111006634	BANCOLOMBIA CTA. # 065-051264-49 MPIO PATIA IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	24.704.599,02	19.512.445,10	5.192.153,92
111006635	BANCOLOMBIA CTA. # 065-00000131 RECAUDOS	421.562.748,92	675.761.045,37	-254.198.296,45
111006639	BANCOLOMBIA CTA. # 065-562739-26 MUNICIPIO DE PATIA ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	230.014.615,17	129.597.229,02	100.417.386,15
111006640	BANCOLOMBIA CTA. # 065-562740-60 MUNICIPIO DE PATIA CONVENIO 279-2023 CENTRO TRANSITORIO	1.152.357,13	1.151.784,08	573,05
111006641	BANCOLOMBIA CTA. # 065-580221-90 MUN PATIA IND Y COMERCIO	1.100,00	0,00	1.100,00
111006642	BANCOLOMBIA CTA. # 065-717515-24 MPIO PATIA CONVIO 166-2024 CENTRO TRANSITORIO	0,00	26.085.590,61	-26.085.590,61
111006643	BANCOLOMBIA CTA # 065-821188-74 MPIO PATIA ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DEL CAUCA	892,62	0,00	892,62
111006645	BANCOLOMBIA CTA. # 065-8508884-70 MPIO PATIA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 110- 16.52-154-2025 CENTRO TRANSITORIO	13.009.389,45	0,00	13.009.389,45
111006646	BANCOLOMBIA CTA. # 065-867192-28 MPIO PATIA DESEMBOLSO CREDITO	3.506.162.215,36	0,00	3.506.162.215,36
111006907	REGALIAS SSF	0,00	134.103.752,45	-134.103.752,45

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas de forma oportuna, los recursos se manejan en diferentes bancos: Banco Agrario, Bancolombia, Davivienda y BBVA.

Las partidas conciliatorias como son. Consignaciones en transito, en su gran mayoría, fueron registradas en los libros contables como ingresos recibidos por anticipado para posteriormente por medio del comité contable tomar la decisión sobre la reclasificación de estos valores.

Con respecto a cuentas inactivas y en ceros, son cuentas bancarias que en su momento los ministerios y/o de más entidades, solicitaron su creación para que por medio de ellas se realizaran los pagos, pero hasta el momento no se ha podido concretar su uso:

- Cta de ahorros Banco Agrario # 0331-2 EDUCACION CUENTA MAESTRA (PAGADORA) (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 22 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

- Cta de ahorros Bancolombia #0102-13 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO (PAGADORA) (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- Cta de ahorros Bancolombia #0001-97 CTA MAESTRA PAGADORA AE (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- BANCOLOMBIA AHO #0001-98 CTA MAESTRA PAGADORA PG (Resolución 0660 del 9-mar-2018 Min Hacienda)
- Cta de Ahorro Banco Agrario # 0357-6 CUENTA MAESTRA AGUA POTABLE
- REGALIAS SSF Esta cuenta fue creada para realizar la causacion de ingreso y gastos de los recursos sin situacion de fondos del sistema general de regalías.

Efectivo de uso restringido

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	328.511.069,13	242.981.890,78	85.529.178,35
Efectivo de uso Restringido	328.511.069,13	242.981.890,78	85.529.178,35

Efectivo de Uso Restringido

El saldo de la cuenta 1132 – Efectivo de Uso Restringido corresponde a recursos retenidos por entidades financieras en virtud de órdenes judiciales de embargo notificadas a la entidad.

Estos valores son descontados directamente por la entidad bancaria al momento de ejecutarse la medida cautelar, quedando temporalmente restringidos hasta tanto se identifique plenamente el proceso judicial correspondiente y se formalice la constitución y entrega del respectivo título judicial a favor de la autoridad o entidad competente.

El incremento presentado frente a la vigencia anterior obedece a nuevas medidas cautelares notificadas durante el período, cuyos procesos se encuentran en trámite de identificación y legalización.

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 23 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La depuración de esta cuenta se realiza progresivamente a medida que se obtiene información oficial sobre los procesos judiciales asociados y se formaliza la entrega de los títulos judiciales correspondientes. Durante la vigencia 2025, la administración remitió oficios a las entidades competentes solicitando información detallada sobre el estado de los embargos y los procesos relacionados, con el fin de efectuar la conciliación y regularización contable pertinente.

La administración continuará adelantando las gestiones necesarias para garantizar la adecuada identificación y depuración de los saldos registrados, en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y los principios de razonabilidad y representación fiel de la información financiera.

Detalle:

CODIGO	ENTIDAD	VALOR
113210001	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	328.511.069,13
113210001	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	17.826.277,73
113210001	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S A	310.391.947,40
113210001	GRUPO BANCOLOMBIA	292.844,00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta grupo, se incluyen las cuenta de los recursos financieros representados en instrumentos de deudas o en instrumentos de patrimonio que se tienen con el propósito de obtener retabilidad provenientes de las variaciones del precio de flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se espera negociar y no otorguen control, influencia significativa, ni control conjunto; además de aquellas inversiones que se constituyen con el fin de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad reciproca de la inversion. También agrupa las inversiones en entidades en liquidación.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 24 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	475.111.181,00	475.111.181,00	0,00
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	471.111.181,00	471.111.181,00	0,00
INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00

INVERSIONES DE LIQUIDEZ AL COSTO

Las acciones ordinarias son títulos o derechos financieros que representan la propiedad de una parte proporcional de capital social de una empresa, el cual otorga derechos a recibir dividendos o beneficios que distribuya la empresa; además se caracterizan por que son instrumentos de patrimonio que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento y no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto. La principal inversion en administración de liquidez clasificada en la categoría de acciones ordinarias que posee el Municipio de Patia es la de CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA S.A

MUNICIPIO DE EL PATIA

INFORMACIÓN DE LA INVERSIÓN		VALOR
TOTAL ACCIONES EN CIRCULACIÓN DE LA ENTIDAD		3.816.777.303
VALOR NOMINAL POR ACCIÓN		10
VALOR TOTAL		38.167.773.030
NUMERO DE ACCIONES MUNICIPIO DE EL PATIA		47.111.118
VALOR ACCIONES		471.111.181
% PARTICIPACIÓN		1,234316659%
VALOR INTRINSECO POR ACCIÓN (PESOS \$)		\$ 91,477909
III. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO Y PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL (PESOS \$)		PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 471.111.181,00
PRIMA COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		\$ 729.185.274,53
RESERVAS		\$ 348.104.104,10
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 2.728.479.240,94
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 77.337.979,91
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS		\$ (44.591.212,04)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.309.626.568,42

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO



ESTADO: CONTROLADO

CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 25 de 1

INVERSIONES EN CONTROLADAS

Corresponde a las participaciones en empresas societarias, que permiten al Municipio de Patia ejercer control sobre sus desiciones de la entidad receptora de la inversión, basada en la ordenanza u otro acto adminisitrativo enviado por las partes involucradas en la conformación de inverion, que autorice la destinación del recursos por la misma.

Mediante el presente nos permitimos certificar la participación accionaria del Municipio de Patía en la Empresa Caucana de Servicios EMCASERVICIOS S.A. E.S.P., así:

NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL ACCIÓN	VALOR INTRINSECO POR ACCIÓN	VALOR TOTAL PARTICIPACIÓN	PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1	\$ 4,000,000	\$ 5,382,213.65	\$ 5,382,213.65	0.59%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los derechos que tiene el Municipio de Patia de recibir pagos de terceros. Dichos cobros pueden originarse por diversas razones, tales como:

- Impuestos: cuentas por cobrar a los contribuyebntes por concepto de impuestos.
- Multas y sanciones: Pagos adeudados por multas y sanciones impuestas por la entidad por generalmente son por extemporeñidad en la presentación de liquidaciones de industria y comercio o generadas en la oficina de transito
- Transferencias y subvenciones: Cuentas por cobrar a otras entidades gubernamentales o privadas.

Las cuentas por cobrar son un activo importante para El Municipio de Patia, ya que representan una fuente potencial de ingresos. La gestión eficiente de las cuentas por cobrar es crucial para garantizar efectividad financiera de la entidad y para asegurar que los servicios públicos se puedan prestar de manera adecuada.

Para garantizar el proceso efectivo de las cuentas por cobrar El Municipio de Patia debe tener claro los procesos y procedimientos en el área de rentas como son:

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 26 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

- ✓ Políticas claras: Es fundamental establecer políticas claras para la facturación, el cobro y el seguimiento de las cuentas por cobrar.
- ✓ Sistemas de información: Es necesario contar con sistemas de información adecuados para registrar, controlar y gestionar las cuentas por cobrar.
- ✓ Procesos de cobro eficientes: Se deben implementar procesos de cobro eficientes para minimizar el riesgo de cuentas incobrables.
- ✓ Seguimiento y control: Es importante realizar un seguimiento y control constante de las cuentas por cobrar para identificar y abordar posibles problemas.

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	22.066.596.114,03	17.733.106.043,03	4.333.490.071,00
IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6.534.376.064,92	5.833.532.145,92	700.843.919,00
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.730.834.269,11	5.715.896.576,11	1.014.937.693,00
PRESTACION DE SERVICIOS	84.132.099,00	0,00	84.132.099,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.677.603.010,00	6.134.105.877,00	2.543.497.133,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.650.671,00	49.571.444,00	-9.920.773,00

IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS:

En este grupo encontramos registrados dos impuestos representativos para el Municipiod e patia como son el impuesto de industria y comercio y el impuesto predial.

Cartera Impuesto Predial Unificado

Las cuentas por cobrar por concepto de Impuesto Predial Unificado representan los valores adeudados por los propietarios de bienes inmuebles ubicados en la jurisdicción del Municipio de Patía, generados por la causación anual del tributo.

De conformidad con el artículo 23 del Estatuto de Rentas Municipal (Acuerdo 017 de 2016), la causación del impuesto se realiza de manera anticipada el primero (1º) de enero de cada vigencia fiscal. En consecuencia, el módulo de Catastro y Predial genera automáticamente las liquidaciones correspondientes, las cuales son trasladadas de forma sistematizada al módulo de contabilidad, donde se registra la respectiva causación.

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 27 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por el incumplimiento en el pago dentro de los plazos establecidos, generando además intereses moratorios que incrementan el valor adeudado. Así mismo, pueden presentarse diferencias derivadas de procesos de fiscalización o ajustes en la liquidación.

No obstante, lo anterior, y en aplicación de lo dispuesto en la Resolución 107 de 2017 de la Contaduría General de la Nación, la entidad adelanta un proceso de depuración de cartera con el fin de garantizar que los saldos reconocidos en los estados financieros representen derechos reales, exigibles y con probabilidad de recaudo.

En dicho proceso se ha identificado que dentro del universo de predios registrados en el sistema existen:

- Predios de propiedad del Municipio.
- Predios respecto de los cuales no se ha configurado título ejecutivo.
- Obligaciones que pueden presentar limitaciones jurídicas para el ejercicio del cobro coactivo.
- Registros derivados de la causación automática que requieren verificación de su exigibilidad.

En este sentido, conforme a la información suministrada por la Oficina de Rentas, la cartera que cuenta con Resolución de Liquidación Oficial (R.L.O.) debidamente ejecutoriada al 31 de diciembre de 2025 asciende a \$2.102.386. 487.00, valor que constituye la cartera jurídicamente exigible a dicha fecha.

Para efectos de control y seguimiento, el Municipio cuenta con los módulos de Catastro y Predial, en los cuales se registran los predios y sus respectivos propietarios. Sin embargo, dada la magnitud de la base de datos y la naturaleza automática del proceso de liquidación, la administración se encuentra revisando, en coordinación con los proveedores del sistema, mecanismos que permitan fortalecer la trazabilidad histórica de la cartera y su adecuada conciliación con los registros contables.

La administración continuará adelantando las acciones administrativas y jurídicas correspondientes, incluyendo procesos de cobro persuasivo y coactivo cuando haya lugar, así como el proceso de depuración contable necesario para asegurar que la información financiera refleje de manera razonable la situación real de la cartera tributaria del Municipio.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 28 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

En nuestra jurisdicción territorial se debe realizar una depuración de este valor, teniendo en cuenta la resolución 107 del 30 de marzo de 2017 de la **UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN**, menciona que:

“Para el efecto, deberá establecerse la existencia real de bienes, derechos u obligaciones, y, mediante la incorporación y retiro de las partidas a que haya lugar, evitar que la información financiera revele situaciones tales como:

Bienes y derechos

1. *valores que afecten la situación financiera y no representen derechos o bienes para la entidad territorial;*
2. *derechos que no es posible hacer efectivos mediante la jurisdicción coactiva;*
3. *derechos respecto de los cuales no es posible ejercer cobro, por cuanto opera alguna causal relacionada con su extinción;*
4. *derechos e ingresos reconocidos, sobre los cuales no existe probabilidad de flujo hacia la entidad territorial;*
 1. *valores respecto de los cuales no haya sido legalmente posible su imputación a alguna persona por la pérdida de los bienes o derechos que representan;*
 1. *valores que no estén incorporados en la información financiera y representen derechos o bienes para la entidad territorial”.* Subrayado propio.

Así la causación jurídica en impuesto predial sea el día primero de enero de cada año, para que exista una cartera real, que se pueda reconocer en el activo debe existir título ejecutivo, que para el caso de la determinación del Impuesto Predial es la Resolución de Liquidación Oficial (R.L.O.)

Por lo anterior según el reporte entregado por la oficina de rentas La cartera que se debe registrar en la contabilidad del municipio de Patía – Cauca, que tiene R.L.O., a fecha 31 de diciembre de 2025 es por valor de DOS MIL CIENTO DOS MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS (\$2.102.386.487.00).



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 29 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Cartera Impuesto de Industria y Comercio (ICA)

El Impuesto de Industria y Comercio (ICA) grava las actividades industriales, comerciales y de servicios desarrolladas dentro de la jurisdicción del Municipio de Patía, conforme a la normatividad vigente.

El Municipio cuenta con un módulo de Industria y Comercio en el cual se registran las declaraciones privadas presentadas por los contribuyentes. No obstante, el sistema actualmente no genera de manera automática el registro contable del devengo en el módulo de contabilidad, razón por la cual la causación contable se realiza con base en la información remitida por la Oficina de Rentas, en cumplimiento del principio de devengo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Adicionalmente, se ha identificado que, en algunos casos, los pagos efectuados por los contribuyentes son aplicados inicialmente en el sistema contra cuentas transitorias, lo cual hace necesario realizar ajustes contables posteriores para reflejar adecuadamente la causación del ingreso y evitar saldos atípicos.

Así mismo, se presentan situaciones en las cuales las declaraciones y sus respectivos soportes de pago son remitidos a Tesorería con posterioridad a la fecha efectiva de consignación, lo que puede generar diferencias temporales en los procesos de conciliación bancaria y en el reconocimiento contable del ingreso en la vigencia correspondiente.

En atención a lo anterior, la administración se encuentra adelantando acciones de mejora orientadas a fortalecer la articulación entre las áreas de Rentas, Tesorería y Contabilidad, así como gestiones técnicas con el proveedor del sistema, con el fin de optimizar la oportunidad, trazabilidad y consistencia del registro tributario y contable.

La entidad continuará implementando medidas que permitan asegurar que los ingresos reconocidos reflejen de manera razonable la realidad económica y financiera del tributo.

CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Este grupo esta constituido por ingresos no tributarios y la conforman las multas y sanciones, intereses de moro tanto de predial como de industria y comercio.

TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Este grupo corresponde a causaciones mensuales realizadas por concepto de sistema SGP y regalías, las cuales se controlan con las resoluciones y documentos publicados por el SICODIS,

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 30 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Sistema Geral de Regalias y LMA (Regimen subcidiado) las cuales representan los derechos que tienen la administracion al recibir recursos del Gobierno Nacional. Estos recursos se destinan a financiar servicios esenciales como educación, salud, agua potable y saneamiento básico asi como para el funcionamiento de la asminstracion.

- Los recursos del SGP se manejan a través de "cuentas maestras" que son cuentas bancarias especialmente diseñadas para la administración de estos fondos.
- El objetivo de las cuentas maestras es fortalecer el seguimiento y monitoreo de los recursos del SGP y garantizar su correcta destinación.

Detalle de Cuentas por Cobrar

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR	22.066.596.114,03	17.733.106.043,03	4.333.490.071,00
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	6.534.376.064,92	5.833.532.145,92	700.843.919,00
130507	Impuesto predial unificado	5.970.769.860,24	5.342.863.017,24	627.906.843,00
130508	Impuesto de industria y comercio	106.307.216,00	66.408.832,00	39.898.384,00
130521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	6.502.425,00	6.019.432,00	482.993,00
130562	Sobretasa bomberil	305.988.091,68	273.432.392,68	32.555.699,00
130585	Otros impuestos municipales	144.808.472,00	144.808.472,00	0,00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.730.834.269,11	5.715.896.576,11	1.014.937.693,00
131102	Multas	20.772.656,00	7.970.033,00	12.802.623,00
131103	Intereses	6.709.797.735,11	5.707.926.543,11	1.001.871.192,00
131108	Formularios y especies valoradas	263.878,00	0,00	263.878,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	84.132.099,00	0,00	84.132.099,00
131719	Administracion de proyectos	84.132.099,00	0,00	84.132.099,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	8.677.603.010,00	6.134.105.877,00	2.543.497.133,00
133702	Sistema General de Regalias	6.729.731.207,00	3.409.268.037,00	3.320.463.170,00
133703	Sistema General de Participaciones - Participacion para salud	598.744.584,00	1.200.941.465,00	-602.196.881,00
133705	Sistema General de Participaciones - Participacion para proposito general	209.954.201,00	469.582.996,00	-259.628.795,00
133706	Sistema General de Participaciones - Participacion	1.001.042.243,00	785.368.702,00	215.673.541,00

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 31 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

	para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales			
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentacion escolar	10.762.734,00	21.745.551,00	-10.982.817,00
133710	Sistema General de Participaciones - Participacion para agua potable y saneamiento basico	127.368.041,00	247.199.126,00	-119.831.085,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.650.671,00	49.571.444,00	-9.920.773,00
138408	Cuotas partes de pensiones	27.839.115,00	25.453.144,00	2.385.971,00
138435	Intereses de mora	3.557.529,00	3.557.529,00	0,00
138453	Rendimientos Financieros de Asignaciones Directas	7.044.027,00	6.899.349,00	144.678,00
138490	Otras cuentas por cobrar	1.210.000,00	13.661.422,00	-12.451.422,00

La gestión de las cuentas por cobrar del impuesto predial incluye las siguientes actividades:

- **Registro y seguimiento:** La administración municipal registra y realiza un seguimiento de las cuentas por cobrar, incluyendo la generación de estados de cuenta y la notificación a los deudores.
- **Cobro persuasivo:** Se realizan acciones de cobro persuasivo, como el envío de recordatorios y la comunicación con los deudores para facilitar el pago.
- **Cobro coactivo:** En caso de que el cobro persuasivo no sea efectivo, se inicia el proceso de cobro coactivo para recuperar las deudas.
- **Aplicación de descuentos:** Algunas administraciones municipales ofrecen programas de descuentos o facilidades de pago para incentivar el pago de las deudas.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (No Aplica)

NOTA 9. INVENTARIOS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
15	INVENTARIOS	425.801.441,00	0,00	425.801.441,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	425.801.441,00	0,00	425.801.441,00
151490	Otros materiales y suministros	425.801.441,00	0,00	425.801.441,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 32 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta de inventarios corresponde a bienes adquiridos por la Alcaldía destinados a la atención de población vulnerable, víctimas del conflicto, programas sociales y ejecución de proyectos de inversión financiados con recursos públicos.

De conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, los inventarios comprenden activos adquiridos para ser consumidos en la prestación de servicios o entregados sin contraprestación en cumplimiento del cometido estatal. En este contexto, los bienes registrados en esta cuenta no están destinados al uso permanente en el funcionamiento administrativo de la entidad ni cumplen con las condiciones para su reconocimiento como propiedad, planta y equipo, dado que su finalidad es la entrega directa a beneficiarios o su consumo en actividades misionales específicas.

Aunque dichos bienes permanecen temporalmente en el almacén institucional, su permanencia obedece exclusivamente a procesos logísticos y de control previo a su distribución. En consecuencia, la administración determinó su reconocimiento contable como inventarios, atendiendo al principio de esencia sobre forma y a la naturaleza económica de la operación.

Medición y reconocimiento

Los inventarios se reconocen inicialmente al costo de adquisición, incluyendo los costos directamente atribuibles a su compra. La salida de inventarios se registra contablemente en el momento de la entrega efectiva a los beneficiarios, soportada mediante actas de entrega, listados firmados o documentos equivalentes, o en el momento de su consumo en el proyecto respectivo, afectando el gasto o la inversión según corresponda presupuestalmente.

Control interno y salvaguarda

- ✓ La entidad mantiene control físico y administrativo de estos bienes a través del almacén institucional, mediante:
- ✓ Registro de entradas y salidas.
- ✓ Identificación por programa o proyecto.
- ✓ Conciliaciones periódicas entre saldos contables y control físico.
- ✓ Soportes documentales de entrega a beneficiarios.
- ✓ Este procedimiento garantiza la trazabilidad de los recursos públicos, la adecuada

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 33 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

rendición de cuentas y la razonabilidad de la información financiera presentada.

La administración deja constancia de que el tratamiento contable adoptado refleja fielmente la destinación social de los bienes y se encuentra alineado con los principios de reconocimiento, devengo, prudencia y representación fiel establecidos en el marco normativo aplicable a entidades de gobierno.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28.276.541.655,89	27.932.493.751,43	344.047.904,46
TERRENOS	837.727.711,00	837.727.711,00	0,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	526.582.829,15	118.186.884,49	408.395.944,66
EDIFICACIONES	17.696.986.072,57	17.454.877.323,57	242.108.749,00
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	6.946.024.834,80	6.946.024.834,80	0,00
REDES, LINEAS Y CABLES	10.271.619.211,50	9.173.386.418,50	1.098.232.793,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	230.307.004,98	230.307.004,98	0,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	706.968.315,97	690.051.715,97	16.916.600,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	517.153.580,34	450.624.140,34	66.529.440,00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.727.138.963,00	2.565.846.868,00	161.292.095,00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.075.000,00	10.075.000,00	0,00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	129.692.518,00	120.792.518,00	8.900.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-12.323.734.385,42	-10.665.406.668,22	-1.658.327.717,20

La propiedad, planta y equipo se reconoce al costo de adquisición o construcción. Posteriormente, los activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, cuando haya lugar.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 34 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

El método de depreciación adoptado por la entidad es el de línea recta, aplicado durante la vida útil estimada establecida en las políticas contables institucionales.

Control y actualización del inventario físico

La relación de bienes muebles reportada por el área de almacén coincide con los saldos contables registrados en propiedad, planta y equipo al cierre del periodo.

No obstante, históricamente la entidad no contaba con un sistema automatizado que permitiera la identificación individual detallada de cada bien para efectos de control y depreciación individualizada. En razón de ello, la depreciación se ha calculado de manera general por clases de activos, conforme a las vidas útiles definidas en las políticas contables.

Durante la vigencia actual se implementó un módulo para la automatización y control del inventario físico, logrando el registro individual de los bienes existentes. Este proceso permitirá, en adelante, fortalecer la trazabilidad, el control patrimonial y la aplicación de la depreciación de manera individual por activo.

Adicionalmente, se identificaron bienes en estado inservible u obsoleto que continúan registrados contablemente, respecto de los cuales la entidad se encuentra adelantando la revisión y actualización de los manuales y procedimientos administrativos necesarios para efectuar las bajas correspondientes, de conformidad con la normativa aplicable.

La administración deja constancia de que las acciones en curso buscan fortalecer el control interno, mejorar la gestión del activo fijo y garantizar la razonabilidad progresiva de la información financiera.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	18.205.505.370,54	18.768.035.900,87	-562.530.530,33
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	21,573,820,041.87	20,705,857,872.87	867,962,169.00
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0	6.175.000,00	-6.175.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-3.368.314.671,33	-1.943.996.972,00	-1.424.317.699,33

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 35 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Los bienes de uso público registrados por la entidad comprenden, entre otros, vías, parques, puentes y plazas de mercado destinados al servicio de la comunidad.

El reconocimiento contable de estos bienes se ha realizado con base en información histórica contenida en libros y registros institucionales de vigencias anteriores, los cuales constituyen la fuente documental disponible para su incorporación en los estados financieros.

Dada la naturaleza, antigüedad y extensión de estos activos, la determinación de su valor actualizado y su plena individualización técnica requiere procesos complementarios tales como levantamientos físicos, validaciones técnicas y revisiones documentales detalladas.

La administración se encuentra adelantando un proceso progresivo de revisión, verificación y fortalecimiento del inventario de bienes de uso público, con el propósito de mejorar su identificación, clasificación y soporte documental, en concordancia con el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y los principios de representación fiel y razonabilidad de la información financiera.

En consideración a la magnitud de estos activos y a la necesidad de articular información técnica, administrativa y contable, el proceso de actualización patrimonial se está desarrollando de manera gradual y conforme a la capacidad operativa institucional, priorizando la consistencia de la información financiera.

La administración deja constancia de que las acciones en curso buscan fortalecer el control patrimonial y asegurar que los estados financieros reflejen de manera cada vez más adecuada la realidad económica de los bienes destinados al uso público.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES **(No Aplica)**

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN **(No Aplica)**



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 36 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	42.478.658.473,69	40.619.534.994,21	1.859.123.479,48
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	22.048.167.531,36	19.750.827.647,38	2.297.339.883,98
Encargos fiduciarios	22.048.167.531,36	19.750.827.647,38	2.297.339.883,98
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.335.676.511,50	104.722.113,00	1.230.954.398,50
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.279.279.398,50	48.325.000,00	1.230.954.398,50
Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	56.397.113,00	56.397.113,00	0,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	16.861.908.317,07	18.531.079.120,07	-1.669.170.803,00
En administracion	16.850.228.462,07	18.517.422.288,07	-1.667.193.826,00
Recueros del Regimen Subsidiado Administrados por la ADRES	11.679.855,00	13.656.832,00	-1.976.977,00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	118.907.910,06	118.907.910,06	0,00
Depositos judiciales	118.907.910,06	118.907.910,06	0,00
DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70	0,00
Fiducia mercantil - Constitucion de patrimonio autonomo	1.856.789.524,70	1.856.789.524,70	0,00

Plan de Activos para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

El saldo registrado en la cuenta Plan de Activos para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo corresponde a los recursos destinados a atender obligaciones pensionales y cuotas partes pensionales a cargo de la entidad, administrados a través del Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales – FONPET.

Estos recursos son gestionados y administrados por el Gobierno Nacional a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y su destinación específica es la financiación del pasivo pensional de la entidad territorial.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 37 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

El reconocimiento contable del saldo se realiza con base en la información oficial publicada en los reportes emitidos por el FONPET y/o el Ministerio de Hacienda, los cuales constituyen la fuente formal para la determinación del valor de los activos del plan al cierre de cada vigencia.

La entidad no tiene administración directa sobre dichos recursos, sino que su manejo corresponde al FONPET conforme a la normatividad vigente. En consecuencia, el registro contable refleja el valor informado oficialmente por la entidad administradora del fondo.

La administración deja constancia de que este tratamiento contable se efectúa en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, reconociendo los activos destinados a cubrir

beneficios a empleados a largo plazo y garantizando la adecuada revelación de los recursos afectos al pasivo pensional.

Avances y Anticipos Entregados

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta Avances y Anticipos Entregados presenta un incremento en comparación con la vigencia anterior, originado principalmente en los anticipos otorgados en el marco de convenios suscritos con Juntas de Acción Comunal para la ejecución de proyectos comunitarios.

1. Anticipos en convenios

La administración viene implementando proyectos bajo la modalidad de convenios solidarios, en los cuales se otorgan anticipos para la ejecución de obras o actividades específicas.

El control técnico, financiero y documental de estos convenios es ejercido por la Oficina de Planeación, dependencia encargada de la supervisión, seguimiento y recepción de los soportes correspondientes. La legalización contable de los anticipos se realiza una vez se reciben los documentos formales, tales como actas parciales de ejecución, informes de supervisión o actas de liquidación.

Dado que la entrega de dichos soportes depende del avance físico y administrativo de cada convenio, el proceso de legalización puede extenderse en el tiempo, lo cual incide en el saldo registrado al cierre de la vigencia.

La administración deja constancia de que los anticipos cuentan con acto administrativo de



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 38 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

respaldo y se encuentran en proceso de ejecución y legalización conforme a los procedimientos establecidos.

2. Saldo pendiente de vigencias anteriores

Dentro del saldo total de la cuenta se incluye un valor correspondiente a un contrato de vigencias anteriores relacionado con la formulación del PBOT, respecto del cual quedó pendiente la legalización de un porcentaje del anticipo equivalente al saldo final del contrato.

Este contrato presentó situaciones administrativas que han retrasado su cierre definitivo. La entidad se encuentra revisando la documentación contractual y financiera con el fin de determinar el estado actual del proceso y proceder, según corresponda, a su legalización, ajuste o depuración contable conforme a la normatividad aplicable.

La administración manifiesta que se están adelantando las acciones necesarias para el saneamiento progresivo de este saldo, con el propósito de garantizar la razonabilidad de la información financiera.

Depósitos Judiciales

Este saldo corresponde a recursos retenidos en el marco de procesos judiciales y medidas cautelares, tales como embargos, cuya administración y control depende de decisiones emitidas por autoridades judiciales competentes.

Durante la vigencia 2025, la entidad adelantó gestiones formales tendientes a obtener información actualizada sobre el estado de los procesos asociados a dichos depósitos, mediante el envío de oficios a las instancias correspondientes, solicitando certificaciones, aclaraciones y soportes que permitan identificar la situación jurídica actual de cada caso y determinar la procedencia de su depuración contable.

A la fecha de cierre, no se ha recibido respuesta definitiva respecto de algunos de los requerimientos realizados, lo cual ha limitado la posibilidad de efectuar ajustes o reclasificaciones contables sobre ciertos saldos registrados.

No obstante, la administración continúa realizando seguimiento periódico a los procesos judiciales y a las solicitudes elevadas, con el fin de garantizar la adecuada conciliación y depuración de la cuenta, en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y de los principios de razonabilidad y representación fiel de la información financiera.

En atención a los requerimientos recientes de los organismos de control, la entidad fortalecerá el



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 39 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

seguimiento documental y la actualización de la información relacionada con los depósitos judiciales, con el propósito de mejorar su identificación individual y estado procesal.

Patrimonio Autónomo FIA

El saldo registrado en la cuenta correspondiente al Patrimonio Autónomo FIA refleja los recursos transferidos para la administración fiduciaria de proyectos del sector agua potable y saneamiento básico.

Al cierre de la vigencia 2025, la entidad se encuentra adelantando un proceso de revisión y conciliación de la información financiera relacionada con el patrimonio autónomo, con el propósito de verificar la adecuada actualización de rendimientos financieros y demás movimientos acumulados.

Una vez finalizado dicho proceso de verificación documental y técnica, se efectuarán, de ser necesario, los ajustes contables correspondientes, en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y los principios de representación fiel y razonabilidad de la información financiera.

Bienes Entregados en Administración

El saldo registrado en la cuenta Bienes Entregados en Administración incluye recursos transferidos a EMCASERVICIOS por valor inicial de \$2.000.000.000 destinados a la ejecución de un proyecto de acueducto.

La entidad administradora realizó la devolución parcial de dichos recursos, en atención a que el proyecto inicialmente previsto no fue ejecutado. A la fecha de cierre, se encuentra pendiente la entrega de soportes y documentación correspondiente al valor restante, con el fin de efectuar la legalización y depuración definitiva del saldo contable. \$ 392.806.174.00

La administración adelanta las gestiones necesarias para obtener la información requerida y proceder a la regularización contable que corresponda, garantizando la adecuada representación de los recursos públicos.

La entidad registra un saldo correspondiente a un proyecto financiado con recursos del Sistema General de Regalías bajo la modalidad sin situación de fondos, ejecutado por EMTEL.

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 40 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

En este esquema, los recursos no ingresan directamente a las cuentas bancarias del Municipio, sino que su ejecución y administración se realiza conforme a los lineamientos del Sistema General de Regalías y los mecanismos definidos para tal efecto.

A la fecha de cierre, el saldo registrado corresponde a la información reportada en el marco del proyecto ejecutado. \$ 15,217,064,806.18

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES			
ACTIVOS INTANGIBLES	314.160.962,00	314.160.962,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	314.160.962,00	314.160.962,00	0,00

Corresponde a los valores que se han pagado en su gran mayoría por la concecucion del software sinap además de las inversiones realizadas en compra licencias de oficce. Se someterá a depuración estos valores para poder establecer si dichos valores debieron ser llevados al gasto en su momento por lo cual se esta realizando el estudio de la norma.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

(No Aplica)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

(No Aplica)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

(No Aplica)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

(No Aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

(No Aplica)



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 41 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PreSTAMOS POR PAGAR	-3.354.166.667,00	0,00	-3.354.166.667,00
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	-3.354.166.667,00	0,00	-3.354.166.667,00
Préstamos banca comercial	-3.354.166.667,00	0,00	-3.354.166.667,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan las obligaciones financieras adquiridas por el Municipio con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y derivadas de la adquisición de bienes y servicios, transferencias, impuestos, depósitos, avances y anticipos, reembolsos de fondos, entre otros conceptos.

Estas obligaciones se reconocen cuando la entidad recibe los bienes o servicios o cuando se configura el hecho que da origen a la obligación, 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 otro instrumento financiero, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

El registro contable de las cuentas por pagar se realiza con base en la información y documentación soporte remitida por las diferentes dependencias de la administración municipal. No obstante, se presentan casos en los cuales los documentos que soportan la obligación (actas, cuentas de cobro, facturas u otros) son trasladados a la oficina de Tesorería y Contabilidad con posterioridad a la fecha en que ocurrió el hecho económico, lo que puede generar diferencias temporales en el reconocimiento del devengo frente al momento real de ejecución del gasto.

Estas situaciones no afectan la existencia de la obligación, pero pueden incidir en la oportunidad del registro contable en la vigencia correspondiente.

La administración se encuentra adelantando acciones orientadas a fortalecer la articulación entre las dependencias generadoras del gasto, Tesorería y Contabilidad, con el fin de mejorar la

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 42 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

oportunidad en el reconocimiento de las obligaciones y asegurar la adecuada aplicación del principio de devengo.

El control y gestión de las cuentas por pagar permite a la entidad mantener una visión clara de sus compromisos financieros y planificar de manera eficiente la ejecución de sus recursos.

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	-2.694.729.041,36	-1.695.635.240,27	-999.093.801,09
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-1.388.403.906,00	-482.175.467,00	-906.228.439,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-104.768.542,27	-197.116.946,18	92.348.403,91
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-467.640,00	0,00	-467.640,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-60.036.251,00	-65.673.015,00	5.636.764,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-14.099.714,00	-52.901.881,00	38.802.167,00

- Este grupo de cuentas por pagar por pagar se le realiza periódicamente controllos para evitar saldos inesistentes. En el grupo recursos a favor de tercero existen convenios y rendimientos financieros pendientes por liquidar

Detalle de Cuentas por Pagar.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 43 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

COD-	CUENTA	2025	2024	VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	- 2.694.729.041,36	- 1.695.635.240,27	-999.093.801,09
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	- 1.388.403.906,00	-482.175.467,00	-906.228.439,00
240101	Bienes y servicios	- 1.388.403.906,00	-482.175.467,00	-906.228.439,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-104.768.542,27	-197.116.946,18	92.348.403,91
240706	Cobro cartera de terceros	-3.421.993,35	-1.277.917,00	-2.144.076,35
240719	Recaudos del porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	-19.589.986,00	0,00	-19.589.986,00
240722	Estampillas	-15.469.165,00	-2.951.896,00	-12.517.269,00
240726	Rendimientos financieros	-66.287.397,92	-192.887.133,18	126.599.735,26
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	-467.640,00	0,00	-467.640,00
242407	Libranzas	-467.640,00	0,00	-467.640,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-60.036.251,00	-65.673.015,00	5.636.764,00
243603	Honorarios	-11.830.809,00	-12.194.775,00	363.966,00
243605	Servicios	-10.309.339,00	-13.520.151,00	3.210.812,00
243606	Arrendamientos	-723.334,00	-1.190.000,00	466.666,00
243608	Compras	-8.615.270,00	-947.211,00	-7.668.059,00
243612	Enajenacion de activos fijos de personas naturales	-12.236.126,00	-6.965.931,00	-5.270.195,00
243615	Rentas de trabajo	-2.391.000,00	-5.330.000,00	2.939.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	-10.443.837,00	-5.733.570,00	-4.710.267,00
243626	Contratos de construccion	-3.486.536,00	-19.791.377,00	16.304.841,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-14.099.714,00	-52.901.881,00	38.802.167,00
244017	Intereses de mora	-14.099.714,00	-14.099.714,00	0,00
244024	Tasas	0,00	-38.802.167,00	38.802.167,00
2480	ADMINISTRACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-293.140.415,00	0,00	-293.140.415,00
248004	Acciones de salud publica	-293.140.415,00	0,00	-293.140.415,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-833.812.573,09	-897.767.931,09	63.955.358,00
249015	Obligaciones pagadas por terceros	-9.709,00	-16.836,00	7.127,00
249044	Intereses de mora	-118.515.275,00	-101.728.366,00	-16.786.909,00
249045	Multas y sanciones	-678.295.929,09	-782.280.671,09	103.984.742,00
249090	Otras cuentas por pagar	-36.991.660,00	-13.742.058,00	-23.249.602,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 44 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-43.342.162.917,30	-38.855.135.774,00	-4.487.027.143,30
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-537.321.535,00	-512.113.364,00	-25.208.171,00
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-42.804.841.382,30	-38.343.022.410,00	-4.461.818.972,30

Cuentas por Pagar por Nómina y Beneficios a Empleados

Las cuentas por pagar relacionadas con nómina comprenden las obligaciones derivadas del reconocimiento de salarios, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, parafiscales y demás beneficios a empleados, generadas en desarrollo de la relación laboral del Municipio con su personal.

El Municipio cuenta con un módulo de nómina destinado al registro y liquidación de las obligaciones laborales. No obstante, durante la vigencia se han presentado situaciones en las cuales algunos procesos asociados a la liquidación de prestaciones sociales y determinados pagos han sido gestionados mediante procedimientos complementarios al sistema, lo que ha requerido que el área contable realice registros manuales de causación para garantizar el cumplimiento del principio de devengo y la adecuada presentación de la información financiera.

Así mismo, ciertos reportes laborales y certificaciones han sido elaborados a partir de información consolidada fuera del módulo, situación que evidenció la necesidad de fortalecer la integración y estandarización de los procesos de nómina y su articulación con el área contable y tributaria.

En relación con la información exógena tributaria, la entidad adelanta acciones de mejora orientadas a optimizar la calidad, consistencia y oportunidad de los reportes generados, con el fin de mitigar riesgos asociados a inconsistencias en la información presentada ante las autoridades competentes.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 45 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La administración se encuentra evaluando mecanismos de fortalecimiento del módulo de nómina y de los procedimientos internos, con el propósito de asegurar la trazabilidad, integridad y confiabilidad de la información laboral y contable, en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Se realizaron las actualizaciones necesarias de acuerdo con lo reportado en la pagina del Ministerio de hacienda y crédito publico que es quien lleva el control de las cuentas por pagar por recursos fonpet.

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	512.113.364,00
Cesantias	220.987.016,00
Intereses sobre cesantias	18.928.396,00
Vacaciones	110.879.120,00
Prima de vacaciones	79.422.754,00
Prima de servicios	3.871.517,00
Prima de navidad	0,00
Licencias	3.861.872,00
Bonificaciones	46.657.341,00
Dotacion y suministro a trabajadores	0,00
Contratos de personal temporal	21.600.000,00
Incapacidades	5.905.348,00

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 46 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

COD-	CUENTA	2025	2024	VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-43.342.162.917,30	-	-
			38.855.135.774,00	4.487.027.143,30
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-537.321.535,00	-512.113.364,00	-25.208.171,00
251102	Cesantias	-191.870.100,00	-220.987.016,00	29.116.916,00
251103	Intereses sobre cesantias	-20.807.938,00	-18.928.396,00	-1.879.542,00
251104	Vacaciones	-128.952.820,00	-110.879.120,00	-18.073.700,00
251105	Prima de vacaciones	-93.212.586,00	-79.422.754,00	-13.789.832,00
251106	Prima de servicios	-6.321.319,00	-3.871.517,00	-2.449.802,00
251107	Prima de navidad	-2.087.777,00	0,00	-2.087.777,00
251108	Licencias	0,00	-3.861.872,00	3.861.872,00
251109	Bonificaciones	-37.468.995,00	-46.657.341,00	9.188.346,00
251118	Contratos de personal temporal	-56.600.000,00	-21.600.000,00	-35.000.000,00
251125	Incapacidades	0,00	-5.905.348,00	5.905.348,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-42.804.841.382,30	-	-
			38.343.022.410,00	4.461.818.972,30
251405	Cuotas partes de pensiones	-24.882.667.773,73	-	-
			20.532.800.613,21	4.349.867.160,52
251410	Calculo actuarial de pensiones actuales	-17.791.804.844,57	-	18.416.952,22
			17.810.221.796,79	
251414	Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	-130.368.764,00	0,00	-130.368.764,00

La variación mas importante de este grupo de cuentas corresponde a la actualización por calculo actuaria según ultimo reporte del ministerio de hacienda y crédito publico por por concepto de cuentas por pagar cuotas partes pensionales de la cuenta 2514.

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 47 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
PROVISIONES	- 2.168.096.887,25	-2.105.642.245,70	-62.454.641,55
LITIGIOS Y DEMANDAS	- 2.168.096.887,25	-2.105.642.245,70	-62.454.641,55

La variacion en este grupo de cuenta corresponde a la provision realizada segun ultimo reporte entregado por el asesor juridico externo del municipio de patia.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	-3.605.523.911,50	-5.703.177.779,60	2.097.653.868,10
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-3.048.933.350,29	-5.093.356.071,39	2.044.422.721,10
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-546.325.116,21	-603.233.292,21	56.908.176,00
RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	-10.265.445,00	-6.588.416,00	-3.677.029,00

CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
29	OTROS PASIVOS	-3.605.523.911,50	-5.703.177.779,60	2.097.653.868,10
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-3.048.933.350,29	-5.093.356.071,39	2.044.422.721,10
290201	En administracion	-3.048.933.350,29	-5.093.356.071,39	2.044.422.721,10
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-546.325.116,21	-603.233.292,21	56.908.176,00
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	-546.325.116,21	-603.233.292,21	56.908.176,00
2917	RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	-10.265.445,00	-6.588.416,00	-3.677.029,00
291704	Retencion impuesto de industria y comercio - ICA	-10.265.445,00	-6.588.416,00	-3.677.029,00

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 48 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La deferecia de la cueta 2902.01 esta cuenta refleja los recursos destinados para proyectos de inversión generalmente por convenios realizados con otras entidades y que a la fecha se encuentran en ejecución o en proceso de liquidacion.

La cuenta 2910.90 corresponde a los ajustes realizados por concepto de consignaicones pedientes por identificar. El municipio de Patia en sus procesos administrativos ha determinado algunas cuentas para el recaudo de impuestos como son predial, industria y comercio y servicios de transito y transporte, para que los contribuyentes realicen directamente su pago en las entidades bancarias, este proceso se ha visto afectado debido a que algunas de estas consignaciones los contribuyentes no han entregado los soportes para el descargo y afectación del pago generando la situación anes mencionada. Pese a que se ha enviado oficio a los bancos aun existen partidas por depurar. Las consignaciones realizadas a las cuentas de banco agrario existen una myor dificultas pues los extractos y la entidad no cuentan con la manera de identificar al consignante

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (No Aplica)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS CONTINGENTES	17.044.243.346,00	17.044.243.346,00	0,00
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	17.044.243.346,00	17.044.243.346,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL	654.787.361,77	654.787.361,77	0,00
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTIA	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	30.417.881,00	30.417.881,00	0,00
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	369.700.699,00	369.700.699,00	0,00
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	234.668.781,77	234.668.781,77	0,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	-	0,00
	17.699.030.707,77	17.699.030.707,77	
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-5.383.701.346,00	-5.383.701.346,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	-	0,00
	12.315.329.361,77	12.315.329.361,77	

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 49 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
PASIVOS CONTINGENTES	-4.223.715.731,75	-3.063.652.863,50	- 1.160.062.868,25
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-4.223.715.731,75	-3.063.652.863,50	- 1.160.062.868,25
ACREEDORAS DE CONTROL	-3.254.602.385,54	-2.668.208.617,54	-586.393.768,00
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-12.000.000,00	-12.000.000,00	0,00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	-3.242.602.385,54	-2.656.208.617,54	-586.393.768,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	7.478.318.117,29	5.731.861.481,04	1.746.456.636,25
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4.223.715.731,75	3.063.652.863,50	1.160.062.868,25
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	3.254.602.385,54	2.668.208.617,54	586.393.768,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.996.026.767,31	70.839.741.611,13	3.156.285.156,18
CAPITAL FISCAL	28.956.845.565,13	28.956.845.565,13	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	62.814.514.015,56	52.335.385.328,39	10.479.128.687,17
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.338.335.057,94	10.145.997.457,25	-3.807.662.399,31
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	- 24.113.667.871,32	- 20.598.486.739,64	-3.515.181.131,68

Patrimonio de las Entidades de Gobierno

El patrimonio del Municipio de Patía al cierre de la vigencia 2025 asciende a \$73.996.026.767,31, presentando un incremento de \$3.156.285.156,18 frente a la vigencia anterior.

El Capital Fiscal no presenta variación respecto al año 2024, manteniéndose en \$28.956.845.565,13.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 50 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un incremento de \$10.479.128.687,17, variación que obedece principalmente al traslado del resultado del ejercicio 2024 y a los ajustes contables efectuados conforme a la normatividad aplicable.

El Resultado del Ejercicio 2025 asciende a \$6.338.335.057,94, reflejando una disminución frente al resultado obtenido en 2024. No obstante, el resultado continúa siendo positivo, evidenciando superávit en la gestión fiscal de la vigencia.

La cuenta Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a los Empleados presenta una variación negativa de \$3.515.181.131,68, asociada a la actualización de las mediciones relacionadas con los beneficios a empleados a largo plazo, conforme a los parámetros técnicos y actuariales establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

En conjunto, las variaciones patrimoniales reflejan el comportamiento de la gestión financiera de la entidad y los efectos derivados de la actualización de obligaciones laborales de largo plazo.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
INGRESOS	-70.600.722.059,44	-66.716.138.866,58	-3.884.583.192,86
INGRESOS FISCALES	-8.333.713.547,59	-7.968.703.179,99	-365.010.367,60
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-61.821.445.322,47	-58.512.197.433,87	-3.309.247.888,60
OTROS INGRESOS	-445.563.189,38	-235.238.252,72	-210.324.936,66

- El valor de la cuenta Otros Ingresos, corresponde rendimientos financieros, ingresos diversos por ajuste realizado en causación de litigios y demandas y otros ingresos diversos que no pueden ser clasificados en otro grupo de cuentas.

Ingresos

Durante la vigencia 2025, los ingresos del Municipio de Patía presentan un incremento frente al año anterior, explicado principalmente por el comportamiento de las transferencias y recursos provenientes del nivel nacional.



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 51 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

Los Ingresos de Transacciones sin Contraprestación registran una variación positiva asociada principalmente al incremento en los recursos del Sistema General de Participaciones, el Sistema General de Seguridad Social en Salud y el Sistema General de Regalías.

Los Ingresos Fiscales presentan un crecimiento moderado frente a la vigencia anterior, evidenciando estabilidad en el recaudo de impuestos, contribuciones y tasas municipales.

En el rubro de Otros Ingresos se observa un incremento derivado principalmente de mayores rendimientos financieros durante la vigencia.

En conjunto, el comportamiento de los ingresos refleja una adecuada dinámica de recaudo y ejecución de recursos transferidos, contribuyendo al resultado superavitario del ejercicio 2025.

Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-70.600.722.059,44	-66.716.138.866,58	-3.884.583.192,86
INGRESOS FISCALES	-8.333.713.547,59	-7.968.703.179,99	-365.010.367,60
Impuestos	-6.367.203.010,00	-6.237.026.459,61	-130.176.550,39
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-2.145.607.783,59	-1.980.866.591,38	-164.741.192,21
Devoluciones y descuentos (db)	179.097.246,00	249.189.871,00	-70.092.625,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-61.821.445.322,47	-58.512.197.433,87	-3.309.247.888,60
Sistema general de participaciones	-32.967.047.657,00	-28.681.175.132,00	-4.285.872.525,00
Sistema general de regalías	-2.128.322.854,00	-2.012.317.197,00	-116.005.657,00
Sistema general de seguridad social en salud	-24.159.103.172,68	-23.614.810.419,36	-544.292.753,32
Otras transferencias	-2.566.971.638,79	-4.203.894.685,51	1.636.923.046,72
OTROS INGRESOS	-445.563.189,38	-235.238.252,72	-210.324.936,66
Financieros	-433.767.585,11	-92.005.422,42	-341.762.162,69
Ingresos Diversos	-11.795.604,27	-143.232.830,30	131.437.226,03

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01

VERSION: 01

FECHA: 30-07-2011

PAGINA: 52 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	-8.333.713.547,59		-8.333.713.547,59	
IMPUESTOS	-6.367.203.010,00		-6.367.203.010,00	
Impuesto predial unificado	-1.757.787.210,00		-1.757.787.210,00	
Impuesto de industria y comercio	-1.096.560.847,00		-1.096.560.847,00	
Impuesto de delineacion urbana, estudios y aprobacion de planos	-23.928.177,00		-23.928.177,00	
Impuesto de avisos, tableros y vallas	-143.205.773,00		-143.205.773,00	
Sobretasa a la gasolina	-2.382.560.000,00		-2.382.560.000,00	
Impuesto de circulacion y transito	-16.975.401,00		-16.975.401,00	
Sobretasa bomberil	-108.266.583,00		-108.266.583,00	
ESTAMPILLA	-837.919.019,00		-837.919.019,00	
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-2.145.607.783,59		-2.145.607.783,59	
Tasas	-60.352.992,00		-60.352.992,00	
Multas	-345.209.418,59		-345.209.418,59	
Intereses	-1.293.975.036,00		-1.293.975.036,00	
Formularios y especies valoradas	-21.969.946,00		-21.969.946,00	
Derechos de transito	-48.303.050,00		-48.303.050,00	
Licencias	-34.757.950,00		-34.757.950,00	
Matriculas de vehiculos	-46.122.350,00		-46.122.350,00	
Traspaso de vehiculos	-64.145.950,00		-64.145.950,00	
Contribuciones	-92.357.680,00		-92.357.680,00	
Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	-134.691.200,00		-134.691.200,00	
Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-3.722.211,00		-3.722.211,00	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		179.097.246,00		
Impuesto predial unificado		151.937.986,00		
Impuesto de industria y comercio		25.871.052,00		
Sobretasa bomberil		1.288.208,00		

“DE LA MANO CON LA COMUNIDAD”

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 53 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

NOTA 29. GASTOS

Este grupo representa las erogaciones a lo largo del periodo contable, los cuales afectan los resultados disminuyendo el patrimonio no asociado con la adquisición o producción de bienes.

Durante la vigencia 2025, los gastos del Municipio de Patía ascendieron a \$64.262.387.001,50, presentando un incremento de \$7.692.245.592,17 frente al año anterior.

El aumento en el gasto se encuentra asociado principalmente a una mayor ejecución del Gasto Público Social, el cual registró una variación de \$3.772.274.742,02, en concordancia con el incremento de recursos provenientes del Sistema General de Participaciones y del sector salud.

Los gastos de administración y operación presentaron un crecimiento moderado frente a la vigencia anterior, asociado a la dinámica normal del funcionamiento institucional.

El rubro de Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisiones presentó un incremento significativo, derivado del reconocimiento contable de depreciaciones, provisiones y demás ajustes asociados a la actualización de activos y obligaciones conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Las Transferencias y Subvenciones evidenciaron una variación relevante respecto al año 2024, producto de una mayor ejecución de apoyos y compromisos institucionales durante la vigencia.

En términos generales, el comportamiento del gasto guarda coherencia con el nivel de ingresos ejecutados y con el cumplimiento de los programas y metas establecidas en la gestión institucional.

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	64.262.387.001,50	56.570.141.409,33	7.692.245.592,17
De administración y operación	8.067.222.960,03	7.127.099.616,80	940.123.343,23
Deterioro, depreciación amortización y prvisiones	3.145.100.058,08	1.609.746.397,37	1.535.353.660,71
Transferencias y subvenciones	1.353.141.945,00	31.410.596,00	1.321.731.349,00
Gasto público social	51.394.414.825,88	47.622.140.083,86	3.772.274.742,02
Otros Gastos	302.507.212,51	179.744.715,30	122.762.497,21

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501

Página Web: www.patia-cauca.gov.co

E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 54 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	16.134.445.920,06	14.254.199.233,60	1.880.246.686,46	16.134.445.920,06	
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.067.222.960,03	7.127.099.616,80	940.123.343,23	8.067.222.960,03	
SUELDOS Y SALARIOS	1.988.119.187,33	1.966.839.888,00	21.279.299,33	1.988.119.187,33	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	519.615.600,00	482.847.000,00	36.768.600,00	519.615.600,00	
APORTES SOBRE LA NOMINA	91.695.100,00	88.398.300,00	3.296.800,00	91.695.100,00	
PRESTACIONES SOCIALES	818.822.322,00	796.746.217,00	22.076.105,00	818.822.322,00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	951.644.318,00	829.838.054,54	121.806.263,46	951.644.318,00	
GENERALES	3.519.571.228,70	2.786.621.545,26	732.949.683,44	3.519.571.228,70	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	177.755.204,00	175.808.612,00	1.946.592,00	177.755.204,00	

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
(No Aplica)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
(No Aplica)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
(No Aplica)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
(No Aplica)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
(No Aplica)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



MUNICIPIO DE PATIA
NIT: 891502194-8
DESPACHO ALCALDE



CODIGO: DA01
VERSION: 01
FECHA: 30-07-2011
PAGINA: 55 de 1

ESTADO: CONTROLADO

FORMATO ACTUALIZADO

ESTADO: CONTROLADO

(No Aplica)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

(No Aplica)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(No Aplica)

En cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y las disposiciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, el Municipio de Patía presenta sus Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, los cuales reflejan razonablemente la situación financiera, el resultado del ejercicio y los flujos de recursos de la entidad, con base en la información disponible a la fecha de elaboración.

La Administración continuará fortaleciendo los procesos de conciliación, depuración y mejora de los sistemas de información financiera, con el propósito de garantizar la calidad, oportunidad y confiabilidad de los registros contables en futuras vigencias.

CLAUDIA LARRAHONDO ARISTIZABAL
CONTADORA

"DE LA MANO CON LA COMUNIDAD"

Carrera 3, No. 4-37 B/ Centro Teléfono: 8261024, Código Postal 195501
Página Web: www.patia-cauca.gov.co
E-mail: contactenos@patia-cauca.gov.co