

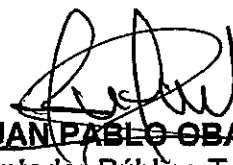
RAMIRO MORENO LEMOS Y JUAN PABLO OBANDO CAMPO, identificados con las cédulas de ciudadanía N° 10.485.165 y 10.494.167 respectivamente, en calidad de **ALCALDE MUNICIPAL Y CONTADOR PUBLICO** con T.P. 262414-T del Municipio de Caldonio - Cauca, nos permitimos,

CERTIFICAR QUE:

1. Los estados Financieros individuales de propósito General con corte a 31 de diciembre de 2025, revelan en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del período.
2. Las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y sus respectivos auxiliares.
3. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Informes Contables, el establecimiento público está aplicando el marco normativo para entidades del Gobierno, así como el marco conceptual y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.
4. La Entidad dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



RAMIRO MORENO LEMOS
Alcalde del Municipio de Caldonio



JUAN PABLO OBANDO C.
Contador Público T.P. 262414-T
C.C. No 10.494.167

Proyectó: Juan Pablo Obando
Revisó: Yanira Pacho Guerrero
Aprobó: Ramiro Moreno Lemos
Anexos: 0

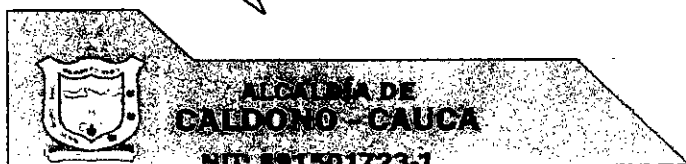
	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	Versión: 3
	MUNICIPIO DE CALDONO	Fecha: 11/02/2025
	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: E-CM-TM

Cifras en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	AUM/DISM	VAR %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11 Efectivo y equivalente al efectivo	\$12.757.349.341,03	\$12.165.672.209,62	\$591.677.131,41	5%
12 Inversiones e instrumentos derivados	\$831.080.834,70	\$51.418.787,90	\$779.662.046,80	1516%
13 Cuentas por cobrar	\$25.503.040.502,28	\$18.501.849.834,59	\$7.001.190.667,69	38%
14 Prestamos por cobrar	\$0,00	\$0,00	\$0,00	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$39.091.470.678,01	\$30.718.940.832,11	\$8.372.529.845,90	27%
ACTIVO NO CORRIENTE				
16 Propiedad planta y equipo	\$8.976.807.296,31	\$5.969.322.445,86	\$3.007.484.850,45	50%
17 Bienes de Uso Publico	\$54.852.241,00	\$15.000.000,00	\$39.852.241,00	0%
19 Otros activos	\$4.494.823.915,43	\$3.532.717.656,47	\$962.106.258,96	27%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$13.526.483.452,74	\$9.517.040.102,33	\$4.009.443.350,41	42%
TOTAL ACTIVOS	\$52.617.954.130,75	\$40.235.980.934,44	\$12.381.973.196,31	31%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
23 Prestamos por pagar	\$732.600.000,00	\$865.800.000,00	-\$133.200.000,00	-15%
24 Cuentas por pagar	\$3.411.867.423,62	\$2.596.313.793,68	\$815.553.629,94	31%
25 Beneficio Empleados	\$408.626.930,03	\$392.735.825,03	\$15.891.105,00	4%
29 Otros Pasivos	\$8.316.512.368,00	\$685.182.583,00	\$7.631.329.785,00	1114%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$12.869.606.721,65	\$4.540.032.201,71	\$8.462.774.519,94	186%
PASIVO NO CORRIENTE				
25 Beneficio Empleados	\$10.419.298.102,66	\$10.603.692.900,66	-\$184.394.798,00	-2%
27 Provisiones	\$1.506.409.998,19	\$2.299.483.778,00	-\$793.073.779,81	-34%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$11.925.708.100,85	\$12.903.176.678,66	-\$977.468.577,81	-8%
TOTAL PASIVOS	\$24.795.314.822,50	\$17.443.208.880,37	\$7.485.305.942,13	43%
PATRIMONIO				
31 Capital fiscal	\$5.663.888.960,88	\$5.663.888.960,88	\$0,00	0%
31 Resultado de ejercicios anteriores	\$14.325.294.280,53	\$4.013.958.772,26	\$10.311.335.508,27	257%
31 Resultado del ejercicio	\$4.310.715.751,14	\$10.371.846.052,03	-\$6.061.130.300,89	0%
31 Ganancias o perdidas Por La Aplicación	\$59.267.750,70	-\$220.394.296,10	\$279.662.046,80	-127%
31 Ganancias o Perdidas Por Planes de Benef	\$3.463.472.565,00	\$3.463.472.565,00	\$0,00	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$27.822.639.308,25	\$23.292.772.054,07	-\$16.372.466.809,16	-70%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	\$52.617.954.130,75	\$40.735.980.934,44	-\$8.887.159.867,03	-22%
Acreedoras por el contra	\$21.431.371.686,00	Pasivos contingentes	\$21.431.371.686,00	
Acreedoras de contra por el contra	\$23.001.517.900,00	Credoras de control	\$23.001.517.900,00	

RAMIRO MORENO LEMOS
C.C. 10.485.165
Alcalde Municipal Caldonó

JUAN PABLO OBANDO CAMPO
C.C. 10.494.167
Contador Publico T.P. 262414-T



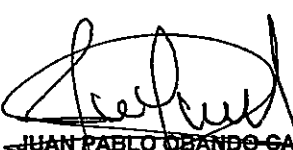
Parque principal Caldonó
contactenos@caldono-cauca.gov.co
3106022549

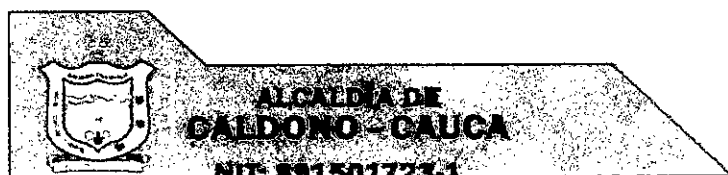
	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	Versión: 3
	MUNICIPIO DE CALDONO	Fecha: 11/02/2025
	ESTADO DE RESULTADO	Código: E-CM-TM

Cifras en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	AUM/DISM	VAR %
INGRESOS				
41 Ingresos Fiscales	\$4.380.703.961,23	\$3.460.893.303,31	\$919.810.657,92	27%
43 Venta de Servicios	\$122.980.440,00	\$76.597.889,00	\$46.382.551,00	61%
44 Transferencias y Subvenciones	\$69.822.422.068,66	\$71.430.965.940,51	-\$1.608.543.871,85	-2%
TOTAL INGRESOS	\$ 74.326.106.469,89	\$ 74.968.457.132,82	-\$ 642.350.662,93	-1%
GASTOS				
51 De Administración y Operación	\$2.857.938.211,80	\$2.263.373.019,00	\$594.565.192,80	26%
53 Deterioro, Depreciación, Amortización	\$53.148.066,55	\$0,00	\$53.148.066,55	100%
54 Transferencias y Subvenciones	\$0,00	\$27.877.255,84	-\$27.877.255,84	0%
55 Gasto Público Social	\$68.056.629.314,49	\$65.045.804.848,42	\$3.010.824.466,07	5%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$70.967.715.592,84	\$67.337.055.123,26	\$3.630.660.469,58	5%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	\$3.358.390.877,05	\$7.631.402.009,56	-\$4.273.011.132,51	-56%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES				
48 Otros Ingresos	\$1.286.545.730,10	\$3.047.259.114,98	-\$1.760.713.384,88	-58%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$1.286.545.730,10	\$3.047.259.114,98	-\$1.760.713.384,88	-58%
GASTOS NO OPERACIONALES				
58 Otros Gastos	\$334.220.856,01	\$306.815.072,51	\$27.405.783,50	9%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$334.220.856,01	\$306.815.072,51	\$27.405.783,50	9%
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	\$952.324.874,09	\$2.740.444.042,47	\$1.788.119.168,38	65%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	\$4.310.715.751,14	\$10.371.846.052,03	-\$2.484.891.964,13	-24%


RAMIRO MORENO LEMOS
 C.C. 10.485.165
 Alcalde Municipal Caldonó


JUAN PABLO OBANDO GAMBO
 C.C. 10.494.167
 Contador Público T.P. 262414-T



 **Parque principal Caldonó**
 **contactenos@caldono-cauca.gov.co**
3106022549

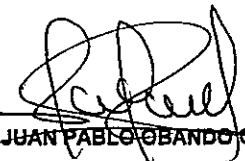
MUNICIPIO DE CALDONO
NIT: 891.501.723
Estado de Cambios en el Patrimonio
Diciembre de 2025

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024 (1)	\$23.292.772.054,07
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2025 (2)	\$219.151.503,04
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2025 (3)	<u>\$23.511.923.557,11</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS: (4)	<u>\$ 10.651.508.142,09</u>
310506 CAPITAL FISCAL	\$ 0,00
310901 UTILIDADES O EXCEDENTES AUMULADOS	\$ 10.651.508.142,09
310901 PERDIDAS O DEFICITS AUMULADOS	\$ 0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 0,00
3111 RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 0,00
3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	\$ 0,00
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	\$ 0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	\$ 0,00
DISMINUCIONES: (5)	<u>\$ 10.432.356.639,05</u>
310506 CAPITAL FISCAL	\$ 0,00
310901 UTILIDADES O EXCEDENTES AUMULADOS	\$ 0,00
310901 PERDIDAS O DEFICITS AUMULADOS	\$ 10.432.356.639,05
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 0,00
3111 RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 0,00
3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	\$ 0,00
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	\$ 0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	\$ 0,00
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)	<u>\$ 0,00</u>
3105 CAPITAL FISCAL	\$ 0,00
3109 RESULTADO EJERCICIOS ANT	\$ 0,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 0,00
3111 RESULTADO DEL EJERCICIO DE ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN	\$ 0,00
3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	\$ 0,00
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	\$ 0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	\$ 0,00


RAMIRO MORENO LEMOS
C.C. 10.485.165
Alcalde Municipal Caldonó


JUAN PABLO OBANDO CAMPO
C.C. 10.494.167
Contador Público T.P. 262414-T

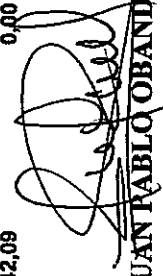
DEPARTAMENTO DEL CAUCA - MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)

891501723

Balance de Prueba Nivel 8 Entre Enero y Diciembre de 2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Débito Anterior	Crédito Anterior	Débito mes	Crédito mes	Débito Actual	Crédito Actual
3	PATRIMONIO	0,00	23.292.772.054,07	10.432.356.639,05	10.651.508.142,09	0,00	23.511.923.557,11
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	0,00	23.292.772.054,07	10.432.356.639,05	10.651.508.142,09	0,00	23.511.923.557,11
3105	CAPITAL FISCAL	0,00	5.663.888.960,88	0,00	0,00	0,00	5.663.888.960,88
310506	Capital Fiscal	0,00	5.663.888.960,88	0,00	0,00	0,00	5.663.888.960,88
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT	0,00	4.013.958.772,26	60.510.587,02	10.371.846.095,29	0,00	14.325.294.280,53
310901	Utilidades y Excedentes acumulados	0,00	16.298.546.446,40	60.118.291,02	10.371.846.095,29	0,00	26.610.274.250,67
310902	Pérdidas o Déficits acumulados	0,00	-12.284.587.674,14	392.296,00	0,00	0,00	-12.284.979.970,14
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	10.371.846.052,03	10.371.846.052,03	0,00	0,00	0,00
311001	Utilidad o Excedente del ejercicio	0,00	10.371.846.052,03	10.371.846.052,03	0,00	0,00	0,00
3149	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA	0,00	-220.394.296,10	0,00	279.662.046,80	0,00	59.267.750,70
314903	Inversiones en sociedades públicas	0,00	-220.394.296,10	0,00	279.662.046,80	0,00	59.267.750,70
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLA	0,00	3.463.472.565,00	0,00	0,00	0,00	3.463.472.565,00
315101	Ganancias o pérdidas por actualización	0,00	3.463.472.565,00	0,00	0,00	0,00	3.463.472.565,00
		0,00	23.292.772.054,07	10.432.356.639,05	10.651.508.142,09	0,00	23.511.923.557,11


RAMIRO MORENO LEMOS
ALCALDE MUNICIPAL


JUAN PABLO OBANDO CAMPO
Tarjeta Profesional No. 262414-T

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)
Nit 891501723

Estado de Situación Financiera Individual
Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1	ACTIVOS	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	
111005	Cuenta corriente	12.539.045.671,10✓
11100501	BANCO AGRARIO CTE	1.504.725.852,44✓
1110050101	008-2 BANCO AGRARIO CTE - RESPONSABILIDAD FIS	1.444.477.520,05
1110050102	020-7 BANCO AGRARIO CTTE - RECAUDOS COMPARE	2.087.212,94
1110050103	023-1 BANCO AGRARIO CTE - CLOPAD UNIDAD DE G	18.207.608,60
1110050105	046-2 BANCO AGRARIO CTE - RECURSOS IMPUESTO	1.089.259,45
1110050107	067-4 BANCO AGRARIO CTE - RECURSOS ETESA	23.772.001,00
1110050108	603-6 BANCO AGRARIO CTE - FONDOS COMUNES	48.622.149,98
1110050109	670-5 BANCO AGRARIO CTE - EMPRESA DE SERVICIO	452.959.139,45
1110050110	676-2 BANCO AGRARIO CTE - FONDO DE SEGURIDAD	220.671.351,00
1110050112	055-3 BANCO AGRARIO CTE - FONDO PAZ MUNICIPIO	677.016.629,63
1110050113	059-5 BANCO AGRARIO CTE - VIVIENDAS RURALES	4.779,00
11100502	BANCO DE OCCIDENTE CTE	47.389,00
1110050201	775-6 BANCO DE OCCIDENTE CTE - RECAUDO IMPUE	60.248.332,39
111006	Cuenta de ahorro	60.248.332,39
11100601	BANCO DE AGRARIOS AHORROS	11.034.319.818,66✓
1110060101	036-5 BANCO AGRARIO AHORRO - ASIGNACIONES DI	5.750.596.266,52
1110060103	014-4 BANCO AGRARIO AHORRO -SGP EDUCACION C	4.476.786,02
1110060106	028-4 BANCO AGRARIO AHORRO - ESTAMPILLA PRO	990.937.023,45
1110060108	033-0 BANCO AGRARIO AHORRO - SEGURIDAD SOCI	237.224.959,00
1110060109	100-0 BANCO AGRARIO AHORRO- CONV INTER CONS	34.530.342,00
1110060110	061-6 BANCO AGRARIO AHORRO - ESTAMPILLA PRO	3.153.228,00
1110060111	062-4 BANCO AGRARIO AHORRO - CALDONO CONV. -	18.622.285,00
1110060115	068-3 BANCO AGRARIO AHORRO - MUNICIPIO DE CA	39.088,00
1110060116	074-8 BANCO AGRARIO AHORRO - COMPARENDOS	222.788,89
		10.310.855,02
		52.617.954.130,75✓

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1110060118	094-2 BANCO AGRARIO AHORRO - IMPLEMENTACIO	86.511.427,70
1110060119	095-0 BANCO AGRARIO AHORRO - CONV I. 000450 P	4.574.266,75
1110060120	011-1 BANCO AGRARIO AHORRO - Cuenta Maestra Reg	25.036.728,82
1110060121	012-8 BANCO AGRARIO AHORRO - Cuenta Maestra Salu	158.922.848,31
1110060122	029-2 BANCO AGRARIO AHORRO - Cuenta Maestra Alim	35.806.162,70
1110060123	022-5 Banco Agrario Ahorro - Cta Maestra Resguardo	2.421.212.836,17
1110060124	0023-3 Banco Agrario Ahorro - Cta Maestra Resguardo	199.056.042,51
1110060125	024-1 Banco Agrario Ahorro - Cta Maestra de Resgua	136.542.977,23
1110060126	025-1 Banco Agrario Ahorro - Cta Maestra de Resgua	355.073.067,57
1110060127	026-8 Banco Agrario Ahorro - Cta Maestra de Resgua	122.805.808,58
1110060128	027-6 Banco Agrario Ahorro- Cta Maestra de Resguar	128.933.081,00
1110060129	109-4 FONDO ATENCION DE DESASTRES	4.639.021,70
1110060131	187-6 1% ICLD LEY AMBIENTAL	75.414.334,33
1110060132	188-4 ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR DEPARTAM	282,00
1110060133	217-1 RETENCION DEL 20% ESTAMPILLA PRO-ADULT	431.021.104,00
1110060134	218-1 RETENCION DEL 20% ESTAMPILLA PRO-CULTU	161.585.513,00
1110060135	219-8 ESTAMPILLA TASA PRO-DEPORTE	28.848.352,17
1110060136	221-1 RETENCION 20% ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILI	75.095.056,60
11100602	BANCO DE OCCIDENTE AHORROS	5.571.192.977,99
1110060201	443-8 BANCO DE OCCIDENTE AHORRO - MUNICIPIO	278,03
1110060202	882-0 BANCO DE OCCIDENTE AHORRO - MUNICIPIO	59.132.993,51
1110060205	390-1 BANCO DE OCCIDENTE AHORRO - MUNICIPIO	0,72
1110060206	248-0 BANCO DE OCCIDENTE AHORRO - MUNICIPIO	29.082.426,82
1110060207	830-7 BANCO OCCIDENTE AHORRO - Municipio de Cal	1.691.110.538,16
1110060208	176-4 BANCO OCCIDENTE AHORRO - Municipio de Cald	3.562.859.509,52
1110060209	817-3 BANCO OCCIDENTE AHORRO - CUENTA MAEST	102.344.394,07
1110060210	581-5 FONDO DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCION	19,37
1110060211	017-9 ESTAMPILLA PARA LA JUSTICIA FAMILIAR	18.993.817,79
1110060215	621-8 SOBRETASA A LA GASOLINA - MUNICIPIO DE C	107.669.000,00
11100604	BANCOLOMBIA AHORRO	134.927.131,52
1110060401	759-69 BANCOLOMBIA AHORRO - MUNICIPIO DE CA	6.511.581,96

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1110060403	1251-36 FONDOS COMUNES	123.297.591,25
1110060405	727-9 PROYECTO SACUDETE	-6,68
1110060409	877-PSE RECAUDO PREDIAL - ICA	5.117.964,99
11100607	SIN SITUACION DE FONDOS	-422.396.557,37
1110060701	0-0 SIN SITUACION DE FONDOS	-422.396.557,37
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	215.303.669,93 ✓
113210	Depósitos en instituciones financieras	215.303.669,93
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.000.000,00 ✓
113301	Certificados de depósito de ahorro a término	3.000.000,00
11330113	CDT 4368523	3.000.000,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	831.080.834,70 ✓
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A	831.080.834,70
122206	Instrumentos de patrimonio - Sociedades públicas	831.080.834,70
13	CUENTAS POR COBRAR	4.493.361.428,00 ✓
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIP	4.493.361.428,00
130507	Impuesto predial unificado	4.493.361.428,00
1311	CONTRIBUCIONES , TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	1.343.732.264,75 ✓
131102	Multas	609.543,00
131103	Intereses	1.343.122.721,75
1318	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	2.000,00 ✓
131802	Servicio de acueducto	2.000,00
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SO	20.121.859,00 ✓
132219	Licencias de maternidad y paternidad	4.812.745,00
132220	Incapacidades	15.309.114,00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	17.444.844.586,93 ✓
133701	Sistema General de Seguridad Social en Salud	-232.020.922,29
13370103	DEPARTAMENTO	-232.020.922,29
133702	Sistema General de Regalías	12.847.504.340,22
133703	Sistema General de Participaciones - Participación para salud	712.453.423,00
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propó	180.440.216,00
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pensi	584.647.757,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentaci	21.979.387,00
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua	135.461.732,00
133712	Otras transferencias	3.194.378.654,00
13371203	Recursos de cofinanciación 2019 (138428)	2.699.594.959,00
13371206	Recursos Convenio Plaza y Cubierta Escenario Deportivo Cab	596.775.206,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.198.365.363,60 ✓
138426	Pago por cuenta de terceros	9.437.000,00
138432	Responsabilidades fiscales	15.150.000,00
138453	Rendimientos financieros de asignaciones directas	807.821,00
138490	Otras cuentas por cobrar	2.172.970.542,60
13849001	INCAPACIDADES POR COBRAR	17.113.732,00
13849002	LICENCIA POR MATERNIDAD	-6.432.743,00
13849003	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	36.976.000,00
13849005	CUENTA POR COBRAR JENNIFER ANDREA CHILITO G	99.500.000,00
13849007	CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS	2.026.191.953,60
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.613.000,00 ✓
138502	Prestación de servicios	2.613.000,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.976.807.296,31 ✓
1605	Terrenos	495.723.000,00 ✓
160501	Urbanos	147.006.000,00
160502	Rurales	348.717.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.000.000,00 ✓
163502	Equipo médico y científico	3.000.000,00
1640	EDIFICACIONES	2.972.375.734,00 ✓
164001	Edificios y casas	672.737.000,00
164006	Mataderos	22.780.000,00
164009	Colegios y escuelas	1.737.643.480,00
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	* 539.215.254,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3.684.130.183,00 ✓
164502	Plantas de tratamiento	372.293.586,00
164513	Acueducto y canalización	* 3.311.836.597,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	36.949.500,00 ✓
165505	Equipo de música	30.107.000,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	6.842.500,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	68.173.095,00 ✓
166501	Muebles y enseres	68.173.095,00
16650128	Silla Rimax Color Blanco	2.262.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	79.384.875,00 ✓
167001	Equipo de comunicación	516.129,00
16700101	Celular Samsung Galaxy A04	516.129,00
167002	Equipo de computación	78.068.746,00
16700272	Computador Portatil Lenovo Intel 5i, Ram 8GB, DS 256 GB	1.949.000,00
16700273	Computador Escritorio DELL Intel 5i, Ram 8GB, DS 256 GB	2.729.003,00
16700274	Monitor DELL	587.913,00
16700275	Impresora Multifuncional EPSON, Inyeccion de tinta Ecotank	765.600,00
16700276	Estabilizador de energia 2000 KWA, con 2 o 3 puertos de con	167.421,00
16700277	Computador Portatil Core 13, 4GB, 1TB, Inpiron 15/3000 35	2.007.320,00
16700278	Computador Portatil Core 13, 4GB, 1TB, Inpiron 15/3000 35	2.007.320,00
16700279	Computador Portatil Core 13, 4GB, 1TB, Inpiron 15/3000 35	2.007.320,00
16700280	Computador Portatil Core 13, 4GB, 1TB, Inpiron 15/3000 35	2.007.320,00
16700281	Computador Portatil Core 13, 4GB, 1TB, Inpiron 15/3000 35	2.007.320,00
16700282	Impresora ECO TANK L3260, Imprime/Copia/Scanea/WIFI/	1.964.061,00
16700283	Impresora ECO TANK L3260, Imprime/Copia/Scanea/WIFI/	1.964.061,00
16700284	Impresora ECO TANK L3260, Imprime/Copia/Scanea/WIFI/	1.964.061,00
16700285	Impresora ECO TANK L3260, Imprime/Copia/Scanea/WIFI/	1.964.061,00
16700286	Impresora Workforce WF-2580 - Imprime doble cara, Alimen	2.126.965,00
167090	Otros equipos de comunicación y computación	800.000,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.047.801.277,00 ✓
167502	Terrestre	66.100.000,00
167505	De tracción	1.981.701.277,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.000.000,00 ✓
168106	Elementos musicales	16.000.000,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLA	-426.730.367,69 ✓
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-426.730.367,69
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	
1705	BIENES DE USO PÚBLICOS EN CONTRUCCION	39.852.241,00 ✓
170501	Red carretera	39.852.241,00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	15.000.000,00
171001	Red carretera	15.000.000,00
17100157	Construccion Alcantarilla vereda 20 de Julio	15.000.000,00
19	OTROS ACTIVOS	
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	2.195.521.569,43 ✓
190404	Encargos fiduciarios	2.195.521.569,43
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.294.020.202,00 ✓
190801	En administración	2.281.264.479,00
190806	Recursos del regimen subsidiado administrados por ADRES	12.755.723,00
1970	INTANGIBLES	5.282.144,00 ✓
197008	Softwares	5.282.144,00
2	PASIVOS	
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	
231401	Préstamos banca comercial	732.600.000,00 ✓
23140101	Bancolombia	732.600.000,00
24	CUENTAS POR PAGAR	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
240101	Bienes y servicios	-10.112.936.053,03
240102	Proyectos de inversión	1.959.617.985,08
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
240702	Regalías	47.600,00
24070201	SGR	47.600,00
240708	Recursos del Sistema General de Participaciones para los resg	9.132.228.301,34
24070801	Resguardo Indígena San Lorenzo de Caldon	2.445.573.503,67 ✓
24070802	Resguardo Indígena Pueblo Nuevo	868.621.723,51 ✓
		732.600.000,00 ✓
		3.411.867.423,62 ✓
		-8.153.318.067,95 ✓
		10.847.164.789,57 ✓
		24.795.314.822,50

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
24070803	Resguardo Indígena de Píoya ✓	379.809.086,23 ✓
24070804	resguardo Indígena la Laguna ✓	878.742.347,77 ✓
24070805	Resguardo Indígena la Aguada ✓	210.248.973,16 ✓
24070806	Resguardo Indígena Paez las Mercedes ✓	350.222.504,00 ✓
240720	Recaudos por clasificar	1.647.168.602,20
240722	Estampillas	26.736.520,45
24072201	Estampilla Pro Universidad del Cauca	26.736.520,45
240726	Recaudos a Favor de terceros sgr	18.433.084,59
24072601	SITEMA GENERAL DE REGALIAS	18.490.977,79
24072603	UNIDAD PARA ATENCION Y REPARACION A LAS VIC	2.630.260,00
24072604	CONVENIO 000450 CRC	944.058,00
24072605	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 18942016	1.786.558,83
24072606	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 30719 CRC PTAR	39.041,82
24072608	CONVENIO CONSTRUCCION DE INVENTARIOS DEL P	323.644,00
24072609	Convenio 7279 "SACUDETE"	581.444,38
24072610	Convenio Min. Cultura	13.266,25
24072611	CONVENIO MIN DEPORTE POLIDEPORTIVO CABECE	-479.366,00
240790	Otros recursos a favor de-terceros	22.550.680,99
24079001	Sobretasa C.R.C Predial Urbano	-80.063,00
24079002	Cedela	-4.549,00
24079003	SIMIT	1.426.815,65
24079004	SENA -FIC	21.159.806,00
24079011	Recaudos-Codigo- Ponal- Mepoy	48.671,34
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	12.074.660,00 ✓
242401	Aportes a fondos pensionales	4.913.268,74
242402	Aportes a seguridad social en salud	3.766.184,26
24240201	Aporte a seguridad social en salud- contratista	-922.800,00
242405	Cooperativas	9.559.289,00
24240501	Cooperativa Multiactiva de Aporte y Credito Solidarios	9.559.289,00
242407	Libranzas	-5.136.541,00
242411	Embargos judiciales	-1.435.756,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
242490	Otros descuentos de nómina	408.215,00
2430	SUBSIDIOS ASIGNADOS	520.741.567,00 ✓
243012	Servicio de acueducto	191.104.502,00
243013	Servicio de alcantarillado	150.722.948,00
243014	Servicio de asco	178.914.117,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49.903.000,00 ✓
243603	Honorarios	12.113.000,00
24360301	Honorarios 10%	12.113.000,00
243605	Servicios	8.889.000,00
24360504	Transporte de pasajeros - 3,5%	700.000,00
24360505	Restaurante, hotel y hospedaje 3%	304.000,00
24360506	Servicios Generales 4%	7.885.000,00
243608	Compras	2.810.000,00
24360802	Compras Generales - 2.5%	1.924.000,00
24360804	Compras Generales - 3.5%	886.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	3.098.000,00
243626	Contratos de construcción	22.993.000,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17.639.289,00 ✓
244017	Intereses de mora	736.237,00
244024	Tasas	16.903.052,00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	62.500.000,00 ✓
246002	Sentencias	62.500.000,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	55.162.186,00 ✓
249015	Obligaciones pagadas por terceros	6.464.982,00
24901502	Aporte a fondo de pensiones- Concejales	6.273.768,00
24901504	Aporte a administradora de riesgos profesionales- Contratistas	161.200,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	2.892.010,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	12.214.799,00
249051	Servicios públicos	32.511.745,00
249054	Honorarios	1.078.650,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.827.925.032,69

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	408.626.930,03✓
251101	Nómina por pagar	53.492.912,00✓
251102	Cesantías	183.547.027,03✓
251103	Intereses sobre cesantías	19.361.982,30✓
251104	Vacaciones	82.463.329,14✓
251105	Prima de vacaciones	45.168.669,22✓
251107	Prima de navidad	9,00
251109	Bonificaciones	5.629.359,34✓
251111	Aportes a riesgos laborales	5.278.261,42✓
251116	Dotación y suministro a trabajadores	600.000,00
251119	Gastos de viaje	569.742,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	4.109.300,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.211.000,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	5.195.338,58
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	10.419.298.102,66✓
251405	Cuotas partes de pensiones	141.191.993,00
251414	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	10.278.106.109,66
27	PROVISIONES	1.506.409.998,19✓
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.506.409.998,19✓
270103	Administrativas	1.506.409.998,19
27010301	Demanda y Litigio	1.506.409.998,19
29	OTROS PASIVOS	8.316.512.368,00✓
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	685.182.583,00✓
290201	En administración	685.182.583,00✓
29020101	Convenio vías por la paz 195 DPS-FIP	435.195.283,00
29020102	ADMINISTRACION FONPET	179.987.300,00
29020104	Recursos de cofinanciación Convenio 1600000470 Parque de	70.000.000,00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	7.631.329.785,00
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	7.631.329.785,00
3	PATRIMONIO	27.822.639.308,25
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27.822.639.308,25

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
3105	CAPITAL FISCAL	5.663.888.960,88 ✓
310506	Capital Fiscal	
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.325.294.280,53 ✓
310901	Utilidades y Excedentes acumulados	
310902	Pérdidas o Déficits acumulados	26.610.274.250,67
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.284.979.970,14
311001	Utilidad o Excedente del ejercicio	4.310.715.751,14 ✓
3149	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL	
314903	Inversiones en sociedades públicas	59.267.750,70 ✓
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICI	
315101	Ganancias o pérdidas por actualización de los activos del plan	3.463.472.565,00 ✓
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
91	PASIVOS CONTINGENTES	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUC	
912004	Administrativos	21.431.371.686,00 ✓
93	ACREEDORAS DE CONTROL	
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	
939015	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	1.736.095.051,00
939090	Otras cuentas acreedoras de control	21.265.422.849,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-21.431.371.686,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-23.001.517.900,00
		21.431.371.686,00 ✓
		23.001.517.900,00 ✓
		-44.432.889.586,00
		-21.431.371.686,00
		-23.001.517.900,00
		0,00

Estado de Situación Financiera Individual

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Totales
ACTIVOS		52.617.954.130,75✓
PASIVOS		24.795.314.822,50✓
PATRIMONIO		27.822.639.308,25✓
Total Pasivo + Patrimonio		52.617.954.130,75


RAMIRO MORENO LEMOS
ALCALDE MUNICIPAL


JUAN PABLO OBANDO CAMPO
Tarjeta Profesional No. 262414-T

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)
Nit - 891501723
Estado de Resultados
Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
4	INGRESOS		
41	INGRESOS FISCALES		
4105	IMPUESTOS		
410507	Impuesto predial unificado	152.729.754,00	
41050701	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO VIGENCI	152.729.754,00	
4105070101	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO SUELO	52.258.361,00	
4105070102	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO SUELO R	100.471.393,00	
410508	Impuesto de industria y comercio	1.043.698.763,00	
410521	Impuesto de avisos, tableros y vallas	144.577.675,00	
410533	Impuestó sobre vehículos automotores	23.923.544,29	
410535	Sobretasa a la gasolina	675.686.000,00	
410562	Sobretasa bomberil	48.355.226,00	
410569	Sobretasa al consumo de cigarrillos y tabaco elab	23.771.501,00	
410576	ESTAMPILLAS	1.294.331.916,00	
41057601	Pro Dotacion Y funcionamiento de Centros de Bi	687.415.528,00	
41057602	Pro Cultura	176.218.552,00	
41057603	Tasa prodeporte y recreación	145.603.352,00	
41057604	Pro Justicia Familiar	285.094.484,00	
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS N		973.629.581,94✓
411002	Multas	3.355.380,95	
41100201	Transito y Transporte	3.089.660,95	
41100203	MULTA CODIGO DE POLICIA	265.720,00	
411061	Contribuciones	419.443.092,00	
41106101	Contribucion especial por contratos de obra públ	179.462.034,00	
41106102	CONTRIBUCION SECTOR ELECTRICO - GE	239.981.058,00	
411072	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	521.744.513,99	
411090	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributari	29.086.595,00	
41109001	PAZ Y SALVOS, CERTIFICACIONES, CONS	29.086.595,00	
43	VENTA DE SERVICIOS		122.980.440,00✓
4321	SERVICIO DE ACUEDUCTO		49.214.553,00✓
432108	Abastecimiento		
4322	SERVICIO DE ALCANTARILLADO		17.086.283,00✓
432209	Tratamiento de aguas residuales		
4323	SERVICIO DE ASEO		56.679.604,00✓

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)

Nit - 891501723

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
432307	Recolección domiciliaria	56.679.604,00	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		36.851.957.587,00 ✓
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONE		69.822.422.068,66 ✓
440817	Participación para salud	22.455.493.502,00	
440818	Participación para educación	3.164.056.461,00	
440819	Participación para propósito general	-146.973.794,00	
440819	Participación para propósito general	5.704.296.264,00	
44081901	SGP Cultura	204.389.835,00	
44081902	SGP Deporte	272.519.777,00	
44081903	SGP Libre Inversión	2.588.937.881,00	
44081904	SGP FONPET - sin situación de fondos	318.648.725,00	
44081905	Libre Destinación	2.466.773.840,00	
440820	Participación para pensiones - Fondo Nacional d	549.775.232,00	
440821	Programas de alimentación escolar	680.110.957,00	
440824	Participación para agua potable y saneamiento b	4.298.225.171,00	2.270.651.608,95 ✓
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		
441304	Para proyectos de desarrollo regional - compensa	2.167.433.135,86	
441305	Para ahorro pensional territorial	35.638.423,16	
441309	Para funcionamiento del Sistema General de Reg	67.580.049,93	27.406.623.904,24 ✓
4421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCI		
442104	FOSYGA SOLIDARIDAD	27.406.623.904,24	3.293.188.968,47 ✓
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		
442801	Para pago de pensiones y/o cesantías	18.488.106,47	
442802	Para proyectos de inversión	1.188.305.892,00	
442804	Para programas de salud	2.015.120.435,00	
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	43.145.522,00	
442890	Otras transferencias	28.129.013,00	
48	OTROS INGRESOS		1.286.545.730,10 ✓
4802	FINANCIEROS		486.831.950,29 ✓
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financi	485.249.667,29	
480240	Rendimientos de recursos Sistema General de Re	1.582.283,00	
4808	INGRESOS DIVERSOS		6.640.000,00 ✓
480826	Recuperaciones	6.640.000,00	
4831	REVERSION DE PROVISIONES		793.073.779,81 ✓

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)

Nit - 891501723

Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
483101	Litigios y demandas	793.073.779,81	
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
5101	SUELDOS Y SALARIOS		997.885.397,80 ✓
510101	Sueldos	896.276.379,00	
510119	Bonificaciones	82.101.249,80	
510123	Auxilio de transporte	12.940.864,00	
510160	Subsidio de alimentación	6.566.905,00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		341.407.200,00 ✓
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	48.936.100,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	142.780.081,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	21.073.900,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del rég	128.617.119,00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		57.101.300,00 ✓
510401	Aportes al ICBF	34.113.500,00	
510402	Aportes al SENA	9.341.700,00	
510403	Aportes a la ESAP	4.195.700,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnic	9.450.400,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		353.286.405,00 ✓
510701	Vacaciones	54.038.605,00	
510702	Cesantías	104.577.244,00	
510703	Intereses a las cesantías	11.452.011,00	
510704	Prima de vacaciones	38.471.454,00	
510705	Prima de navidad	90.878.072,00	
510706	Prima de servicios	44.054.824,00	
510707	Bonificación especial de recreación	4.635.295,00	
510795	Otras prestaciones sociales	5.178.900,00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		10.362.244,00 ✓
510804	Dotación y suministro a trabajadores	10.362.244,00	
5111	GENERALES		886.230.589,00 ✓
511119	Viáticos y gastos de viaje	62.621.659,00	
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaci	31.967.891,00	
511125	Seguros generales	202.684.209,00	
511179	Honorarios	588.956.830,00	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)

Nit - 891501723

Estado de Resultados

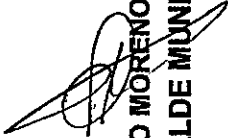
Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		211.665.076,00✓
512010	Tasas	211.665.076,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ		53.148.066,55✓
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANT		53.148.066,55
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	53.148.066,55	
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		68.056.629.314,49✓
5501	EDUCACIÓN		4.014.251.654,00
550106	Asignación de bienes y servicios	4.014.251.654,00✓	
5502	SALUD		52.725.752.387,36
550206	Asignación de bienes y servicios	881.226.513,00✓	
550210	Régimen subsidiado	51.844.525.874,36✓	
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSIC		171.547.996,67
550306	Asignación de bienes y servicios	171.547.996,67✓	
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE		1.066.899.440,60
550506	Asignación de bienes y servicios	1.066.899.440,60✓	
5506	CULTURA		347.983.224,00
550606	Asignación de bienes y servicios	347.983.224,00✓	
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENEST		8.513.778.002,47
550706	Asignación de bienes y servicios	8.513.778.002,47✓	
5508	MEDIO AMBIENTE		24.091.376,00
550890	Otros gastos en medio ambiente	24.091.376,00✓	
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS		1.192.325.233,39
555009	Servicio de acueducto	408.826.048,76✓	
555010	Servicio de alcantarillado	310.431.747,00✓	
555011	Servicio de aseo	473.067.437,63✓	
58	OTROS GASTOS		334.220.856,01✓
5802	COMISIONES		8.650.319,20
580240	Comisiones servicios financieros	8.650.319,20	
5804	FINANCIEROS		78.053.325,00
580435	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financia	78.035.925,00	
580439	Intereses de mora	17.400,00	
5890	GASTOS DIVERSOS		196.267.211,81
589012	Sentencias	8.000.000,00	
589090	Otros gastos diversos	188.267.211,81	

DEPARTAMENTO DEL CAUCA
MUNICIPIO DE CALDONO - (CAUCA)
Nit - 891501723
Estado de Resultados

Con corte a 31/12/2025

Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Final-	Totales
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRES	51.250.000,00	
589301	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	51.250.000,00	
	Total Ingresos		75.612.652.199,99
	Total Gastos		71.301.936.448,85
	Total Costos		0,00
	Total Costos de Pro		0,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio			4.310.715.751,14


RAMIRO MORENO LEMOS
ALCALDE MUNICIPAL


JUAN PABLO OBANDO CAMPO
Tarjeta Profesional No. 262414-T

ALCALDIA MUNICIPIO DE CALDONO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA. 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza jurídica y función de cometido estatal

El Municipio de Caldon es una entidad contable pública, descentralizada territorialmente en los términos de los artículos 286, 287 y el Capítulo 3 de la Constitución Política; con autonomía financiera, administrativa y presupuestal de acuerdo al artículo 1° de la Carta Magna. El 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 los habitantes y cumplir las demás funciones que le asigne la Constitución y las demás Leyes.

Esta entidad territorial fue creada mediante Ordenanza del 15 de febrero de 1835, emanada de la Asamblea Departamental del Cauca, el municipio de Caldon es categoría sexta de acuerdo a las certificaciones expedidas por el Contralor General de la República y la certificación expedida por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE. Se encuentra inscrito tributariamente en la dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN con la identificación tributaria No. 817.501.723-1, con dirección principal Edificio el CAM frente al Parque Principal Caldon-Cauca, de acuerdo al artículo 22 del estatuto tributario el Municipio de Caldon no es contribuyente de renta y complementarios es responsable tributariamente de practicar retención en la fuente, retención de timbre nacional, retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas, informante de exógena, obligado a llevar contabilidad, a nivel municipal la retención de industria y comercio, agente de retención de estampillas del adulto mayor 4%, cultura 1%, deporte 1%, justicia familiar 2% y la contribución especial de contratos de obra pública del 5% con destino al fondo de seguridad ciudadana.

1.2. Declaración del cumplimiento del marco normativo y limitaciones

De acuerdo a la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, “por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones, y demás complementarias. EL municipio de Caldon presenta para tal fin balance general con corte 31 de diciembre de 2018, y la información correspondiente al saneamiento contable adelantado durante el mismo año.

Normatividad aplicable:

- ✓ Resolución No. 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación “por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones.
- ✓ Marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera de las entidades de gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Normas para el reconocimiento, medición, revelación y preparación de los hechos económicos de las entidades de gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación (Capítulo 2-Pasivos, numeral 4 – Préstamos por pagar).
- ✓ Resolución 484 del 17 de octubre de 2017 “por la cual se modifica al anexo de la resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades de gobierno y el artículo 4 de la resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.
- ✓ Resolución No. 620 de 2015 de la Contaduría General de la Nación “Por el cual se incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo para entidades de gobierno.
- ✓ Resolución No. 468 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, Por medio de la cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de gobierno.

El municipio de Caldonó en la transición al nuevo marco de regulación generó una disminución al patrimonio, la propiedad ples necesario realizar avalúos técnicos por encontrarse subvalorada la propiedad planta y equipo.

Plan de Desarrollo Territorial 2024 – 2027 “Unidos por un Caldonó, Inclusivo, Diverso y resiliente”

El Plan de Desarrollo Territorial 2024–2027, acogió los principios generales que rigen las actuaciones en la Ley 152 de 1994, y se agrupa en 4 líneas estratégicas, en las que se consolidan 14 sectores de inversión, de la siguiente manera:

LÍNEA 1: Territorio, Ambiente, Economía Solidaria y Equitativa

Objetivo: Fomentar el crecimiento productivo y económico, la mejora de la infraestructura vial y servicios básicos para el municipio, mediante la promoción de prácticas de economía solidaria, que respeten y potencien el medio ambiente, promuevan la equidad e impulsen el bienestar comunitario.

LÍNEA 2: Familia, Convivencia y Diversidad Sociocultural

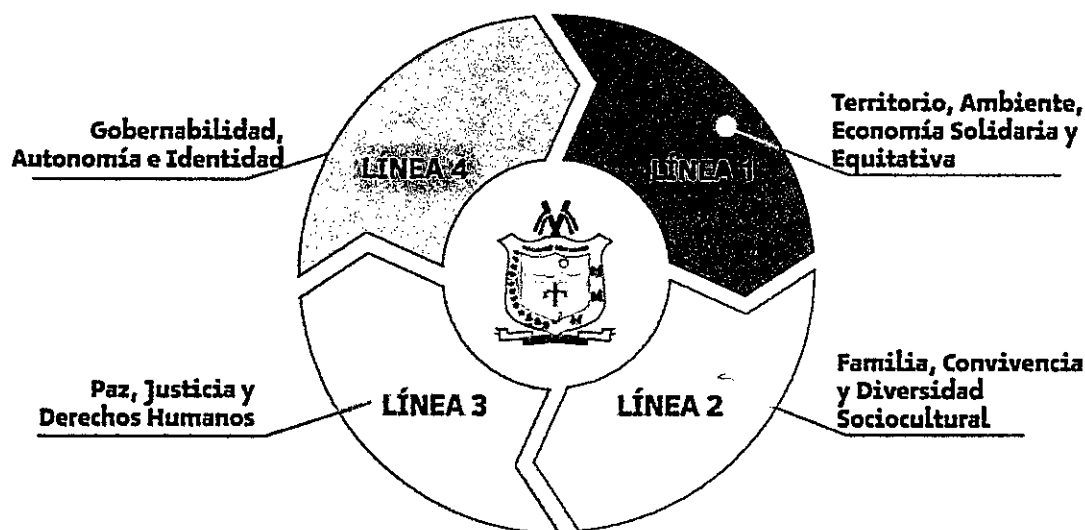
Objetivo: Promover el bienestar general en términos de equidad, a través de la provisión de servicios sociales adecuados, valoración de la riqueza étnica y cultural como fundamentos que permitan un entorno más inclusivo y próspero para todos los habitantes del Municipio.

LÍNEA 3: Paz, Justicia y Derechos Humanos

Objetivo: Garantizar el acceso a la justicia, el respeto y la protección de los derechos humanos, así como, la implementación de políticas públicas y estrategias encaminadas a la resolución de conflictos, la reconciliación y la superación de las barreras de acceso a los servicios de justicia.

LÍNEA 4: Gobernabilidad, Autonomía e Identidad

Objetivo: Fortalecer los procesos de gobierno y las buenas prácticas para la toma de decisiones en beneficio de la comunidad del municipio de Caldonó, impulsando el desarrollo y empoderamiento comunitario en pro de mantener la autonomía e identidad del territorio.



Las siguientes son los 14 sectores de inversión por cada línea estratégica:



1

TERRITORIO, AMBIENTE, ECONOMÍA SOLIDARIA Y EQUITATIVA

1. Agricultura y desarrollo rural
2. Ambiente y desarrollo sostenible
3. Comercio, industria y turismo
4. Transporte
5. Minas y energía
6. Vivienda, ciudad y territorio
7. Información estadística



2

FAMILIA, CONVIVENCIA Y DIVERSIDAD SOCIOCULTURAL

1. Salud y protección social
2. Educación
3. Cultura
4. Deporte y recreación
5. Inclusión social y reconciliación



3

PAZ, JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS

1. Justicia y del derecho



4

GOBERNABILIDAD, AUTONOMÍA E IDENTIDAD

1. Gobierno territorial

Proceso participativo para la construcción del plan de desarrollo municipal Caldonó, Cauca 2024 - 2027.

Desde la administración municipal “se realizó proceso participativo para la construcción del Plan de Desarrollo Municipal 2024-2027, en el cual se realizó previamente, la fase de alistamiento en articulación con todas sus dependencias, este proceso consistió en garantizar tres aspectos básicos:

1. Socializar la propuesta programática y estructura estratégica para el Plan de Desarrollo Municipal de Caldonó 2024-2027.
2. Identificar de manera participativa con la comunidad, las diferentes problemáticas y alternativas por cada línea estratégica identificando los siguientes contenidos: priorización de alternativas, cobertura de la alternativa (localización), estrategia de financiación y compromisos de la comunidad frente a la propuesta.
3. Construir colectivamente diagnóstico de la realidad municipal y las estrategias territoriales generales para el plan de desarrollo.

Es importante resaltar que el proceso de los talleres participativos en las diferentes zonales, se fundamentó en el modelo de enfoque de gobernanza que garantizó un rol activo y vinculante de los procesos comunitarios en los ejercicios de la planificación municipal. El eje metodológico consistió en la frase orientadora de base:

“Identifique alternativas que pueden implementarse para fortalecer a Caldonó y promover un desarrollo sostenible que mejore la calidad de vida y contribuya a la paz, teniendo en cuenta nuestras potencialidades y los recursos disponibles”.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de diciembre 2025 - 2024 del Municipio de Caldonó son la esencia para la rendición de cuentas, se han preparado de acuerdo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones y la Resolución 425 de 2019 implementación de la plantilla de las notas a los estados financieros. Los estados financieros del Municipio de Caldonó están conformados: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros, los cuales son enviados através de la plataforma del CHIP para su posterior publicación.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

Derivado de la aplicación del marco conceptual del plan general de contabilidad pública, la Alcaldía de Caldonó, para el procesamiento de la información, también observa los procedimientos contables del manual de procedimientos que expidió la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 356 de 2017. Entre los principales procedimientos contables aplicados se cita: propiedades, planta y equipos, reconocimiento de los procesos judiciales, conciliaciones, liquidación nómina, presentación de estados contables.

La información financiera

El procesamiento de la información contable en la Alcaldía de Caldonó atiende los lineamientos definidos por la Contaduría General de la Nación mediante la resolución No. 354 de 2007, con base a la cual la Alcaldía aplica el marco conceptual del Plan de Contabilidad Pública a efecto de las interpretaciones necesarias para reconocer y revelar adecuadamente los hechos, transacciones y operaciones que realiza. Se ha estructurado un manual de políticas y prácticas contables del Municipio Caldonó el cual describe responsabilidades, las prácticas contables, formas y métodos específicos para desarrollar las principales actividades, para el procesamiento de la información el Municipio de Caldonó lo hace através del software Precont mediante tres módulos: presupuesto, contabilidad y recaudos, la nómina se maneja manual igual que la liquidación de las prestaciones sociales, los desprendibles de pago y certificado de ingresos son manuales. La información financiera del municipio está integrada con la de la Unidad de Servicios Públicos Domiciliarios.

Informes

- ✓ Mensual publicación de los estados financieros numeral 3.3 de la Resolución 182 de mayo 2017.
- ✓ Trimestrales transmitidos através del CHIP.
- ✓ Boletín de deudores morosos 10 de junio y 10 de diciembre Resolución No. 037 del 5 de febrero de 2018.

NOTA. 2 BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

La base de medición del Municipio de Caldonio es la siguiente.

2.1 Bases de Medición.

El municipio de Caldonio realiza la medición al costo histórico aplicado a los Estados Financieros 2025 - 2024.

2.2 Moneda Funcional, presentación, redondeo y materialidad.

Los Estados Financieros del Municipio de Caldonio se expresan en pesos colombianos, es la moneda funcional y la moneda de presentación, las cifras se expresan como lo reflejan los libros contable, las únicas cuentas que se redondean y se ajustan al mil más cercano es la de retención en la fuente.

Política contable de materialidad.

Para la preparación de los estados financieros determinó la materialidad teniendo en cuenta la relación del activo total al patrimonio, ingresos operacionales y a los excedentes del ejercicio según el periodo que corresponda, en los estados financieros se revelan de manera integral los hechos económicos que afectaron la situación financiera y los resultados individuales.

2.3 Moneda extranjera No aplico para la vigencia 2025.

Durante el periodo fiscal no se presentaron transacciones con moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.

En el municipio de Caldonio no se presentaron ajustes hechos ocurridos ajustes después del periodo contable.

2.5 Otros aspectos.

Realizar ajustes a la doceava del sistema general de participaciones, agua potable, salud pública, realizar los ajustes pertinentes.

NOTA. 5 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

Representa los recursos de liquidez inmediata caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del municipio. La desagregación del efectivo y el equivalente al efectivo presentado en el estado de la Situación Financiera es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12.757.349.341,03	12.165.672.209,62	591.677.131,41
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	12.539.045.671,10	11.961.577.909,30	577.467.761,80
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	215.303.669,93	201.094.300,32	14.209.369,61
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00

El saldo del efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre 2024 fue de \$ 12.757.349.341,03 con una variación de \$ 591.677.131,41 con respecto a la vigencia anterior 2024. Por efecto de los recursos recibidos SGP resguardos indígenas.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Desagregación de los saldos de los depósitos en entidades financieras con corte 31 de diciembre de 2025.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
			2025	2024
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	12.539.045.671,10	11.961.577.909,30
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.504.725.852,44	1.513.283.606,47
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	11.034.319.818,66	10.448.294.302,83

Los saldos a 31 de diciembre de 2025 son de \$ 12.539.045.671,10 de las cuentas bancarias conformadas por nueve (09) cuentas corrientes y 47 cuentas de ahorro, con una variación de \$ 577.467.761.909,30.

5.2 Efectivo de uso restringido.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	215.303.669,93	201.094.300,32	14.209.369,61
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	215.303.669,93	201.094.300,32	14.209.369,61

A 31 de diciembre de 2025 la Alcaldía posee cuentas de uso restringido por embargos judiciales en procesos y/o demandas en contra del municipio.

5.3 Equivalentes a efectivo

RESOLUCIÓN

Versión: 3

Fecha: 11/02/2025

Código: F-DA-CI01

Página 11

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00

A 31 de diciembre de 2025 el municipio posee un CDT No. 4368523 en la entidad financiera BBVA por valor de tres millones de pesos M/cte. \$3.000.000.00.

5.4 Saldos en moneda extranjera

A 31 de diciembre de 2025, el Municipio de Caldonio no posee recursos en moneda extranjera.

NOTA. 6 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

6.1 Inversiones de administración de liquidez.

Las inversiones de administración de liquidez son los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones el precio o los flujos contractuales del título durante su vigencia. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorga al municipio de Caldonio la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos de participativos en los resultados de la entidad emisora.

A 31 de diciembre de 2025 el Municipio de Caldonio posee la siguiente composición accionaria:

El municipio de Caldonio a 31 de diciembre de 2025 tiene inversiones en la entidad Centrales Eléctricas del Cauca S.A. ESP-CEDELCA de 9.081.661 acciones a un valor de \$ 90.816.608.

Y un porcentaje de participación del 0.237940547%, con un valor intrínseco por acción de \$91,511988.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	831.080.834,70	551.418.787,90	279.662.046,80
1.2.22.06	Db	Inversiones de administración de liquidez	831.080.834,70	551.418.787,90	279.662.046,80

NOTA. 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Todas las partidas incluidas en este grupo cumplen con la definición de cuentas por cobrar establecidas en las políticas contables del Municipio de Caldonio las cuales son congruentes en todo aspecto significativo. Política 03 Cuentas por cobrar, Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorporan en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno dictan otras disposiciones "y demás complementarias.

Las cuentas por cobrar representan los derechos adquiridos por el Municipio de Caldonio, en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, en el futuro una entrada de flujo financiero fijo, estas partidas se originen transacciones sin contraprestación como los impuestos y transferencias y con prestación bienes y servicios.

COD.	NAT.	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS		
			2025	2024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	25.503.040.502,28	18.501.849.834,59	7.001.190.667,69
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	4.493.361.428,00	4.493.361.428,00	0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	1.343.732.264,75	1.343.732.264,75	0,00
1.3.18	Db	Prestacion de servicios publicos	2.000,00	2.000,00	0,00
1.3.22	Db	Administracion del sistema de seguridad social	20.121.859,00	20.121.859,00	0,00
1.3.37	Db	Transferencia por cobrar	17.444.844.586,93	11.975.563.031,24	5.469.281.555,69
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	2.198.365.363,60	666.456.251,60	1.531.909.112,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.613.000,00	2.613.000,00	0,00

- ✓ Los impuestos, retención en la fuente y anticipos, se tienen causados los montos por cobrar por concepto de impuestos predial de la vigencia actual.
- ✓ Contribuciones, tasas e ingreso no tributario corresponde a multas e intereses causados por concepto de mora del impuesto predial unificado, de acuerdo al estado de rentas municipio.
- ✓ Prestación de servicios públicos corresponde, a las cuentas por cobrar por concepto de servicios de acueducto, alcantarillado y aseo (servicio prestado directamente por el municipio de Caldonio).
- ✓ Administración del sistema de Seguridad Social corresponde a los recursos por concepto de licencias de maternidad y paternidad e incapacidades.
- ✓ Transferencias por cobrar, corresponden a la última doceava por recaudar que será consignada en el mes de enero por concepto de sistema general de regalías, participación para la salud, participación para educación, participación para propósito general, programa de alimentación escolar, participación para agua potable y saneamiento básico, y recursos de cofinanciación.
- ✓ Otras cuentas por cobrar corresponden a pagos por cuenta de terceros, responsabilidades fiscales, rendimientos financieros de asignaciones directas, incapacidades por cobrar, licencias de maternidad, cuentas varias, cuenta por cobrar exfuncionaria Jennifer Andrea Chilito Guetoto "dineros sustraídos sin

autorización, caso que se encuentra en investigación", y anticipos por cobrar, todos a favor del municipio.

- ✓ Cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponde a prestaciones de servicios.

NOTA. 8 PRESTAMOS POR COBRAR - NO APLICA

NOTA. 9 INVENTARIOS - NO APLICA

NOTA. 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan los activos tangibles empleados por el Municipio de Caldonó para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósito administrativos, los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor del mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Las adiciones y mejoras efectuadas hacen parte del costo histórico de los activos, mientras que las reparaciones y el mantenimiento hacen parte del gasto.

10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE-Muebles.

Los bienes muebles son activos que no se esperan vender, en la vigencia 2019 se realizó ajuste a la propiedad planta y equipo disminuyendo el patrimonio del Municipio de Caldonó, lo que dio inicio a la implementación de normas internacionales.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.976.807.296,31	5.969.322.445,86	3.007.484.850,45
1.6.05	Db	Terrenos	495.723.000,00	495.723.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	2.972.375.734,00	2.274.345.000,00	698.030.734,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	3.684.130.183,00	1.321.528.000,00	2.362.602.183,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	36.949.500,00	36.949.500,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	68.173.095,00	68.173.095,00	0,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	79.384.875,00	79.384.875,00	0,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.047.801.277,00	2.047.801.277,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-426.730.367,69	-373.582.301,14	-53.148.066,55

El saldo a 31 de diciembre de 2025 de propiedad planta y equipo fue de \$ 8.976.807.296,31, con variación en la cuenta 1.6.4.0 con inversión en adecuación de la infraestructura educativa, mejoramiento a los escenarios deportivos y la cuenta 1.6.4.5 con mejoramiento en la red acueducto y canalización. La depreciación se ve afectada por una variación de -53.148.066,55.

10.2 No aplica

10.3 No Aplica

10.4 Estimaciones

La propiedad, planta y equipo son bienes fundamentales en la información financiera en el Municipio de Caldonó, en el ordenamiento territorial y en el desarrollo de políticas públicas; la propiedad planta se ha reconocido con valor histórico.

10.5 Revelaciones adicionales.

La propiedad planta y equipo la fecha se encuentra subvalorada los registros históricos muestran que la mayoría de las propiedades no tienen un avalúo técnico.

NOTA. 11 BIENES USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURA

Representa el valor de los recursos públicos desembolsados para la construcción de bienes de beneficio y uso público en la modalidad de contratos de concesión, así como el ingreso esperado por el concesionario, el cual incluye la inversión para la construcción de esta clase de bienes y la rentabilidad esperada.

CÓDIGO CONTABLE	NVT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00

Construcción de una alcantarilla No 36 en construcción en la vía de la vereda el veinte de julio por valor de \$15.000.000.

NOTA. 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES - NO APLICA.

NOTA. 13 PROPIEDADES DE INVERSION - NO APLICA.

NOTA. 14 ACTIVOS INTANGIBLES - NO APLICA.

NOTA. 15 ACTIVOS BIOLÓGICOS - NO APLICA.

NOTA. 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Los avances son recursos entregados por el municipio con la finalidad de que el contratista tenga un flujo de efectivo con el fin de garantizar la entrega de los bienes muebles, estos anticipos son legalizados en el transcurso de la vigencia del contrato. Son recursos entregados en administración por la administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud – ADRES. Los recursos entregados en administración pero el municipio no cuenta con estos recursos en las cuentas bancarias del ente territorial.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2025	2024	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.494.823.915,43	2.298.611.856,00	690.490,00
1.9.04	Db	Plan de activos para beneficios posempleos	2.195.521.569,43	1.234.105.800,47	961.415.768,96
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	2.294.020.202,00	2.293.329.712,00	690.490,00
1.9.70	Db	Softwares	5.282.144,00	5.282.144,00	0,00

NOTA. 17 ARRENDAMIENTOS - NO APLICA.

NOTA. 18 COSTOS DE FINANCIACION - NO APLICA.

NOTA. 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA - NO APLICA.

NOTA. 20 PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

Representan obligaciones adquiridas por el municipio con entidades financieras con el fin de ayudar mejoras las vías terciarias a cargo del municipio.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	732.600.000,00	865.800.000,00	-133.200.000,00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	732.600.000,00	865.800.000,00	-133.200.000,00

Financiamiento interno a largo plazo por concepto de crédito para adquisición de maquinaria amarilla (dos volquetas y una retroexcavadora) con la entidad bancaria Bancolombia por valor total de \$1.198.800.000.00, en la vigencia 2025 con corte a 31 de diciembre se realizaron pagos por valor de \$133.200.000.00 millones y tenemos un saldo de \$732.600.000.00.

NOTA. 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Representan las obligaciones adquiridas por el Municipio de Caldonó con terceros, en desarrollo de las actividades de las cuales espera la salida de flujo financiero. Las cuentas por pagar son tramitadas por el módulo de presupuesto del software Precont.

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2025	2024	VALOR VARIACION
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.411.867.423,62	2.596.313.793,68	815.553.629,94
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-8.153.318.067,95	-4.270.572.352,95	-3.882.745.715,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	10.847.164.789,57	6.601.484.692,65	4.245.680.096,92
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	12.074.660,00	6.767.596,00	5.307.064,00
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	520.741.567,00	99.861.616,00	420.879.951,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de renta	49.903.000,00	27.168.966,98	22.734.033,02
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	17.639.289,00	17.639.289,00	0,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	62.500.000,00	62.500.000,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	55.162.186,00	51.463.986,00	3.698.200,00

21.1 Revelaciones generales

- ✓ Adquisición de bienes y servicios, de la vigencia 2025 por concepto de adquisición d bienes y servicios fue de \$ -8.153.318.067,95.
- ✓ Recursos a favor de terceros, corresponde a recursos del sistema general de participaciones de los resguardos indígenas del Municipio de Caldonio (Caldono, Pioya, Pueblo Nuevo, La Laguna Siberia, Las Mercedes, La Aguada), al cierre fiscal fue de \$ 10.847.164.789,57.oo.
- ✓ Descuentos de nómina, valores retenidos en las nóminas para posterior pago a las administradoras y las libranzas a las diferentes entidades que se le adeude a 31 de diciembre fue de \$ 12.074.660.oo.
- ✓ Subsidios asignados, se realizó la asignación se subsidios a los estratos 1, 2 y 3 para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo de la cabecera municipal y asignación se subsidios a acualapes de pescador por el servicio de acueducto, a 31 de diciembre el valor total por concepto de subsidios fue de \$520.741.567.oo.
- ✓ Retención en la fuente, a 1º. De enero se tiene por pagar por retención en la fuente por pagos a diferentes contratos del mes de diciembre de 2025, cierre fiscal fue de \$ 49.903.000.oo.
- ✓ Impuestos de contribuciones y tasas, la Corporación Autónoma del Cauca CRC Administración mediante oficio cobra este impuesto por valor de \$17.639.289.
- ✓ Los créditos judiciales hacen referencia sentencias por pagar por valor de \$62.500.000.
- ✓ Las otras cuentas por pagar por terceros, aportes a fondos de pensiones concejales, aporte a riesgos profesionales contratistas, aportes a MEN y ESAP, Aportes a ICBF y SENA, servicios públicos y honorarios.

Desagregación cuentas por pagar resguardos indígenas a 31 de diciembre de 2025.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	5.133.218.138,34	5.133.218.138,34	0,00
Resguardo Indígena San Lorenzo	2.445.573.503,67	2.445.573.503,67	0,00
Resguardo Indígena Pueblo Nuevo	868.621.723,51	868.621.723,51	0,00
Resguardo Indígena Pioya	379.809.086,23	379.809.086,23	0,00
Resguardo Indígena La Laguna	878.742.347,77	878.742.347,77	0,00
Resguardo Indígena La Aguada	210.248.973,16	210.248.973,16	0,00
Resguardo Indígena Paez Las Mercedes	350.222.504,00	350.222.504,00	0,00

21.2 No aplica.

NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS

Composición

Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que el Municipio de Caldonó, proporciona a sus empleados o extrabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar a beneficio por terminación del vínculo laboral o contractual, estos beneficios abarcan los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos de acuerdo a la norma.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.827.925.032,69	10.996.428.725,69	-168.503.693,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	408.626.930,03	392.735.825,03	15.891.105,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	10.419.298.102,66	10.603.692.900,66	-184.394.798,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			10.827.925.032,69	10.996.428.725,69	-168.503.693,00
(+) Beneficios					
(-) Plan de Activos					
(=) NETO					
A corto plazo			408.626.930,03	392.735.825,03	15.891.105,00
A largo plazo			0,00	0,00	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00	0,00	0,00
Posempleo			10.419.298.102,66	10.603.692.900,66	-184.394.798,00

22.1 Beneficios a corto plazo.

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	408.626.930,03
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	53.492.912,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	183.547.027,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	19.361.982,3
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	82.463.329,1
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	45.168.669,2
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	9,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	5.629.359,3
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	5.278.261,4
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	600.000,0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	569.742,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	4.109.300,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.211.000,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	5.195.338,6

El Municipio de Caldonio tiene causado a 31 de diciembre de 2025 beneficios a los empleados por concepto de: nómina por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, obligaciones que se vencen a los doce meses, las cesantías serán consignadas a los diferentes fondos en año 2025, las vacaciones se pagarán a la solicitud de las mismas. Que, por disposiciones legales hayan sido asumidas por la entidad.

22.2 No aplica

22.3 No aplica

22.4 BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS POSEMPLEO – PENSIONES Y OTROS

Representa el valor de las obligaciones pensionales a cargo del municipio de Caldonio, relacionada con sus ex empleados o trabajadores, también incluye las obligaciones pensionales.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Representan los pasivos a cargo del municipio de Caldonio que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación el de su cuantía y/o vencimiento, el tratamiento contable y administrativo, con el jurídico del Municipio de Caldonio se estudió cada caso, de ahí se estima aproximación para realizar la provisión según la resolución 431 del 28 de julio de 2023 de la Defensa Jurídica del Estado.

CÓDIGO CONTABLE	SAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.506.409.998,19	2.299.483.778,00	-793.073.779,81
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.506.409.998,19	2.299.483.778,00	-793.073.779,81

23.1 Litigios y demandas

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Los litigios y demandas corresponden a valores medidos al costo y se han originado en demandas que tiene el municipio y que según las estimaciones de la oficina jurídica se espera que el municipio deba pagar.

23.2 No aplica

23.3 No aplica

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Representa las obligaciones que ha contraídas por el Municipio de Caldonó, en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

Desagregación de otros pasivos, presentados en El Estado de La Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025.

CÓDIGO CONTABLE	SAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	685.182.583,00	685.182.583,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	685.182.583,00	685.182.583,00	0,00

Con corte 31 de diciembre de 2025 los otros pasivos tienen un saldo de \$685.182.583 sin variación, este pasivo corresponde al convenio Sacúdete al Parque del Ministerio del Interior.

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES - NO APLICA

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

Composición

26.1 No aplica

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Incluyen los grupos de las cuentas para registro de pasivos contingentes para las cuentas acreedoras de control, así como también el registro de las correspondientes contrapartidas.

Desagregación de las cuentas de las cuentas de orden acreedoras, presentadas en el Estado de la Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	44.432.889.586,00	44.432.889.586,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	21.431.371.686,00	21.431.371.686,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos	21.431.371.686,00	21.431.371.686,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	23.001.517.900,00	23.001.517.900,00	0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	23.001.517.900,00	23.001.517.900,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	44.432.889.586,00	44.432.889.586,00	0,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	21.431.371.686,00	21.431.371.686,00	0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	23.001.517.900,00	23.001.517.900,00	0,00

Las cuentas de orden acreedoras de control a 31 de diciembre de 2025, corresponden a \$44.432.889.586, conformado por el porcentaje sobretasa ambiental al impuesto predial, otras cuentas acreedoras.

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

Representan los recursos aportados para la creación y el desarrollo del Municipio de Caldonó, los resultados de los ejercicios anteriores.

La desagregación del Patrimonio, presentada en El Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27.822.639.308,25	23.292.745.054,07	4.529.894.254,18
3.1.05	Cr	Capital fiscal	5.663.888.960,88	5.663.888.960,88	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	14.325.294.280,53	4.013.931.772,26	10.311.362.508,27
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	4.310.715.751,14	10.371.846.052,03	-6.061.130.300,89
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	59.267.750,70	-220.394.296,10	279.662.046,80
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	3.463.472.565,00	3.463.472.565,00	0,00

Capital Fiscal

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno, así como el valor de los excedentes financieros distribuidos a la entidad. En este caso son los recursos reconocidos a favor del municipio de Caldonó, por valor de \$ 27.822.639.308,25.

Resultado de ejercicios anteriores

Representa el resultado acumulado de ejercicios anteriores que está pendiente de distribución o de ser absorbidos.

Resultado del ejercicio

Representa el resultado obtenido por el Municipio de Caldonó, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

Ganancias o pérdidas por planes de beneficios

Representa los recursos obtenidos por inversiones en sociedades publicas.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable, bien forma de entrada o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionado con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surge de transacciones con y sin contraprestación.

Su manejo control se realiza de conformidad con la política contable, la desagregación de los ingresos, se encuentran detallados en el Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2025.

Desagregación de los Ingresos, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2025.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	75.612.652.199,99	78.015.716.247,80	-2.403.064.047,81
4.1	Cr	Ingresos fiscales	4.380.703.961,23	3.460.893.303,31	919.810.657,92
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	122.980.440,00	76.597.889,00	46.382.551,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	69.822.422.068,66	71.430.965.940,51	-1.608.543.871,85
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.286.545.730,10	3.047.259.114,98	-1.760.713.384,88

Los ingresos a 31 de diciembre de 2025, corresponden a la suma de \$ 78.612.652.199,99 con una variación de \$-2.403.064.047,81 con respecto a la vigencia anterior, por el

comportamiento de los ingresos de transacciones con y sin contraprestación, como se detalla a continuación:

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Corresponde a los recursos monetarios y no monetario, que recibe el Municipio sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor del mercado del recurso que recibe es decir, El Municipio no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor es significativamente menor al valor del mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga el Municipio dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen el valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno, que es el caso de los impuestos y las transferencias.

Desagregación de los ingresos de transacciones sin contraprestación, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2025 es la siguiente.

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALORES ACORDES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	74.203.126.029,89	74.891.859.243,82	-688.733.213,93
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	4.380.703.961,23	3.460.893.303,31	919.810.657,92
4.1.05	Cr	Impuestos	3.407.074.379,29	2.636.055.000,40	771.019.378,89
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	973.629.581,94	824.883.302,91	148.746.279,03
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	0,00	-45.000,00	45.000,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	69.822.422.068,66	71.430.965.940,51	-1.608.543.871,85
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	36.851.957.587,00	37.362.268.688,00	-510.311.101,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	2.270.651.608,95	2.172.860.195,00	97.791.413,95
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	27.406.623.904,24	27.226.111.845,94	180.512.058,30
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3.293.188.968,47	4.669.725.211,57	-1.376.536.243,10

Los ingresos sin de transacciones sin contraprestaciones a diciembre 31 de 2025, corresponde a la suma de \$74.203.126.029,89 presenta una variación de \$-688.733.213,93 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de los ingresos fiscales, transferencias y subvenciones.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los ingresos por la venta de bienes y servicios.

La desagregación de transacciones con contraprestación, presentados en el Estado de Resultado, a 31 de Diciembre es el siguiente.

RESOLUCIÓN

Versión: 3

Fecha: 11/02/2025

Código: F-DA-CI01

Página 23

CÓDIGO CONTABLE	NAT.	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN		1.409.526.169,81	3.123.857.003,98	-1.714.330.834,17
4.3	Cr	Venta de servicios		122.980.440,00	76.597.889,00	46.382.551,00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto		49.214.553,00	34.121.023,00	15.093.530,00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado		17.086.283,00	12.315.246,00	4.771.037,00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo		56.679.604,00	30.161.620,00	26.517.984,00
4.8	Cr	Otros ingresos		1.286.545.729,81	3.047.259.114,98	-1.760.713.385,17
4.8.02	Cr	Financieros		486.831.950,00	419.003.289,98	67.828.660,02
4.8.08	Cr	Ingresos diversos		6.640.000,00	0,00	6.640.000,00
4.8.31	Cr	Reversion de provisiones		793.073.779,81	2.628.255.825,00	-1.835.182.045,19

A 31 de diciembre de 2025 se obtuvieron ingresos por venta de servicios por valor de \$122.980.169,81, y otros ingresos por valor de \$1.286.545.729,81, para un total de \$1.409.526.169,81, se obtuvo recuperación en provisiones de procesos judiciales, con una variación de \$-1.714.330.834,17 con respecto al año anterior.

NOTA. 29 GASTOS

Composición

Representa los decrementos en los beneficios económicos en el potencial del servicio, producido a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación por el aumento de los pasivos los cuales dan como resultado decremento al patrimonio y no están asociados con la venta ni adquisición o producción de bienes y prestación de servicios.

Desagregación de los gastos a 31 de diciembre de 2025, presentados en el Estado de Resultados es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT.	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS		71.301.936.448,85	67.643.870.195,77	3.658.066.253,08
5.1	Db	De administración y operación		2.857.938.211,80	2.263.373.019,00	594.565.192,80
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		53.148.066,55	0,00	53.148.066,55
5.4	Db	Transferencias y subvenciones		0,00	27.877.255,84	-27.877.255,84
5.5	Db	Gasto público social		68.056.629.314,49	65.045.804.848,42	3.010.824.466,07
5.8	Db	Otros gastos		334.220.856,01	306.815.072,51	27.405.783,50

Los gastos a 31 de diciembre corresponden a la suma de \$71.301.936.448,85 presentan una variación de \$3.658.066.253,08 con respecto al año anterior, por efecto del comportamiento de los gastos.

29.1 Gastos de administración, de operación y ventas

De administración y operación

Representa los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, control y dirección y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal del Municipio de Caldonó, que no debe ser registrado como gasto público social.

La desagregación de los gastos de administración y operación, presentados en el Estado de Resultados a 31 de diciembre es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	SAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORRIENTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.857.938.211,80	2.263.373.019,00	594.565.192,80
5.1	Db	De Administración y Operación	2.857.938.211,80	2.263.373.019,00	594.565.192,80
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	997.885.397,80	1.035.080.829,00	-37.195.431,20
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	341.407.200,00	268.368.534,00	73.038.666,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	57.101.300,00	52.271.405,00	4.829.895,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	353.286.405,00	342.293.828,00	10.992.577,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	10.362.244,00	9.042.000,00	1.320.244,00
5.1.11	Db	Generales	886.230.589,00	556.316.423,00	329.914.166,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	211.665.076,00	0,00	211.665.076,00

Los gastos de administración y de operación a 31 de diciembre, corresponde a la suma de \$2.857.938.211,80, con una variación de \$594.565.192,80 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de una planta de personal con su respectiva carga prestacional.

Gastos generales

El gasto general a 31 de diciembre de 2025 corresponde a la suma de \$886.230.589 con una variación de \$329.914.166 con respecto al año anterior, se debido al comportamiento del gasto.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Representan los gastos estimados para reflejar el valor del gasto la pérdida de la capacidad operacional, por el uso de los bienes, su consumo o deterioro, así como los montos cubrir por posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación a su cuantía o vencimiento.

29.4 Gasto Público

Representan los recursos destinados por el Municipio de Caldonó, directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas: de educación, salud, agua potable y

saneamiento básico, vivienda, recreación y deporte, cultura, desarrollo comunitario y bienestar social, medio ambiente y subsidios asignados y los de bienestar general para mejorar la calidad de vida.

La desagregación del Gasto Público a 31 de diciembre del año 2025, presentado en el Estado de Resultado es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	68.056.629.314,49	65.045.804.848,42	3.010.824.466,07
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	4.014.251.654,00	2.658.449.246,49	1.355.802.407,51
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios	0,00	0,00	0,00
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios	4.014.251.654,00	2.658.449.246,49	1.355.802.407,51
5.5.02		SALUD	52.725.752.387,36	50.271.180.249,88	2.454.572.137,48
5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios	881.226.513,00	998.576.633,00	-117.350.120,00
5.5.02.10	Db	Regimen subsidiado	51.844.525.874,36	49.272.603.616,88	
5.5.03		AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	171.547.996,67	2.195.242.142,96	-2.023.694.146,29
5.5.03.06	Db	Asignación de bienes y servicios	171.547.996,67	2.195.242.142,96	-2.023.694.146,29
5.5.04		VIVIENDA	0,00	0,00	0,00
5.5.04.06	Db	Asignación de bienes y servicios	0,00	0,00	0,00
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	1.066.899.440,60	841.213.486,40	225.685.954,20
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	1.066.899.440,60	841.213.486,40	225.685.954,20
5.5.06		CULTURA	347.983.224,00	509.997.753,00	-162.014.529,00
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	347.983.224,00	413.567.174,00	-65.583.950,00
5.5.06.07	Db	Prestaciones sociales	0,00	96.430.579,00	-96.430.579,00
5.5.07		DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	8.513.778.002,47	8.252.844.788,69	260.933.213,78
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	8.513.778.002,47	8.252.844.788,69	260.933.213,78
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	24.091.376,00	100.776.954,00	-76.685.578,00
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	0,00	67.012.000,00	-67.012.000,00
5.5.08.90	Db	Otros gastos en medio ambiente	24.091.376,00	33.764.954,00	-9.673.578,00
5.5.50		SUBSIDIOS ASIGNADOS	1.192.325.233,39	216.100.227,00	976.225.006,39
5.5.50.09	Db	Servicios de acueducto	408.826.048,76	180.462.074,00	228.363.974,76
5.5.50.10	Db	Servicios de alcantarillado	310.431.747,00	22.103.803,00	288.327.944,00
5.5.50.11	Db	Servicios de aseo	473.067.437,63	13.534.350,00	459.533.087,63

El gasto público social a 31 de diciembre corresponde el valor de \$68.056.629.314,49 con una variación de \$3.010.824.466,07 con respecto al año anterior, por efecto del comportamiento del gasto.

Gasto público educación

El gasto educación a 31 de diciembre de 2025, corresponde a la suma de \$4.014.251.654 con una variación de \$1.355.802.407,51 con respecto a la vigencia anterior por efecto del comportamiento del gasto en apoyo de la prestación de servicio de educación pública, a la población más vulnerable.

Gasto público social salud

El gasto público social salud a 31 de diciembre de 2025, corresponde a la suma de \$52.725.752.387,36 con una variación de \$2.454.572.137,48 con respecto a la vigencia anterior por efecto del comportamiento del gasto en apoyo de la prestación del servicio

de salud, para garantizar la participación y acceso a este servicio a la población más pobre y venerable. Que para liquidación de estos recursos se tiene en cuenta la información que arroja el ADRES por medio de la liquidación mensual LMA, de acuerdo al número de afiliados activos y la UPC-S, con esta información el ente territorial realiza un registro contable sin situación de fondos.

Gasto agua potable

El gasto agua potable a 31 de diciembre de 2025, corresponde a la suma de \$171.547.996,67 con una variación de \$-2.023.694.196,29 con respecto a la vigencia anterior por efecto del comportamiento del gasto en apoyo una necesidad básica.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS – NO APLICA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN – NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE – NO APLICA

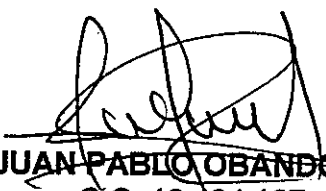
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES – NO APLICA

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA – NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS – NO APLICA



RAMIRO MORENO LEMO
Alcalde del Municipio de Caldonó



JUAN PABLO OBANDO C.
C.C. 10.494.167
Contador Público T.P. 262414-T