



COMUNICACIONES	Código: 60.039.02-215	Versión: 06	Fecha: 28/05/2024	Página 2 de 33
----------------	-----------------------	-------------	-------------------	----------------

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER
IDESAN
NIT 890.205.565-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Consolidado A
31 de Diciembre, del 2025

CONCEPTO	NOTA	DICIEMBRE	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
1 - ACTIVOS			
1 - ACTIVOS CORRIENTES		221.028.283.025,75	100,00%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		64.347.240.545,02	29,11%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5	38.908.492.447,47	17,60%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		38.754.676.133,55	17,53%
13 CUENTAS POR COBRAR		153.816.313,92	0,07%
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7	3.999.131.912,24	1,81%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.160.873.182,31	1,43%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		931.618.531,23	0,42%
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR		-93.359.801,30	-0,04%
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	8	21.439.616.185,31	9,70%
1477 PRÉSTAMOS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		21.257.508.120,31	9,62%
1480 DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR)		9.593.244.002,00	4,34%
2 - ACTIVOS NO CORRIENTES		-9.411.135.937,00	-4,26%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		156.681.042.480,73	70,89%
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	6	2.057.528.887,97	0,93%
1280 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)		2.058.631.195,97	0,93%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-1.102.308,00	0,00%
1605 TERRENOS	10	81.270.480.478,14	36,77%
1640 EDIFICACIONES		11.720.680.601,00	5,30%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		4.763.632.000,00	2,16%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		14.365.591,21	0,01%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		353.382.351,87	0,16%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		283.707.693,77	0,13%
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA		67.337.891.861,94	30,47%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		7.091.628.357,12	3,21%
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-10.202.619.520,15	-4,62%
19 OTROS ACTIVOS (PROPIEDADES DE INVERSION)		-92.188.458,62	-0,04%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		73.353.033.114,62	33,19%
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	14	1.140.622.374,90	0,52%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	13	72.119.436.182,86	32,63%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14	241.719.859,40	0,11%
	14	-148.745.302,54	-0,07%
2 - PASIVOS			
1 - PASIVOS CORRIENTES		57.102.582.030,99	25,83%
24 CUENTAS POR PAGAR		57.102.582.030,99	25,83%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21	3.430.340.836,42	1,55%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.778.145.036,33	1,26%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		549.131.462,09	0,25%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		45.636.204,50	0,02%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		9.404.168,00	0,00%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		48.023.965,50	0,02%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	253.643.783,00	0,11%
2513 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		246.433.330,00	0,11%
27 PROVISIONES		7.210.453,00	0,00%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	23	293.898.482,00	0,13%
29 OTROS PASIVOS		293.898.482,00	0,13%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	24	53.124.698.929,57	24,04%
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		15.938.915.410,38	7,21%
		37.185.783.519,19	16,82%
3 - PATRIMONIO			
1 - PATRIMONIO	27	163.925.700.994,76	74,17%
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		163.925.700.994,76	74,17%
3208 CAPITAL FISCAL		163.925.700.994,76	74,17%
3215 RESERVAS		161.802.893.603,26	73,20%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.270.988.020,43	0,58%
3274 GANANCIA O PÉRDIDA POR APLICACIÓN DE MÉTODO PARTICIP PATRIMO		270.948.802,25	0,12%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		580.870.568,82	0,26%
		221.028.283.025,75	100,00%
8 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
1 - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	0,00	
81 ACTIVOS CONTINGENTES		0,00	
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIONES		7.642.038.871,18	
8190 OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		7.801.544.582,07	
89 DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)		40.494.289,11	
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)		-7.642.038.871,18	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-7.642.038.871,18	
		0,00	
9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
1 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0,00	
91 PASIVOS CONTINGENTES		0,00	
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIONES		937.973.000,00	
99 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (CR)		937.973.000,00	
9905 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIONES (CR)		-937.973.000,00	
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-937.973.000,00	
		0,00	

NESTOR AUGUSTO SALCEDO SILVA
Gerente

BENJAMIN EDUARDO HERRERA JAIMES
Contador
T.P. 95934-T

NIT: 890.205.565-1

Dirección:

Calle 48 No. 27-A - 48 piso 2 y 3
Bucaramanga
Santander - Colombia

Correo:

ldesan@idesan.gov.co
Notificaciones Judiciales:
judicial@idesan.gov.co
juridica1@idesan.gov.co

Teléfonos:

(57) (607) 643 0301
Fax (57) (607) 6473850
www.idesan.gov.co

**IDESAN**Instituto Financiero
para el Desarrollo
de Santander

COMUNICACIONES

Código: 60.039.02-215

Versión: 06

Fecha: 28/05/2024

Página 1 de 33

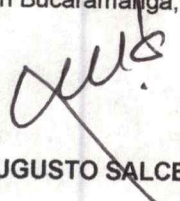
NESTOR AUGUSTO SALCEDO SILVA, Representante Legal y BENJAMIN EDUARDO HERRERA JAIMES, Profesional Especializado – Coordinador Financiero y Administrativo con funciones de Contador del INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER – IDESAN, en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación.

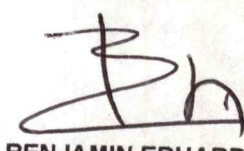
CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto Financiero para el Desarrollo de Santander – IDESAN con corte al 31 de diciembre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Software Financiero XEO y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, que no Captan ni administran ahorro Público establecido en la Resolución 139 de 2015 – Contaduría General de la Nación, la Resolución No. 466 de 2016 y la Resolución No. 596 del 4 de diciembre de 2017; Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019; la Resolución 222 del 29 de diciembre de 2020; resolución 219 del 29 de diciembre de 2020 para efectos de registro y reporte de la información financiera a la Contaduría General de la Nación; la Resolución No. 426 de diciembre 23 de 2.019, Resolución No. 433 de diciembre 23 de 2.019, Resolución 212 de 2021, Resolución 286 de 2023, Resolución No. 442 de 19 diciembre 2.023 y el Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2.023, Resolución 437 de 2024 y Resolución número 439 del 5 de diciembre de 2024, Anexo 1 de la misma resolución y la Resolución 452 del 13 de diciembre de 2024, sobre el MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA y anexo 2 de la misma resolución sobre NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS.

Que los estados contables básicos del Instituto Financiero para el Desarrollo de Santander – IDESAN con corte a 31 de diciembre de 2025, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y que: a) los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, que no Captan ni administran ahorro Público; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Se expide en Bucaramanga, a los diez (10) días del mes de febrero de 2026


NESTOR AUGUSTO SALCEDO SILVA
Gerente


BENJAMIN EDUARDO HERRERA JAIMES
Contador
T.P. 95934-T

NIT: 890.205.565-1

Dirección:

Calle 48 No. 27-A - 48 piso 2 y 3
Bucaramanga
Santander - Colombia

Correo:

Idesan@idesan.gov.co
Notificaciones Judiciales:
judicial@idesan.gov.co
juridica1@idesan.gov.co

Teléfonos:

(57) (607) 643 0301
Fax (57) (607) 6473850
www.idesan.gov.co