

ESTADOS FINANCIEROS

REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACIÓN ESPECIAL RAP-E REGION CENTRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

GERENTE (E)

Edwin Giovani García Másmela

DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Betsy Carolina Velasco Jiménez

PROFESIONAL ESPECIALIZADO -DAF

Sandra Milena Camelo Rodríguez



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACIÓN ESPECIAL RAP-E REGION CENTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ESTADOS DE RESULTADOS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2025



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

**LOS SUSCRITOS, REPRESENTANTE LEGAL, DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y
FINANCIERA Y CONTADORA GENERAL DE LA RAP-E REGIÓN CENTRAL**

CERTIFICAN:

Que los saldos presentados del periodo comprendido entre enero 1° y 31 de diciembre de 2025 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2025 de la REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACION ESPECIAL RAP-E REGION CENTRAL, fueron realizados conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio de la Entidad.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

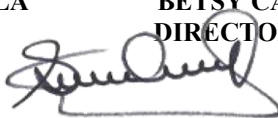
Se firma en la ciudad de Bogotá D.C.



EDWIN GIOVANI GARCIA MASMELA
GERENTE (E)



BETSY CAROLINA VELASCO JIMÉNEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



SANDRA MILENA CAMELO RODRIGUEZ
PROFESIONAL ESPECIALIZADO TP 105335-T



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



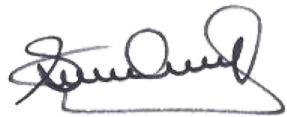
HUILA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO 2025 AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION	% VAR,
	ACTIVO					
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	3.284.253.814	4.591.112.963	-1.306.859.149	-28,46
13	CUENTAS POR COBRAR	7	6.206.532.976	3.813.243.613	2.393.289.363	62,76
19	OTROSACTIVOS		-	73.183	-73.183	-100,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.490.786.790	8.404.429.759	1.086.357.030	12,93
	ACTIVO NO CORRIENTE					
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	344.673.783	363.561.593	-18.887.810	-5,20
19	OTROSACTIVOS	16	225.009.304	-	225.009.304	0,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		569.683.087	363.561.593	206.121.494	56,70
	TOTAL ACTIVO		10.060.469.877	8.767.991.352	1.292.478.525	14,74
	PASIVO					
	PASIVO CORRIENTE					
24	CUENTASPORPAGAR	21	216.010.936	247.137.404	31.126.468	-12,59
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	360.662.672	435.969.400	75.306.728	-17,27
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		576.673.608	683.106.804	106.433.196	-15,58
	TOTAL PASIVO		576.673.608	683.106.804	106.433.196	-15,58
	PATRIMONIO					
	PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	25	8.084.884.548	5.933.574.735	-2.151.309.813	36,26
	TOTAL PATRIMONIO NO CORRIENTE		8.084.884.548	5.933.574.735	-2.151.309.813	36,26
	TOTAL PATRIMONIO		8.084.884.548	5.933.574.735	-2.151.309.813	36,26
	UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.398.911.721	2.151.309.813	-752.398.092	-34,97
	TOTAL PATRIMONIO CON UTILIDAD	25	9.483.796.269	8.084.884.548	1.398.911.721	17,30
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.060.469.877	8.767.991.352	-1.292.478.525	14,74

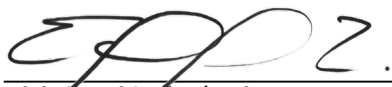

Edwin Giovanni García Másmela
Gerente (E)

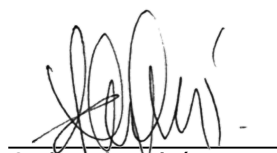

Carolina Velasco Jiménez
Directora Administrativa y Financiera

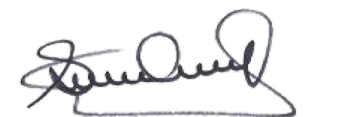

Sandra Milena Camelo Rodríguez
Profesional Especializado Código 222 Grado 04

**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO 2025 AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	VARIACION	% VAR.
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES					
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	28	13.070.297.327	12.215.231.144	855.066.183	7,00
	TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		13.070.297.327	12.215.231.144	855.066.183	7,00
48	OTROS INGRESOS					
4802	FINANCIEROS	28	440.900.566	695.586.076	-254.685.511	-36,61
4808	INGRESOS DIVERSOS	28	824.270	2.537.401	-1.713.131	-67,52
	TOTAL OTROS INGRESOS		441.724.836	698.123.477	-256.398.641	-36,73
	TOTAL INGRESOS		13.512.022.163	12.913.354.621	598.667.542	4,64
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				1.352.484.178	12,96
5101	SUELDOS Y SALARIOS	29	2.758.904.110	2.714.960.920	43.943.190	1,62
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29	5.552.841	5.585.406	-32.565	-0,58
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29	756.002.000	738.864.000	17.138.000	2,32
5104	APORTE SOBRE LA NOMINA	29	155.667.000	163.251.700	-7.584.700	-4,65
5107	PRESTACIONES SOCIALES	29	1.465.667.671	1.361.371.698	104.295.973	7,66
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29	385.753.721	353.454.753	32.298.968	9,14
5111	GENERALES	29	6.099.529.004	4.920.303.738	1.179.225.266	23,97
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29	162.031.579	178.831.532	-16.799.954	-9,39
	TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		11.789.107.925	10.436.623.747	1.352.484.178	12,96
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				6.210.525	9,92
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29	68.839.233	62.628.708	6.210.525	9,92
	TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		68.839.233	62.628.708	6.210.525	9,92
58	OTROS GASTOS				-7.629.070	-2,90
5890	GASTOS DIVERSOS	29	255.163.284	262.792.354	-7.629.070	-2,90
	TOTAL OTROS GASTOS		255.163.284	262.792.354	-7.629.070	-2,90
	TOTAL GASTOS		12.113.110.442	10.762.044.808	1.351.065.634	12,55
	EXCEDENTE RESULTADO DEL EJERCICIO		1.398.911.721	2.151.309.813	-752.398.092	-34,97


Edwin Giovanni García Másmela
Gerente (E)


Carolina Velasco Jiménez
Directora Administrativa y Financiera


Sandra Milena Camelo Rodríguez
Profesional Especializado Código 222 Grado 04

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A CORTE DE DICIEMBRE 2025**

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2024	8.084.884.548
Variaciones Patrimoniales durante el año 2025	1.398.911.721
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2025	9.483.796.269

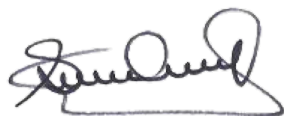
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		2025	2024	% VAR	VARIACION
Incrementos					-752.398.092
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.398.911.721	2.151.309.813	-34,97	-752.398.092
311001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.398.911.721	2.151.309.813	-34,97	-752.398.092
Disminuciones					2.151.309.813
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.319.978.573	3.168.668.760	67,89	-2.151.309.813
310901	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.319.978.573	3.168.668.760	67,89	-2.151.309.813
Partidas sin movimiento					0
3105	CAPITAL FISCAL	2.764.905.975	2.764.905.975	0,00	0
310506	Capital Fiscal	2.764.905.975	2.764.905.975	0,00	0
311002	Perdidas o deficit del ejercicio	0	0	0,00	0



Edwin Giovanni García Másmela
Gerente (E)



Carolina Velasco Jiménez
Directora Administrativa y Financiera



Sandra Milena Camelo Rodriguez
Profesional Especializado Código 222 Grado 04

REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACIÓN ESPECIAL RAP-E REGION CENTRAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2025



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

Tabla de Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. Identificación y funciones	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto	12
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	14
2.1. Bases de medición.....	14
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	14
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	14
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	14
2.5. Otros aspectos	14
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	14
3.1. Juicios.....	14
3.2. Estimaciones y supuestos	15
3.3. Correcciones contables.....	15
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	18
Composición.....	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras	18
5.2. Efectivo de uso restringido.....	19
5.3. Equivalentes al efectivo	20
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	21
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	21
6.1. Inversiones de administración de liquidez	21
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	21
6.3. Instrumentos derivados y coberturas.....	21



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	21
Composición.....	21
7.1. Aportes Asociados.....	22
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23
Composición.....	23
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	24
10.2. Estimaciones	24
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	25
Composición.....	25
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	25
Composición.....	25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	26
Composición.....	26
21.1 Revelaciones generales.....	26
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	26
21.1.2. Recursos a favor de terceros.	26
21.1.3 Descuentos de nómina	27
21.1. 4. Retención en la Fuente e impuesto de timbre.....	27
21.1.5 Otras cuentas por pagar	28
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29
Composición.....	29
NOTA 23. PROVISIONES	29
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	29
NOTA 25. PATRIMONIO	29
Composición.....	29
NOTA 26. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	30
26.1 Activos contingentes	30
26.2 Pasivos contingentes.....	30
NOTA 27. CUENTAS DE ORDEN.....	30
NOTA 28. INGRESOS.....	30



28.1	Ingresos de transacciones sin contraprestación	30
28.2	Transferencias y Subvenciones	30
28.3	Otros ingresos.....	32
28.4	Ingresos de transacciones con contraprestación	32
NOTA 29.	GASTOS	32
	Composición.....	32
29.1	Gastos de administración, de operación y de ventas	32
29.2	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
29.3	Otros Gastos	35
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	35

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica

La Entidad se denominará Región Central y para todos los efectos de la legislación y regulación colombiana se referirá con la sigla RAP-E Región Central, es una persona jurídica de naturaleza asociativa del orden territorial regional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio para la gestión de los asuntos y el desarrollo de las funciones y cometidos que se le asignen por parte del ordenamiento jurídico. (Acuerdo 1 de 2014 Artículo 3, Acuerdo 7 de 2019 Artículo 1.1.3.).

Mediante el Convenio 1676 del 25 de septiembre de 2014, entre los Departamentos de Meta, Tolima, Boyacá y Cundinamarca, y el Distrito Capital constituyeron la Región Administrativa de Planeación Especial, denominada Región Central RAP-E.

Mediante Acuerdo 007 del 29 octubre de 2021 “Por el cual se aprueba la incorporación del aporte ordinario del Departamento del Huila Acuerdo 007 del 29 octubre de 2021”, se aprueba la incorporación del aporte ordinario del Departamento del Huila.

Funciones de cometido estatal

Conforme al Acuerdo Único Regional, la Región Administrativa y de Planeación Especial - Región Central, tiene las siguientes funciones:

- a. Promover acciones que contribuyan a concretar el enfoque de desarrollo regional, considerando las necesidades, características y particularidades económicas, culturales, sociales y ambientales y fomentando el fortalecimiento de las capacidades institucionales de los entes territoriales que la conforman.
- b. Fomentar la identidad cultural regional, basada en los principios de respeto a la diversidad y la diferencia, no discriminación, convivencia pacífica y solución de conflictos a través de los diálogos y la controversia democrática.
- c. Propender por la coherencia ya articulación de la planeación entre las entidades territoriales que la conforman y con los diferentes niveles de gobierno.
- d. Diseñar e impulsar la ejecución de planes, programas y proyectos que sean de interés mutuo de las entidades que lo conforman y con los diferentes niveles de gobierno.
- e. Prestar asesoría técnica en asuntos de carácter regional y en temas relativos a la prestación de servicios subregionales a las entidades territoriales que hagan parte del territorio que conforma la Región Administrativa Y De Planeación Especial - Rape Región Central.
- f. Promover la generación de capacidades institucionales de gestión para la gestión del desarrollo de las entidades territoriales que conforman la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

- g. Promover la incorporación del enfoque Regional en los Planes de Ordenamiento Territorial, los Planes de Desarrollo Departamental y en los diferentes instrumentos de planificación.
- h. Participar en los procesos de ordenamiento y planificación del desarrollo económico, social y de los recursos naturales en el ámbito regional.
- i. Gestionar recursos de cofinanciación, de los diferentes niveles de gobierno, de cooperación internacional y promover alianzas público-privadas para el desarrollo de proyectos estratégicos la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.
- j. Promover la adopción de mecanismos de integración y asociatividad contemplados en la Ley 1454 de 2011 Y apoyar la conformación de espacios de concertación regional.
- k. Ejecutar los proyectos de interés regional en ejercicio de las funciones propias de su naturaleza o utilizando los mecanismos de asociación que permita la normatividad vigente.
- l. Contratar o convenir con la Nación o con cualquier otro instrumento de planificación y la ejecución de proyectos estratégicos de desarrollo regional y programas del Plan Nacional de Desarrollo.
- m. Promover la constitución y fortalecimiento de las redes de ciudades como dinamizadoras del desarrollo regional, con visión incluyente hacia los diferentes grupos sociales y etnias que lo habitan.
- n. Impulsar la investigación y la producción de conocimiento a nivel regional.
- o. Las demás que señale la Constitución y la Ley, así como las competencias que deleguen los entes territoriales señaladas en el convenio interadministrativo para la creación de la Región Administrativa y de Planificación Especial RAP-E.
- p. Prestar el apoyo necesario para la presentación y desarrollo de proyectos a nivel subregional y a nivel de las áreas metropolitanas, con el fin de articular los procesos de planificación con los de las Regiones.

Órganos de Dirección y Administración

La Junta Directiva es la instancia administrativa superior de Región Administrativa Y De Planeación Especial RAP-E Región Central y tiene a su cargo la dirección y administración de la Entidad.

Adicionalmente, la estructura orgánica general de RAP-E Región Central, es la siguiente:

- Junta Directiva
- Gerencia
- Despacho del Gerente
- Oficina Asesora de Planeación Institucional
- Dirección Administrativa y Financiera
- Dirección de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos
- Órganos de asesoría y Coordinación
- Comité Asesor
- Comité de Conciliación y Defensa judicial
- Comisión de Personal



- Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
- Comité Institucional de Gestión y Desempeño

Nacionalidad y domicilio

RAP-E Región Central es de nacionalidad colombiana, tiene su domicilio y sede principal en la Ciudad de Bogotá D.C. Cra 11 N. 82 -01 Oficina 902 Centro Empresarial Andino.

Naturaleza de las operaciones y actividades que desarrolla

RAP-E Región Central es una entidad con personería jurídica de derecho público, de naturaleza asociativa del orden territorial regional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio para la gestión de los asuntos y el desarrollo de las funciones y cometidos que se le asignen por parte del ordenamiento jurídico.

Cambios experimentados que comprometan la continuidad

Durante el año gravable 2025, no se presentaron cambios que comprometan la continuidad de la Región Administrativa y de Planeación Especial – RAP-E Región Central. Por lo que se da alcance al principio de la información contable pública de entidad en marcha.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Cumplimiento del Marco normativo

Los Estados Financieros han sido preparados dando cumplimiento a las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno, establecidas en la Resolución Nro. 533 de 2015 y sus modificaciones, así como la doctrina asociada al reconocimiento de hechos económicos específicos.

Pronunciamientos contables recientes

La Contaduría General de la Nación (CGN) en Colombia ha emitido normatividad reciente clave, incluyendo la Resolución 347 de 2025 que establece el procedimiento para la evaluación del control interno contable a partir de 2026. Además, destacan la actualización del marco para entidades en liquidación (Resolución 450 de 2024) aplicable desde 2025 y modificaciones a los catálogos de cuentas (Resoluciones 453 y 454 de 2024).

Principales Pronunciamientos y Resoluciones Recientes (2024-2025):

- Procedimientos Transversales (Resolución 347 de 2025): Deroga la Resolución 193 de 2016 y regula el control interno contable aplicable desde el 1 de enero de 2026.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

- Entidades en Liquidación (Resolución 450 de 2024): Actualiza el marco normativo para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos, vigente desde el 1 de enero de 2025.
- Modificaciones al Catálogo General de Cuentas (2024):
 - Resolución 453 de 2024: Modifica el catálogo para empresas que cotizan, captan o administran ahorro del público.
 - Resolución 454 de 2024: Modifica el catálogo para entidades en liquidación.

Estos cambios buscan fortalecer la transparencia, la convergencia con estándares internacionales (NICSP) y la calidad de la información financiera pública.

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital

RAP-E Región Central tiene como objeto dentro del marco de sus competencias y del marco jurídico que le es aplicable a garantizar la ejecución de planes y programas de desarrollo integral y la prestación oportuna y eficiente de los servicios a su cargo, así como el desarrollo económico y social, la inversión, la competitividad del territorio objeto de su competencia y el bienestar de sus habitantes.

Los Ingresos de la Entidad, están conformados por los aportes de los socios:

- **Aportes.** Son los recursos que cada uno de los seis socios, transfieren para coadyuvar al cumplimiento de los fines, metas y programas a cargo de la RAP-E Región Central. Estos aportes están destinados a financiar Gastos de Funcionamiento e Inversión.
- **Recursos de Capital.** Están representados por los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en las entidades financieras y la colocación de recursos en el mercado de capitales a través CDT, y los recursos del balance generados en la vigencia fiscal anterior, entre otros.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras

En la preparación de los Estados Financieros de RAP-E Región Central no se presentaron limitaciones y/o deficiencias que tuviesen impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia o razonabilidad de las cifras a diciembre 31 de 2025.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

RAP-E Región Central con corte al 31 de diciembre de la vigencia 2025, presenta los siguientes Estados Financieros, comparados con el año 2024:

- Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2025.
- Estado de Resultados de enero 1 a diciembre 31 de 2025.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

- Estado de Cambios en el Patrimonio de enero 1 a diciembre 31 de 2025.
- Notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la siguiente base normativa:

- Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Resolución No. 285 de 2023 Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno
- Catálogo General de Cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones.
- Resolución Nro. 421 Por la cual se modifican procedimientos contables del Marco Normativa para Entidades de Gobierno, de acuerdo con los ajustes realizados al Catálogo General de Cuentas con posterioridad a la expedición de los procedimientos
- Doctrina Contable Pública.
- Procedimientos internos de la Entidad.
- Demás orientaciones de voluntaria observancia, tales como las Guías de Aplicación.

Los Estados Financieros de la RAP-E Región Central deben ser conocidos por la Junta Directiva, según las funciones establecidas en los estatutos.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Organización del proceso contable

RAP-E Región Central adoptó políticas contables para la elaboración y presentación de los Estados financieros, que se deben considerar con el fin de mostrar información clara, fiable y razonable.

Todas las dependencias que de acuerdo con los procedimientos determinados por RAP-E Región Central, son proveedores de la información contable por los insumos que proveen, deberán asegurar que la información reportada sea fidedigna, clara y debidamente soportada, para que le ofrezca confiabilidad a la información contable.

Consolidación de información contable

Los Estados Financieros presentados por RAP-E Región Central no contienen, agregan, ni consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados sobre la base del costo para los activos y pasivos, las demás bases de medición se encuentran establecidas en las políticas contables de la Entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La contabilidad de RAP-E Región Central se registra en pesos colombianos (COP), la cual corresponde a la moneda funcional en la que la Entidad opera de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y son presentados en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Región Administrativa y de Planeación Especial - Rape Región Central, no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No existen hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros que requieran ser revelados.

2.5. Otros aspectos

No existen otros aspectos que se consideren importantes en relación con las bases de medición y presentación de Estados Financieros.

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

3.1. Juicios

Para el periodo contable 2025, la Región Administrativa y de Planeación Especial RAP-E Región Central, no realizó juicios sobre las cifras financieras materiales que conllevaran un cambio representativo en la información contable, todas las interpretaciones contables se realizaron con base en los lineamientos definidos por la Contaduría General de la Nación en la normativa emitida para las entidades de gobierno. Así mismo considera que la situación financiera es adecuada, de baja probabilidad, pero alto impacto que pudieran afectar a las estimaciones de la Entidad si llegara a suceder.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Para el manejo de las operaciones contables, cuenta con una contabilidad integrada a través del aplicativo de información financiera TNS.

3.3. Correcciones contables

Corresponden a errores o inexactitudes en la presentación de Estados Financieros los cuales se corrigen en el período en que se encuentran. Los errores del período corriente se corrigen antes que se autoricen los Estados Financieros.

Durante el año 2025, no se identificaron errores o inexactitudes que dieran lugar a afectar el patrimonio de la Entidad o a realizar reexpresión de Estados Financieros de años anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad considera que durante el año gravable 2025 no se observan riesgos financieros en razón a que los recursos fueron depositados en las entidades financieras Banco de Bogotá y BBVA, las cuales cuentan con calificación de Largo Plazo de AAA, con base en la última evaluación publicada por las calificadoras al finalizar la vigencia 2025.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se definen como políticas contables los lineamientos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros, que deben considerarse con el fin de mostrar información clara, fiable y razonable.

Para la preparación y presentación de la información contable, Región Central RAP-E registrará y revelará los hechos económicos con sujeción a las normas sustantivas y procedimentales del Régimen de Contabilidad Pública y adopta las siguientes políticas internas para garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna para las entidades de control y facilite la toma de decisiones por parte de la Administración:

- a. Todas las dependencias que de acuerdo con los procedimientos determinados por La Región Central RAP-E, son proveedores de la información contable por los insumos que proveen, deberán asegurar que la información reportada sea fidedigna, clara y debidamente soportada, para que le ofrezca confiabilidad a la información contable.



- b. Los procesos que producen insumos como el de Gestión de Talento Humano y Gestión de Bienes y Servicios, deberán informar a través de los documentos soporte idóneos las operaciones que atañen a su actividad, para que sean incorporadas al procedimiento contable.
- c. RAP-E Región Central realizará mensualmente el reconocimiento de las prestaciones sociales de sus servidores públicos de acuerdo con el procedimiento interno establecido por Talento Humano, excluyendo para ello la provisión de las Cesantías, reporte información que deberá entregarse los primeros cinco días hábiles del mes siguiente al corte.
- d. Se establece los primeros cinco días hábiles del mes siguiente al mes que se está cerrando, para el Reporte información de Tesorería a Contabilidad.
- e. El Proceso de Gestión Jurídica, deberá suministrar información a tesorería respecto a los embargos que se puedan presentar, cuyo registro contable se hará de acuerdo con la normatividad vigente, dentro de los dos días siguientes a la notificación en la entidad.
- f. Para el cierre contable, presupuestal y de tesorería, se fija como política el siguiente calendario, con el fin de contar con el tiempo adecuado para preparar y presentar los Estados Financieros y demás información contable: Cierre Presupuestal y de Tesorería: El cierre de la vigencia fiscal se llevará a cabo a más tardar el 31 de enero del año siguiente de conformidad con los procedimientos internos establecidos para tal fin. Cierre Contable: Se fija el día 31 del mes de enero de cada año como fecha máxima para reconocer bienes, derechos, obligaciones, ingresos y gastos que afectan la presentación del cierre definitivo de la vigencia fiscal correspondiente.
- g. Los Activos Depreciables adquiridos por RAP-E Región Central serán depreciados por el Método de Línea Recta.
- h. La elaboración de las Conciliaciones Bancarias RAP-E Región Central se realizará de acuerdo con el procedimiento interno establecido en Tesorería, de igual forma Contabilidad realizará las depuraciones que de acuerdo con su competencia.
- i. La conciliación de operaciones recíprocas se realizará trimestralmente.
- j. Para el manejo de Los libros Auxiliares Región Central RAP-E ha determinado conservar estos libros en el servidor (Medio electrónico), por el volumen de la información procesada durante el tiempo que se estime. Los soportes contables serán debidamente archivados en cumplimiento a la Ley General de Archivo.
- k. RAP-E Región Central bajo la responsabilidad de Contabilidad realizará en forma anual el cierre del ejercicio con corte a 31 de diciembre, el cual quedará registrado en un mes trece (13), para asegurar que los saldos de las cuentas de Resultados queden reflejados a 31 de diciembre y que a 1º de enero queden en ceros (0).
- l. El proveedor de la suscripción al Portal TNS sector oficial con el modelo software como servicio (Saas), garantizará mensualmente la realización de una copia de seguridad de la información financiera y su conservación se hará de tal forma que garantice la reproducción exacta en caso de ser necesario.
- m. El Proceso de Gestión Financiera, realizará como autocontrol consultas permanentes y revisión mensual de los informes que arroja el sistema, para revisión y validación de datos,



- a fin de garantizar que la información registrada corresponda con los soportes correspondientes.
- n. Para verificar la consistencia de los saldos registrados en contabilidad y almacén, se efectuará conciliación de saldos mensual, dejando documento soporte que evidencia la conciliación y que corresponden a los Boletines del Almacén y el Cuadro Control generado por Contabilidad.

El Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública, actualizado se encuentra publicado en la página web de la RAP-E Región Central y puede consultarse a través del siguiente link: <https://regioncentralrape.gov.co/gestiondecalidad/>

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL DE PENSIONES FONDOS DE COLPENSIONES)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASA DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El grupo Efectivo y Equivalentes al Efectivo comprende los recursos que se mantienen con una disponibilidad inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la RAP-E Región Central.

A continuación, se presenta la composición del grupo comparativa entre los años 2025 y 2024:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 3.284.253.814	\$ 4.591.112.963	-\$ 1.306.859.149	-28,46%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 1.274.240.722	\$ 2.591.112.963	-\$ 1.316.872.241	-50,82%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2.010.013.092	\$ 2.000.000.000	\$ 10.013.092	0,50%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La RAP-E Región Central, administra cuentas bancarias destinadas al manejo de recursos asociados a operaciones específicas, tales como transferencias por el recaudo de aportes de los asociados, reintegros por incapacidades, provisiones de nómina, obligaciones tributarias, pago de nómina, así como pagos a proveedores y contratistas, de conformidad con las disposiciones legales y procedimientos internos vigentes.

Durante la vigencia fiscal, la Entidad realizó de manera oportuna las conciliaciones bancarias de la totalidad de las cuentas de depósitos en instituciones financieras, atendiendo los lineamientos y formatos establecidos en el aplicativo **TNS**, garantizando la razonabilidad, integridad y confiabilidad de la información contable.

Los depósitos en instituciones financieras comprenden recursos con liquidez inmediata, representados en cuentas de ahorro, los cuales se encuentran disponibles para atender las necesidades operativas y el desarrollo de las funciones misionales de la Entidad, sin que existan restricciones significativas para su uso a la fecha de corte.

En la RAP-E Región Central se reconocen ingresos de efectivo principalmente por los siguientes conceptos:

- Recaudo de cuentas por cobrar.
- Reintegros por incapacidades reconocidas por las entidades promotoras de salud.
- Transferencias correspondientes a los aportes efectuados por los asociados.
- Cancelación o disminución de la caja menor.
- Rendimientos financieros generados por los depósitos en instituciones financieras.

Así mismo, la Entidad presenta salidas de efectivo originadas en las siguientes transacciones:

- Pagos a proveedores y contratistas por la adquisición de bienes y la prestación de servicios.
- Pagos de obligaciones laborales y de seguridad social.
- Pagos de obligaciones tributarias.
- Constitución o incremento de la caja menor.
- Comisiones y gastos de viaje.
- Reconocimiento y pago de gastos financieros.
- Otros gastos destinados para el buen funcionamiento y operación de la Entidad.

Los saldos de los depósitos en instituciones financieras, clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo, a 31 de diciembre de 2025, se presentan desagregados por tipo de cuenta y entidad financiera, de conformidad con los criterios de reconocimiento y medición establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública.

El siguiente cuadro muestra los saldos acumulados en las diferentes instituciones financieras donde la RAP-E Región Central, posee cuentas corrientes y de ahorro, así:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
111005.01	CTA.CTE032387870-CAJAMENOR Region Central	\$ 1	\$ 1	\$ -	0,00%
11100601.01	CTA. AHORROS 032387185 Banco de Bogotá	\$ 1.162.889.792	\$ 300.494.965	\$ 862.394.828	286,99%
11100601.05	IMPUESTOS SGR 299146100 Banco de Bogotá	\$ 290	\$ 290	\$ -	0,00%
11100601.12	CUENTA DE AHORROS BBVA 0790000200372767	\$ 111.350.638	\$ 2.290.617.707	-\$ 2.179.267.069	-95,14%
TOTAL		\$ 1.274.240.722	\$ 2.591.112.963	-\$ 1.316.872.241	-50,82%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2025, RAP-E Región Central no presenta saldo en la cuenta de efectivo de uso restringido.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

5.3. Equivalentes al efectivo

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2.010.013.092	\$ 2.000.000.000	\$ 10.013.092	0,50%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

Los recursos clasificados como equivalentes al efectivo se encuentran disponibles para atender las obligaciones operativas y el desarrollo de las actividades misionales de la Entidad, sin que a la fecha de corte existan restricciones para su uso.

Al cierre del 31 de diciembre de 2025, la REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANEACIÓN ESPECIAL RAP-E REGIÓN CENTRAL presenta un saldo de equivalentes al efectivo por valor de \$2.010.013.092., el cual corresponde a la constitución de CDT N. 000029385 cuya Tasa es del 9.60% EA, por valor de \$2.000.000.000 y al saldo del fondo de inversión colectiva con el BBVA, el cual se encuentra con disponibilidad inmediata por valor de \$10.013.092.

TIPO DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	ENTIDAD BANCARIA	VALOR	FECHA DE CONSTITUCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RENDIMIENTOS ESPERADOS
Certificado de depósito a término (CDT)	BBVA	\$2.000.000.000	25-11-2025	26-02-2026	\$ 46.362.000

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

Durante la vigencia 2025, se realizaron las siguientes inversiones:

- CDT N. 000281850, Tasa 9.85% EA.

TIPO DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	ENTIDAD BANCARIA	VALOR	FECHA DE CONSTITUCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RENDIMIENTOS GENERADOS
Certificado de depósito a término (CDT)	Banco de Bogotá	\$2.000.000.000	18-02-2025	19-05-2025	\$ 46.850.000

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

- CDT N. 000276035, Tasa del 9.35% EA.

TIPO DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	ENTIDAD BANCARIA	VALOR	FECHA DE CONSTITUCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RENDIMIENTOS GENERADOS
Certificado de depósito a término (CDT)	BBVA	\$3.000.000.000	28-05-2025	28-08-2025	\$ 67.791.000

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

➤ CDT N. 001938839, Tasa del 9.22% EA.

TIPO DE INVERSIÓN EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	ENTIDAD BANCARIA	VALOR	FECHA DE CONSTITUCIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RENDIMIENTOS GENERADOS
Certificado de depósito a término (CDT)	Banco de Bogotá	\$3.500.000.000	26-08-2025	24-11-2025	\$ 76.982.500

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

5.4. Saldos en moneda extranjera

RAP-E Región Central no presenta saldo en moneda extranjera.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Durante la vigencia 2025 la RAP-E Región Central no se presentó inversiones e instrumentos derivados.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Durante la vigencia 2025 la RAP-E Región Central no se presenta inversiones de administración de liquidez.

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Durante la vigencia 2025 la RAP-E Región Central no se presenta inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

Durante la vigencia 2025 la RAP-E Región Central no se presenta instrumentos derivados y coberturas.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro activo. Estas partidas incluyen los derechos originados sin contraprestación.

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, las cuentas por cobrar de la RAP-E Región Central se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 6.206.532.976	\$ 3.813.243.613	\$ 2.393.289.363	62,76%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 6.206.532.976	\$ -	\$ 6.206.532.976	100,00%
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 6.206.532.976	\$ -	\$ 6.206.532.976	100,00%
133712.03	Aportes Asociados	\$ 6.206.532.976	\$ -	\$ 6.206.532.976	100,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 3.813.243.613	-\$ 3.813.243.613	-
138426	Pago por cuenta de terceros	\$ -	\$ 3.813.243.613	-\$ 3.813.243.613	-
138426.01	Pago por cuenta de terceros	\$ -	\$ 3.813.243.613	-\$ 3.813.243.613	-
TOTAL		\$ 6.206.532.976	\$ 3.813.243.613	\$ 2.393.289.363	62,76%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta 13 – Cuentas por Cobrar asciende a \$6.206.532.976 presentando una variación absoluta de \$2.393.289.363 frente a la vigencia 2024, equivalente a un incremento del 62,76%. Esta variación obedece principalmente a la reclasificación contable efectuada durante la vigencia 2025.

En la vigencia 2024, los recursos registrados en la cuenta 1384 – Otras Cuentas por Cobrar, subcuenta 138426 – Pago por cuenta de terceros, por valor de \$3.813.243.613, fueron reclasificados en la vigencia 2025 a la cuenta 1337 – Transferencias por Cobrar, subcuenta 133712.03 – Aportes de Asociados, teniendo en cuenta que dichos valores corresponden a aportes efectuados por los entes asociados, cuya naturaleza económica se enmarca dentro del concepto de transferencias, y no de pagos por cuenta de terceros.

Como resultado de esta reclasificación, la cuenta 1384 – Otras Cuentas por Cobrar presenta un saldo de \$0 a 31 de diciembre de 2025, evidenciando una disminución del 100 %, mientras que la cuenta 133712.03 – Aportes de Asociados refleja un saldo por \$6.206.532.976, representando el 100 % de las cuentas por cobrar de la Entidad a la fecha de corte.

La reclasificación realizada no generó impacto en el resultado del período, toda vez que corresponde a un ajuste por presentación y clasificación contable, con el fin de reflejar razonablemente la situación financiera de la Entidad.

7.1. Aportes Asociados

La cuenta por cobrar por concepto de aportes de los asociados corresponde al asociado Bogotá Distrito Capital según el siguiente detalle:



VIGENCIA	TERCERO	DETALLE	VALOR PRESUPUESTO APROBADO	VALOR RECAUDADO	CUENTA POR COBRAR
2023	Bogotá -D.C.	Acuerdo Regional 06 de 2022	\$ 8.238.370.274	\$ 6.414.983.000	\$ 1.823.387.274
2024	Bogotá -D.C.	Acuerdo Regional 04 de 2023	\$ 8.996.300.339	\$ 7.066.444.000	\$ 1.989.856.339
2025	Bogotá -D.C.	Acuerdo Regional 02 de 2024	\$ 9.626.041.363	\$ 7.232.752.000	\$ 2.393.289.363
TOTAL					\$ 6.206.532.976

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

Es importante mencionar que conforme a nuestras políticas contables la cuentas por cobrar por concepto de ingresos por transferencias no son objeto de deterioro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Corresponde a los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; 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.

Al cierre de la vigencia 2025, las Propiedades, Planta y Equipo participan del 3,43% del valor total de los Activos, con valor en libros de \$344.673.783, presentan una disminución del 9% por valor de \$18.887.810, con respecto a la vigencia 2024 cuyo saldo fue de \$363.561.593, como se detalla a continuación:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 344.673.783	\$ 363.561.593	-\$ 18.887.810	-5,20%
1635	BIENESMUEBLES EN BODEGA	\$ 52.375.153	\$ 64.469.417	-\$ 12.094.264	-18,76%
1650	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 38.688.448	\$ 38.688.448	\$ -	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 81.176.890	\$ 79.403.793	\$ 1.773.097	2,23%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 708.497.795	\$ 648.225.205	\$ 60.272.590	9,30%
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 125.741.748	\$ 125.741.748	\$ -	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 661.806.251	-\$ 592.967.019	-\$ 68.839.233	11,61%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.



10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

A continuación, se detallan los saldos iniciales, movimientos y saldos al final del periodo 2025 de los bienes muebles clasificados como propiedades, planta y equipo:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES MUEBLES EN BODEGA	REDESLINEAS Y CABLES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (1 Ene)	\$ 64.469.417	\$ 38.688.448	\$ 79.403.793	\$ 648.225.205	\$ 125.741.748
+ ENTRADAS (DB)	\$ 55.292.809	\$ -	\$ 10.092.425	\$ 65.613.976	\$ -
Adquisiciones en compras	\$ 55.292.809	\$ -	\$ 10.092.425	\$ 65.613.976	\$ -
Entradas por otros conceptos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Convenios liquidados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- SALIDAS (CR)	\$ 67.387.073	\$ -	\$ 8.319.328	\$ 5.341.386	\$ -
Salidas de Almacen	\$ 67.387.073	\$ -	\$ 8.319.328	\$ 5.341.386	\$ -
Bajas en cuentas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	\$ 52.375.154	\$ 38.688.448	\$ 81.176.890	\$ 708.497.795	\$ 125.741.748
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
+ Ajustes/Reclasificaciones en ENTRADAS (DB)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
= SALDO FINAL (31 Dic) (Subtotal + Cambios)	\$ 52.375.154	\$ 38.688.448	\$ 81.176.890	\$ 708.497.795	\$ 125.741.748

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

10.2. Estimaciones

El método de depreciación utilizado en los bienes de la Entidad es línea recta.

A continuación, se detallan las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo usadas para las incorporaciones en el año 2025:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPYE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MAXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	5
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3	5
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Redes, líneas y cables	1	3
	Otros bienes inmuebles	5	10

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

La RAP-E Región Central, no registra Activos intangibles.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

A continuación, se detalla la composición de otros derechos y garantías:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 225.009.304	\$ 73.183	\$ 234.949.212	307359,44%
190801	EN ADMINISTRACION	\$ 225.009.304	\$ -	\$ 225.009.304	0,00%
190801.01	En Administración	\$ 225.009.304	\$ -	\$ 225.009.304	0,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

La RAP-E REGIÓN CENTRAL reconoce en la cuenta 1908 – Recursos Entregados en Administración, los recursos transferidos a terceros para su gestión, administración o ejecución, sin que se pierda el control sobre los mismos.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta Recursos Entregados en Administración asciende a \$225.009.304, presentando un incremento significativo frente al saldo registrado a 31 de diciembre de 2024 por \$73.183, lo que representa una variación absoluta de \$224.936.121.

El saldo correspondiente a la subcuenta 190801 – En Administración es de \$225.009.304, representando el 95,74 % del total de la cuenta, el cual corresponde a recursos entregados a terceros (FEDERACIÓN DE EMPRESAS DE DESARROLLO TERRITORIAL SOSTENIBLE S.A.S.), en el marco del CD-CI-75-2025 – cuyo objeto es: Prestar los servicios de gerencia integral para el desarrollo de las acciones y actividades institucionales de la Dirección de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos que aportan al fortalecimiento de los ejes de Gobernanza y Buen Gobierno, Eje de Seguridad Alimentaria y Desarrollo Rural.

El incremento observado en la cuenta Recursos Entregados en Administración obedece principalmente a la entrega de recursos durante la vigencia 2025 para la ejecución de actividades específicas, en cumplimiento de los objetivos misionales de la Entidad. A la fecha de corte, dichos recursos se encuentran debidamente controlados y sujetos a los mecanismos de seguimiento y supervisión establecidos por la Entidad.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

A continuación, se detalla la composición de las cuentas por pagar:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 216.010.936	\$ 247.137.404	-\$ 31.126.468	-12,59%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 78.226.727	\$ -	\$ 78.226.727	0,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.831.123	\$ -	\$ 2.831.123	0,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 3.964.000	\$ 2.355.000	\$ 1.609.000	68,32%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 100.478.205	\$ 95.550.904	\$ 4.927.301	5,16%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 30.510.881	\$ 149.231.500	-\$ 118.720.619	-79,55%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

21.1 Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales, corresponde a los saldos ejecutados de contratos suscritos por la Entidad, que se encuentran pendientes por pagar.

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
240101,00	BIENES Y SERVICIOS	\$ 78.226.727	\$ -	\$ 78.226.727	100,00%
240101.01	BIENES Y SERVICIOS	\$ 78.226.727	\$ -	\$ 78.226.727	100,00%
800194600-3	CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA –	\$ 9.194.100	\$ -	\$ 9.194.100	100,00%
811009788-8	DISTRACOM S.A.	\$ 98.547	\$ -	\$ 98.547	100,00%
900663951-9	BIG MEDIA PUBLICIDAD SAS	\$ 68.934.080	\$ -	\$ 68.934.080	100,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

21.1.2. Recursos a favor de terceros.

Durante la vigencia, se identificó un valor recibido por concepto de reintegro de incapacidad por parte de la EPS Sanitas, el cual no corresponde a la Entidad, toda vez que la incapacidad fue reconocida a favor de María Fernanda Bocanegra, quien se encontraba laborando en otra entidad.

En consecuencia, dicho recurso no constituye un ingreso para la RAP-E Región Central.

Por lo anterior, el valor de \$2.831.123, la entidad tiene la obligación de restituir dichos recursos al tercero correspondiente.

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 2.831.123	\$ -	\$ 2.831.123	100,00%
240790	Otros recursos en favor de terceros	\$ 2.831.123	\$ -	\$ 2.831.123	100,00%
240790.01	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.831.123	\$ -	\$ 2.831.123	100,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

21.1.3 Descuentos de nómina.

Al cierre de la vigencia 2025 la cuenta contable 2424 descuentos de nómina, cuenta con un saldo por valor de \$ 3.964.000 valor que corresponde a los descuentos de seguridad social realizados anticipadamente por concepto de vacaciones.

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 3.964.000	\$ 2.355.000	\$ 1.609.000	40,59%
242401	APORTESAFONDOSPENSIONALES	\$ 1.976.700	\$ 1.177.500	\$ 799.200	40,43%
242401.01	COLPENSIONES	\$ 1.976.700	\$ 1.177.500	\$ 799.200	40,43%
242402	APORTESASEGURIDADSOCIALENSALUD	\$ 1.976.700	\$ 1.177.500	\$ 799.200	40,43%
242402.01	NUEVAEPS	\$ 1.408.000	\$ 1.177.500	\$ 230.500	16,37%
242402.09	Salud Total	\$ 568.700	\$ -	\$ 568.700	100,00%
242413	FONDODESOLIDARIDADYGARANTIA ENSALUD	\$ 10.600	\$ -	\$ 10.600	100,00%
242413.01	FONDODESOLIDARIDADYGARANTIAE ENSALUD	\$ 10.600	\$ -	\$ 10.600	100,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

21.1. 4. Retención en la Fuente e impuesto de timbre

Los saldos por impuestos, contribuciones y tasas por pagar a 31 de diciembre de 2025 son los siguientes:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
2436	RETENCIONENLAFUENTEIMPUESTO DETIMBRE	\$ 100.478.205	\$ 95.550.904	\$ 4.927.301	5,16%
243603	HONORARIOS	\$ 140.906	\$ -	\$ 140.906	100,00%
243603.02	PERSONASJURIDICAS	\$ 140.906	\$ -	\$ 140.906	100,00%
243605	SERVICIOS	\$ 13.665.538	\$ 13.017.532	\$ 648.006	4,98%
243605.01	SERVICIOSENGENERALPN 2%	\$ 18.093	\$ 2.160	\$ 15.933	737,62%
243605.02	SERVICIOSENGENERALPI4%	\$ 13.647.445	\$ 13.015.372	\$ 632.073	4,86%
243608	COMPRAS	\$ 87.966	\$ 2.592.868	-\$ 2.504.902	-96,61%
243608.02	COMPRACOMBUSTIBLE	\$ 217	\$ -	\$ 217	100,00%

243608.04	COMPRASAL2.5%	\$ 87.749	\$ 5.934	\$ 81.815	1378,75 %
243608.05	COMPRAS DEL 3.5%	\$ -	\$ 2.586.934	-\$ 2.586.934	-100,00%
243615	RENTAS DE TRABAJO	\$ 54.002.000	\$ 46.264.000	\$ 7.738.000	16,73%
243615.01	RENTAS DE TRABAJO	\$ 2.428.000	\$ 10.960.000	-\$ 8.532.000	-77,85%
243615.02	RENTAS DE TRABAJO	\$ 51.574.000	\$ 35.304.000	\$ 16.270.000	46,09%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 14.655.099	\$ 17.167.363	-\$ 2.512.264	-14,63%
243625.04	IVARETENIDO15% COMUN	\$ 14.655.099	\$ 17.167.363	-\$ 2.512.264	-14,63%
243626	CONTRATOS DE CONSTRUCCION	\$ 299	\$ 299	\$ -	0,00%
243626.03	CONTRATO DE OBRA 5%	\$ 299	\$ 299	\$ -	0,00%
243627	RETENCIONDEIMPUESTODEIND.YCIO. PORCOMPRAS	\$ 17.926.398	\$ 15.970.546	\$ 1.955.852	12,25%
243627.01	ICA4.14XMIL	\$ 8.994	\$ -	\$ 8.994	100,00%
243627.02	ICA6.9XMIL	\$ 659.890	\$ 2.654.691	-\$ 1.994.801	-75,14%
243627.03	ICA9.66XMIL	\$ 9.654.562	\$ 13.241.242	-\$ 3.586.680	-27,09%
243627.04	ICA11.04XMIL	\$ 511.853	\$ 20.189	\$ 491.664	2435,31 %
243627.05	ICA13.8XMIL	\$ 16.266	\$ 54.424	-\$ 38.158	-70,11%
243627.06	ICA 8.66	\$ 7.074.833	\$ -	\$ 7.074.833	100,00%
243690	OTRAS RETENCIONES	\$ -	\$ 538.296	-\$ 538.296	-100,00%
243690.10	SERVVIGILANCIA2%NOV05	\$ -	\$ 538.296	-\$ 538.296	-100,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

21.1.5 Otras cuentas por pagar

Al cierre de la vigencia el valor correspondiente a otras cuentas por pagar corresponde a concepto de Honorarios un valor de \$ 30.594.935,00; distribuido en las cuentas por pagar de dos prestaciones de servicios para el mes de diciembre:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 30.594.935	\$ 149.231.500	-\$ 118.636.565	-79,50%
249054	HONORARIOS	\$ 30.510.881	\$ 149.231.500	-\$ 118.720.619	-79,55%
249054.01	HONORARIOS	\$ 30.510.881	\$ 149.231.500	-\$ 118.720.619	-79,55%
1012394592	DAVID CASTAÑO CHIGUASUQUE	\$ -	\$ 4.957.206	-\$ 4.957.206	-100,00%
1018415771	MONICA XIOMARA RODRIGUEZ ALVAREZ	\$ 6.549.360	\$ -	\$ 6.549.360	100,00%
1048847403	DANIEL RAMIRO MORENO LESMES	\$ 5.292.412	\$ -	\$ 5.292.412	100,00%
13467188	LEONEL ALBERTO MIRANDA RUIZ	\$ -	\$ 5.696.024	-\$ 5.696.024	100,00%
13467188	LEONEL ALBERTO MIRANDA RUIZ	\$ 5.944.041	\$ -	\$ 5.944.041	100,00%
17196659	ARTURO OSPINA DE LA ROCHE	\$ 5.289.456	\$ -	\$ 5.289.456	100,00%
19398473	JULIO ERNESTO FIGUEROA PARRA	\$ 3.967.092	\$ -	\$ 3.967.092	100,00%
800047326-0	LOGYCA /ASOCIACION	\$ -	\$ 138.578.270	-\$ 138.578.270	-100,00%
80227237	WILLIAM WILCHES RODRIGUEZ	\$ 10.000	\$ -	\$ 10.000	100,00%
860012336-1	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC	\$ 3.458.520	\$ -	\$ 3.458.520	100,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

A continuación, se incluye la composición del grupo beneficios a los empleados, comparativo con el periodo anterior.

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 360.662.672	\$ 435.969.400	-\$ 75.306.728	-17,27%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 360.662.672	\$ 435.969.400	-\$ 75.306.728	-17,27%
251104	VACACIONES	\$ 172.499.981	\$ 197.333.175	-\$ 24.833.194	-12,58%
251104.01	VACACIONES	\$ 172.499.981	\$ 197.333.175	-\$ 24.833.194	-12,58%
251105	PRIMADEVACACIONES	\$ 127.476.328	\$ 147.999.880	-\$ 20.523.552	-13,87%
251105.01	PRIMADEVACACIONES	\$ 127.476.328	\$ 147.999.880	-\$ 20.523.552	-13,87%
251109	BONIFICACIONES	\$ 60.686.363	\$ 90.636.345	-\$ 29.949.982	-33,04%
251109.01	BONIFICACIONES	\$ 60.686.363	\$ 90.636.345	-\$ 29.949.982	-33,04%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

NOTA 23. PROVISIONES

La RAP-E Región Central no registra provisiones.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

La RAP-E Región Central no registra otros pasivos.

NOTA 25. PATRIMONIO

Composición

CUENTA	NOMBRE	2.025	2.024	Variación	
				Absoluta	%
3	PATRIMONIO	\$ 9.483.796.269	\$ 8.084.884.548	\$ 1.398.911.721	17,30%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 9.483.796.269	\$ 8.084.884.548	\$ 1.398.911.721	17,30%
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 2.764.905.975	\$ 2.764.905.975	\$ -	0,00%
310506	Capital Fiscal	\$ 2.764.905.975	\$ 2.764.905.975	\$ -	0,00%
310506.01	Capital Fiscal Utilidad	\$ 2.764.905.975	\$ 2.764.905.975	\$ -	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.319.978.573	\$ 3.168.668.760	\$ 2.151.309.813	67,89%
310901	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.319.978.573	\$ 3.168.668.760	\$ 2.151.309.813	67,89%
310901.01	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.319.978.573	\$ 3.168.668.760	\$ 2.151.309.813	67,89%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1.398.911.721	\$ 2.151.309.813	-\$ 752.398.092	-34,97%

311001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 1.398.911.721	\$ 2.151.309.813	-\$ 752.398.092	-34,97%
311001.01	Utilidad o excedentes del ejercicio	\$ 1.398.911.721	\$ 2.151.309.813	-\$ 752.398.092	-34,97%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

NOTA 26. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

26.1 Activos contingentes

La RAP-E Región Central no registra activos contingentes.

26.2 Pasivos contingentes

La RAP-E Región Central no registra pasivos contingentes.

NOTA 27. CUENTAS DE ORDEN

La RAP-E Región Central no registra cuentas de orden.

NOTA 28. INGRESOS

La composición de los ingresos de la Entidad es la siguiente:

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
4	INGRESOS	\$ 13.512.022.163	\$ 12.913.354.621	\$ 598.667.542	4,64%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 13.070.297.327	\$ 12.215.231.144	\$ 855.066.183	7,00%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 13.070.297.327	\$ 12.215.231.144	\$ 855.066.183	7,00%
48	OTROS INGRESOS	\$ 441.724.836	\$ 698.123.477	-\$ 256.398.641	-36,73%
4802	FINANCIEROS	\$ 440.900.566	\$ 695.586.076	-\$ 254.685.511	-36,61%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 824.270	\$ 2.537.401	-\$ 1.713.131	-67,52%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

28.2 Transferencias y Subvenciones

A continuación, se detallan los ingresos por concepto de aportes ordinarios los cuales fueron aprobados por la junta directiva, mediante Acuerdo Regional 02 de 2024 “Por el cual se aprueba el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de la Región administrativa y de Planeación Especial denominada Región Central RAP-E para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y se dictan otras disposiciones”.



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

Bogotá D.C cuenta con un saldo por concepto de aportes ordinarios dejados de transferir correspondientes a las vigencias 2023, 2024 y 2025 los cuales ascienden a **SEIS MIL DOSCIENTOS SEIS MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y DOS MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS (\$ 6.206.532.97600) MCTE.**

VIGENCIA	TERCERO	DETALLE	VALOR PRESUPUESTO APROBADO	VALOR RECAUDADO	CUENTA POR COBRAR
2023	Bogotá -D.C.	Acuerdo Regional 06 de 2022	\$ 8.238.370.274	\$ 6.414.983.000	\$ 1.823.387.274
2024	Bogotá -D.C.	Acuerdo Regional 04 de 2023	\$ 8.996.300.339	\$ 7.066.444.000	\$ 1.989.856.339
2025	Bogotá -D.C.	Acuerdo Regional 02 de 2024	\$ 9.626.041.363	\$ 7.232.752.000	\$ 2.393.289.363
TOTAL					\$ 6.206.532.976

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

A 31 de diciembre de 2025, la Entidad reconoció ingresos por Otras Transferencias correspondiente a los aportes ordinarios de los asociados por valor total de \$13.070.297.327, los cuales presentaron un incremento de \$855.066.183, equivalente al 7,00 %, respecto del valor registrado en la vigencia 2024, que ascendió a \$12.215.231.144.

Al cierre de la vigencia, Bogotá D.C cuenta con un saldo por concepto de aportes ordinarios dejados de transferir correspondientes a la vigencia 2025 por valor de \$ 2.393.289.363

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 13.070.297.327	\$ 12.215.231.144	\$ 855.066.183	7,00%
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	\$ 9.350.361.327	\$ 8.407.349.743	\$ 943.011.584	11,22%
442802.01	PARA PROYECTOS DE INVERSION	\$ 9.350.361.327	\$ 8.407.349.743	\$ 943.011.584	11,22%
800103913-4	DEPARTAMENTO DEL HUILA	\$ 308.961.946	\$ 288.749.482	\$ 20.212.464	7,00%
800136727	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	\$ 308.961.946	\$ 288.749.482	\$ 20.212.464	7,00%
8918004981	DEPARTAMENTO DE BOYACA	\$ 1.145.499.614	\$ 1.070.560.386	\$ 74.939.228	7,00%
892000148-8	DEPARTAMENTO DEL META	\$ 368.032.147	\$ 343.955.277	\$ 24.076.870	7,00%
899999061-9	BOGOTÁ D.C.	\$ 5.906.105.363	\$ 5.188.418.938	\$ 717.686.425	13,83%
899999114-0	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	\$ 1.312.800.311	\$ 1.226.916.178	\$ 85.884.133	7,00%
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3.719.936.000	\$ 3.807.881.401	-\$ 87.945.401	-2,31%
442803.01	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 3.719.936.000	\$ 3.807.881.401	-\$ 87.945.401	-2,31%
899999061-9	BOGOTÁ D.C.	\$ 3.719.936.000	\$ 3.807.881.401	-\$ 87.945.401	-2,31%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

Del total de ingresos por otras transferencias, el 71,54 % correspondiente a \$9.350.361.327, se destinó a la financiación de proyectos de inversión, presentando un aumento de \$943.011.584 (11,22 %) respecto de la vigencia anterior. Estos recursos provienen principalmente de los aportes realizados por el asociado del Distrito y los Departamentos asociados, entre los que se destacan



BOGOTÁ



BOYACÁ



CUNDINAMARCA



META



TOLIMA



HUILA

Huila, Tolima, Boyacá, Meta y Cundinamarca, conforme a los porcentajes y valores establecidos en los acuerdos y actos administrativos respectivos.

28.3 Otros ingresos

Corresponde a los rendimientos financieros originados por las cuentas de ahorros y por las inversiones realizadas durante la vigencia 2025.

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
48	OTROSINGRESOS	\$ 441.724.836	\$ 698.123.477	-\$ 256.398.641	-36,73%
4802	FINANCIEROS	\$ 440.900.566	\$ 695.586.076	-\$ 254.685.511	-36,61%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 824.270	\$ 2.537.401	-\$ 1.713.131	-67,52%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

28.4 Ingresos de transacciones con contraprestación

La entidad no registra ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 29. GASTOS

Composición

A continuación, se incluye la composición de los Gastos, comparativo con el periodo anterior:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
5	GASTOS	\$ 12.113.110.442	\$ 10.762.044.808	\$ 1.351.065.634	12,55%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 11.789.107.925	\$ 10.436.623.747	\$ 1.352.484.178	12,96%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 68.839.233	\$ 62.628.708	\$ 6.210.525	9,92%
58	OTROS GASTOS	\$ 255.163.284	\$ 262.792.354	-\$ 7.629.070	-2,90%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

En los siguientes párrafos se amplía la información de la tabla precedente.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	\$ 11.789.107.925	\$ 10.436.623.747	\$ 1.352.484.178	12,96%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.758.904.110	\$ 2.714.960.920	\$ 43.943.190	1,62%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 5.552.841	\$ 5.585.406	-\$ 32.565	-0,58%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 756.002.000	\$ 738.864.000	\$ 17.138.000	2,32%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 155.667.000	\$ 163.251.700	-\$ 7.584.700	-4,65%

5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.465.667.671	\$ 1.361.371.698	\$ 104.295.973	7,66%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 385.753.721	\$ 353.454.753	\$ 32.298.968	9,14%
5111	GENERALES	\$ 6.099.529.004	\$ 4.920.303.738	\$ 1.179.225.266	23,97%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 162.031.579	\$ 178.831.532	-\$ 16.799.954	-9,39%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

El saldo reflejado en la cuenta 5101, corresponden a la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como sueldos, las cuales se pagan en dinero.

El saldo reflejado en la cuenta 5102, corresponden al valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, por concepto de las incapacidades laborales, que no están a cargo de las empresas de seguridad social en salud.

El saldo reflejado en la cuenta 5103, corresponden al valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios, tales como caja de compensación, aportes a salud y pensión y cotizaciones a riesgos laborales.

El saldo reflejado en la cuenta 5104, corresponden al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina con destino al ICBF, SENA.

El saldo reflejado en la cuenta 5107, corresponden al valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, por concepto de prestaciones sociales tales como vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, primas de vacaciones y navidad, primas de servicios, cesantías.

Se debe tener en cuenta que, una de las causas de la variación en los periodos informados, está el incremento salarial anual, pero también se debe observar que, por renuncia del gerente y los funcionarios de libre nombramiento y remoción, antes de finalizar el periodo 2025, se pagaron las liquidaciones respectivas.

El saldo reflejado en la cuenta 5108, corresponde al valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en otras cuentas tales como: Capacitación, bienestar social y estímulos, gastos de viaje y viáticos.

La cuenta **5111 – Generales** registra a 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$6.099.529.004, constituyéndose en el rubro de mayor participación dentro de los gastos de administración de la entidad y presentando un incremento del 23,97% frente a la vigencia 2024. Este comportamiento obedece principalmente a la dinámica operativa institucional y al fortalecimiento en la ejecución de actividades misionales y de apoyo, destacándose el rubro de honorarios como el de mayor incidencia dentro del grupo, debido a la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión requeridos para el cumplimiento de planes, programas y proyectos. De igual forma, los gastos asociados a arrendamientos, servicios públicos, seguros, mantenimiento, seguridad industrial y demás servicios generales corresponden a erogaciones necesarias y recurrentes para



garantizar el adecuado funcionamiento administrativo y la continuidad en la prestación del servicio público, evidenciando coherencia entre la ejecución presupuestal y las necesidades operativas de la entidad durante la vigencia 2025, Se debe tener en cuenta que, entre las causas de la variación en los periodos informados, están el incremento anual de la inflación, Índice de Precios al Consumidor y la variación del salario mínimo.

A continuación, se detallan los gastos generales:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
5111	GENERALES	\$ 6.099.529.004	\$ 4.920.303.738	\$ 1.179.225.266	23,97%
511104	LOZA Y CRISTALERIA	\$ -	\$ 878.229	-\$ 878.229	-100,00%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 26.721.292	\$ 22.711.941	\$ 4.009.351	17,65%
511115	MANTENIMIENTO	\$ 22.921.488	\$ -	\$ 22.921.488	100,00%
511116	REPARACIONES	\$ 13.150.694	\$ 14.897.758	-\$ 1.747.064	-11,73%
511117	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 44.133.539	\$ 43.600.494	\$ 533.045	1,22%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 272.958.438	\$ 251.818.330	\$ 21.140.108	8,39%
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPC Y AFILIACIONES	\$ 976.037	\$ 3.580.607	-\$ 2.604.570	-72,74%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 5.174.751	\$ 3.883.352	\$ 1.291.399	33,25%
511125	SEGUROS GENERALES	\$ 73.452.413	\$ 66.768.233	\$ 6.684.180	10,01%
511133	SEGURIDAD INDUSTRIAL - EXAMENES	\$ 7.857.225	\$ 1.981.257	\$ 5.875.968	296,58%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 8.380.873	\$ 9.652.452	-\$ 1.271.579	-13,17%
511149	ASEO CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 44.690.134	\$ 39.597.886	\$ 5.092.247	12,86%
511179	HONORARIOS	\$ 5.331.602.286	\$ 4.156.468.076	\$ 1.175.134.211	28,27%
511180	Servicios	\$ 247.348.100	\$ 304.466.071	-\$ 57.117.972	-18,76%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	\$ 161.733	-\$ 948	\$ 162.681	17155,42%

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El detalle del gasto por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones es el siguiente:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 68.839.233	\$ 62.628.708	\$ 6.210.525	9,92%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 68.839.233	\$ 62.628.708	\$ 6.210.525	9,92%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

A continuación, se detalla la depreciación de las propiedades, planta y equipo de la RAP-E Región Central:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 68.839.233	\$ 62.628.708	\$ 6.210.525	9,92%
536003	REDES, LINEAS Y CABLES	\$ 504.845	\$ 504.845	\$ -	0,00%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 4.995.010	\$ 3.984.202	\$ 1.010.808	25,37%
536007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 50.765.203	\$ 45.565.486	\$ 5.199.717	11,41%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 12.574.175	\$ 12.574.175	\$ -	0,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

29.3 Otros Gastos

A continuación, se detalla la composición de los otros gastos de la RAP-E Región Central:

CUENTA	NOMBRE	2025	2024	Variación	
				Absoluta	%
58	OTROSGASTOS	\$ 255.163.284	\$ 262.792.354	-\$ 7.629.070	-2,90%
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 255.163.284	\$ 262.792.354	-\$ 7.629.070	-2,90%
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 255.163.284	\$ 262.792.354	-\$ 7.629.070	-2,90%
589003.01	IVA	\$ 255.163.284	\$ 262.792.354	-\$ 7.629.070	-2,90%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información consolidada.

El valor correspondiente a impuestos asumidos es el mayor valor del gasto por Proveedores responsables del IVA.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

De conformidad con la Resolución 339 del 28 de noviembre de 2025, Por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de excluir el estado de flujos de efectivo del juego completo de estados financieros., el Estado de Flujos de Efectivo dejó de presentarse como un estado financiero obligatorio. Lo anterior obedece a la eliminación del literal d) del artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, modificación introducida por el artículo 1° de la Resolución 283 de 2022.

En consecuencia, a partir de la aplicación de dicha modificación normativa, la entidad no elabora ni presenta el Estado de Flujos de Efectivo dentro del conjunto completo de estados financieros, sin que ello afecte la razonabilidad, integridad y adecuada presentación de la información financiera.