

REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACIÓN - RAP PACÍFICO

REPORTE DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de Septiembre del 2025 comparativo al 30 de Septiembre 2024

(Cifras en pesos - COP)

	Septiembre 30 de 2025		Septiembre 30 de 2024			Septiembre 30 de 2025		Septiembre 30 de 2024	
TOTAL ACTIVO	\$	12,777,135,449	\$	11,139,412,050	TOTAL PASIVO	\$	810,799,712	\$	457,891,487
ACTIVO CORRIENTE	\$	10,897,439,009	\$	9,147,506,021	PASIVO CORRIENTE	\$	566,221,892	\$	457,891,487
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	4,869,487,594	\$	7,657,472,818	24 CUENTAS POR PAGAR	\$	464,842,756	\$	387,517,892
1105 CAJAS	\$	929,634	\$	929,634	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$	95,568,963	\$	35,480,835
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	4,868,557,960	\$	7,656,543,184	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	\$	7,674,950	\$	7,593,795
13 CUENTAS POR COBRAR	\$	6,003,121,271	\$	1,463,912,022	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$	22,615,344	\$	10,896,209
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$	6,003,121,271	\$	1,463,912,022	2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	21,686,103	\$	-
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	-	\$	-	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	317,297,396	\$	333,547,053
19 OTROS ACTIVOS	\$	24,830,144	\$	26,121,181	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	101,379,136	\$	70,373,595
1909 SEGUROS	\$	13,163,479	\$	17,394,516	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$	101,379,136	\$	70,373,595
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	\$	11,666,665	\$	8,726,665	PASIVO NO CORRIENTE	\$	244,577,820	\$	-
ACTIVO NO CORRIENTE	\$	1,879,696,440	\$	1,991,906,029	29 OTROS PASIVOS	\$	244,577,820	\$	-
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	1,879,696,440	\$	1,991,906,029	2903 CUENTAS POR PAGAR CONVENIOS	\$	244,577,820	\$	-
1640 EDIFICACIONES	\$	1,892,083,333	\$	-	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$	11,966,335,737	\$	10,681,520,563
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$	146,623,751	\$	-	3105 CAPITAL FISCAL	\$	13,611,131,999	\$	5,146,676,285
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$	62,129,470	\$	-	3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-\$	1,644,796,262	\$	5,534,844,278
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA-\$		221,140,114	\$	1,991,906,029	TOTAL PATRIMONIO	\$	11,966,335,737	\$	10,681,520,563
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$	12,777,135,449	\$	11,139,412,050
					83 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$	27,958,781	\$	-
					8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$	27,958,781	\$	-

REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACIÓN - RAP PACÍFICO
REPORTE DE RESULTADOS

Enero -Septiembre 2025 Comparativo Enero - Septiembre 2024

(Cifras en pesos - COP)



INGRESOS	Enero- Sept 2025	Enero- Sept 2024	GASTOS OPERACIONALES	Enero- Sept 2025	Enero- Sept 2024
	\$ 3,282,006,485	\$ 8,697,116,233		\$ 4,926,802,747	\$ 3,162,271,955
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 3,195,689,686	\$ 8,489,896,703	51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 4,785,202,806	\$ 3,053,619,648
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 3,195,689,686	\$ 8,489,896,703	5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 200,162,892	\$ 187,074,718
48 OTROS INGRESOS	\$ 86,316,799	\$ 207,219,530	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 50,434,869	\$ 47,564,550
4802 FINANCIEROS	\$ 86,312,980	\$ 207,217,470	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 10,078,650	\$ 9,942,200
4808 INGRESOS DIVERSOS	\$ 3,789	\$ 2,060	5107 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 70,912,901	\$ 66,273,098
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 30	\$ -	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 2,346,409,080	\$ 2,373,102,051
			5111 GENERALES	\$ 2,069,366,711	\$ 356,675,881
			5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 37,837,703	\$ 12,987,150
			53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 141,599,941	\$ 108,513,859
			5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 128,279,943	\$ 94,630,525
			5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 13,319,998	\$ 13,883,334
			5802 OTROS GASTOS COMISIONES	\$ -	\$ 138,448
			EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-\$ 1,644,796,262	\$ 5,534,844,278
			EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-\$ 1,644,796,262	\$ 5,534,844,278



Dirección Comercial (Para envíos en físico)
Calle 21 Norte con la avenida 5 B
(en el cruce) # 21 N - 02 Barrio Versalles
Cali - Valle del Cauca

 contactenos@rap-pacifico.gov.co  3194696869

REGIÓN ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACIÓN RAP – PACÍFICO INFORME FINANCIERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

ENTIDAD REPORTANTE Identificación y funciones

Mediante el Convenio No. 010-18-0142 del 12 de diciembre de 2016, los Departamentos de Valle del Cauca, Cauca, Nariño y Chocó constituyeron la Región Administrativa y de Planificación – RAP Pacífico cuyo objeto principal es promover el desarrollo económico, social, la inversión y la competitividad regional. Es el esfuerzo de dar un foco regional, de fortalecimiento y de la institucionalidad en los territorios; la articulación de intereses y capacidades a través de proyectos para dinamizar el desarrollo territorial.

La Región Administrativa y de Planificación RAP Pacífico posee personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio. A continuación, se relaciona el informe financiero que corresponde al tercer trimestre de 2025. Es importante anticipar, que, durante el tercer trimestre del año 2025 no se presentó ningún cambio financiero significativo que pueda comprometer la continuidad de la entidad para el año 2025.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CONCEPTO	2025	2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$4.869.487.594	\$7.657.472.818
Caja	\$929.634	\$929.635
Depósitos en instituciones financieras RAP	\$4.868.557.960	\$7.656.513.184

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos consignados en la cuenta corriente principal, la cuenta de caja menor, y cuentas de ahorro de los convenios ART y AECID, que se tienen con el banco Davivienda. A la fecha de corte, no se tiene efectivo de uso restringido ni otros equivalentes.

Con el Banco Davivienda se pactó una tasa de rendimiento por el mantenimiento de los saldos (cuenta corriente remunerada). La tasa de rendimientos financieros aplicable corresponde generalmente al mantenimiento de un rango de saldos al mes hasta por \$5.000 millones, que para el año 2025, al momento de preparación de este

informe, corresponde al 6.4% efectivo anual.

CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la RAP Pacífico en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

CONCEPTO	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR	\$6.003.121.271	\$1.463.912.022
Transferencias por cobrar RAP	\$6.003.121.271	\$1.463.912.022
Otras cuentas por cobrar RAP	\$0	\$0

Transferencias por cobrar

Los valores corresponden a los aportes de la vigencia 2025 de cada uno de los departamentos que conforman la entidad y valor pendiente por cobrar por el convenio fondo Colombia en paz ART.

OTROS ACTIVOS

La RAP Pacífico reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

La RAP Pacífico en su actividad hace uso de los intangibles como Licencias de software y pólizas de seguros.

Licencias de software

CONCEPTO	2025	2024
LICENCIAS	\$11.666.665	\$8.726.665
Licencia de uso sistema contable y presupuestal TNS	\$24.986.664	\$22.609.999
Amortización	\$13.319.999	\$13.883.334

Saldo por amortizar	\$ 11.666.665	\$8.726.665
Total amortización periodo (Gasto)	\$13.319.999	\$13.883.334

El valor corresponde a la licencia del Programa presupuestal y contable TNS. El cual inicio a partir del mes de mayo de la presente vigencia.

Pólizas de seguros

CONCEPTO	2025	2024
SEGUROS	\$13.163.479	\$17.394.516
Pólizas de seguros 2025	\$52.653.913	\$52.183.542
Amortización	\$39.490.434	\$34.789.026
Saldo por amortizar	\$13.163.479	\$17.394.516
Total amortización del periodo (gasto)	\$39.490.434	\$34.789.026

El 26 de febrero de 2025 se realizó la adquisición de pólizas a la compañía aseguradora Mapfre Seguros Generales de Colombia, con el fin de contratar seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la Región Administrativa y de Planificación del Pacífico – RAP Pacífico, que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad en el desarrollo de su actividad.

Las pólizas necesarias para la entidad fueron las siguientes: póliza todo riesgo daños materiales, manejo global de entidades estatales, responsabilidad civil extracontractual y responsabilidad civil de servidores públicos; en su totalidad, el valor de la adquisición fue de \$52.653.913 pesos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	EDIFICACIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	TOTAL
Saldos a 30 de junio de 2025	\$ 1.892.083.333	\$ 146.623.751	\$ 62.129.470	\$ 2.100.836.554
Adquisiciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Depreciación Acumulada	\$ 165.557.292	\$ 21.528.311	\$ 34.054.511	\$ 221.140.114

Saldos a 30 de septiembre de 2025	\$ 1.726.526.041	\$ 125.095.440	\$ 28.074.959	\$ 1.879.696.440
--	-------------------------	-----------------------	----------------------	-------------------------

En el Régimen de Contabilidad Pública, en su Resolución 533 del 08 de octubre de 2015, y como indica el numeral 10.5 del marco normativo para entidades de gobierno. Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación.

Los activos se recibieron como resultado del proyecto turismo. Constan de un bien inmueble ubicado en la ciudad de Santiago de Cali, en donde se desarrolla la sostenibilidad del proyecto de turismo como centro de experiencias Pacífico y así mismo, bienes muebles que contribuyen al funcionamiento de la entidad.

El valor registrado del inmueble corresponde al monto informado en escritura pública con matrícula # 370224440 y avaluó comercial del resto de los muebles, equipos de oficina y de comunicación. Para su depreciación se utiliza el método de línea recta, según lo indica la política contable interna de la entidad. Se realiza una distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil en función del consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros. El valor depreciable corresponde al costo del activo o de sus componentes menos el valor residual. Y así mismo el cargo por depreciación se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

Los valores de los activos fijos se incorporan a partir del mes de noviembre de 2023 y se inicia depreciación a partir del 1 de enero de 2024, se estableció una vida útil asignada por el equipo administrativo encargado del proceso de la siguiente manera: Inmueble (Centro de experiencia) 20 años, Equipos de comunicación 5 años y para los muebles y enseres una vida útil de 5 y 10 años según su clasificación.

Durante el presente periodo no se adquirió ningún otro bien mueble o inmueble para ser adicionado como propiedad planta y equipo. Tampoco se realiza adiciones y mejoras al inmueble para ser reconocidos como mayor valor de esta, y que en consecuencia afecte el cálculo futuro de la depreciación.

La entidad no incurre en ningún tipo de erogaciones para aumentar la vida útil del activo. Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado de este periodo.

CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2025	2024
CUENTAS POR PAGAR	\$464.842.756	\$387.517.892
Adquisición de Bienes y Servicios RAP	\$95.568.963	\$35.480.835
Proyectos de inversión RAP	\$0	\$0
Descuentos de Nómina	\$7.674.950	\$7.593.795
Retención en la fuente RAP	\$22.615.344	\$10.896.209
Impuestos Contribuciones y tasas	\$21.686.103	\$0
Viáticos y gastos de viaje	\$7.252.656	\$10.536.335
Servicios	\$281.510.358	\$270.992.000
Honorarios	\$24.726.000	\$24.995.000
Aportes ICBF y SENA	\$1.080.500	\$1.010.000
Servicios públicos	\$2.723.068	\$2.641.077
Arrendamientos	\$0	\$3.301.696
Otras cuentas por pagar	\$4.814	\$20.070.945

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CONCEPTO	2025	2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$101.379.136	\$70.373.595
Remuneración por servicios técnicos	\$0	\$1.271.183
Nómina por pagar	\$15.734.100	\$14.951.925
Cesantías	\$20.103.135	\$18.820.163
Intereses sobre cesantías	\$3.033.601	\$2.879.642
Vacaciones	\$21.732.246	\$5.020.258
Prima de vacaciones	\$14.817.443	\$3.422.903
Prima de servicios	\$1.906.937	\$2.088.324

Prima de navidad	\$18.117.399	\$17.837.172
Bonificación servicios prestados y por recreación	\$4.864.930	\$3.076.580
Aportes a riesgos laborales	\$204.945	\$197.545
Aportes a cajas de compensación familiar	\$864.400	\$807.900

La RAP Pacífico, actualmente pretende adelantar los estudios técnicos de los que trata la Ley 909 de 2004 y Decreto 1083 de 2015 para el establecimiento de la estructura organizacional, la planta de personal y el manual de funciones y competencias laborales. Por lo anterior, el único cargo con el que ha contado la RAP – Pacífico, desde su inicio de operaciones hasta el momento es el del Gerente General y los saldos corresponden a valores causados que serán pagados en el año 2025.

INGRESOS

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIÓN
INGRESOS	\$3.282.006.484	\$8.697.116.233	-\$ 5.415.109.749
Otras transferencias	\$3.195.689.686	\$8.489.896.703	-\$5.294.207.017
Financieros	\$86.312.979	\$207.217.470	-\$120.904.491
Ingresos Diversos	\$3.789	\$2.060	\$1.729
Ajuste de ejercicios Anteriores	\$30	\$0	\$30

Este valor representa los aportes de las entidades territoriales durante la vigencia, conforme el Acuerdo Regional y el Acuerdo de Constitución.

Los otros ingresos corresponden a los rendimientos financieros generados con él con el banco Davivienda rendimientos por valor de \$ 86.312.979.

A continuación, se representa el comportamiento de los ingresos por cada departamento durante el tercer trimestre del año 2025.

Departamento	2025				
	Aporte recibido	Acuerdo de presupuesto	Fecha del ingreso	Aportes extraordinarios	Mayor recaudo
Valle del Cauca	\$ 925.841.271	\$ 1.792.584.453	16/05/2025 28/07/2025		\$ -
Chocó	\$ 280.605.825	\$ 280.605.825	16/06/2025 09/07/2025	\$ 50.000.000	\$ -
Nariño	\$ 613.947.415	\$ 594.807.805	19/08/2025	\$ 19.139.610	\$ 19.139.610
Cauca	\$ 458.551.993	\$ 458.551.993	17/07/2025		\$ -
	\$ 2.278.946.504	\$ 3.126.550.076		\$ 69.139.610	\$ 19.139.610
Rendimientos Financieros	\$ 86.312.979	\$ 50.000.000	Enero-Sept		\$ 36.312.979
	\$ 2.365.259.483	\$ 3.176.550.076		\$ 69.136.610	\$ 55.452.589

GASTOS

CONCEPTO		
	2025	2024
GASTOS	\$4.926.802.747	\$3.162.271.955
Sueldos	\$ 194.490.000	\$181.773.000
Bonificación por servicios	\$ 5.672.892	\$5.301.718
Aportes a cajas de compensación familiar	\$8.062.500	\$7.953.100
Cotizaciones a seguridad social en salud	\$17.132.511	\$16.016.218
Cotizaciones a riesgos laborales	\$1.052.784	\$984.100
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$24.187.074	\$22.611.132
Aportes al ICBF	\$6.047.150	\$5.965.300
Aportes al SENA	\$4.031.500	\$3.976.900

Vacaciones	\$12.742.424	\$11.908.692
Cesantías	\$19.608.372	\$18.325.403
Intereses a las cesantías	\$2.353.006	\$2.199.050
Prima de vacaciones	\$8.688.018	\$8.119.564
Prima de navidad	\$18.100.032	\$16.915.753
Prima de servicios	\$8.340.498	\$7.794.783
Bonificación por recreación	\$1.080.551	\$1.009.853
Remuneración por servicios técnicos	\$2.230.683.333	\$2.174.333.000
Viáticos y gastos de viaje	\$115.725.747	\$134.369.051
Vigilancia	\$106.992.933	\$ 92.658.640
Mantenimiento	\$0	\$14.527.874
Servicios públicos	\$100.072.593	\$49.063.456
Seguros	\$55.410.259	\$77.990.337
Aseo y cafetería	\$29.808.249	\$0
Publicidad y propaganda	\$13.000.000	\$ 0
Organización de eventos	\$366.917.681	\$39.032.000
Interventorias, auditorias y evaluaciones	\$786.715.671	\$0
Honorarios	\$610.444.936	\$98.900.000
Depreciaciones	\$128.279.943	\$94.630.525
Amortizaciones	\$13.319.999	\$13.883.334
Otros gastos generales	\$4.388	\$12.776.854
Otros Gastos Comisiones	\$0	\$138.447
Impuestos contribuciones y tasas	\$37.837.703	\$12.987.150
Administración Infraestructura	\$0	\$29.120.000
Arrendamientos	\$0	\$7.006.720

Se han causado debidamente depreciaciones, amortizaciones, gastos de nómina, entre otros.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

	EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	TOTAL
Saldos a 31 de diciembre de 2024	\$ 0	\$ 0
Adición bienes en custodia	\$ 27.958.781	\$ 27.958.781
Retiro de Bienes en custodia	\$ 0	\$ 0
Saldos a 30 de Junio de 2025	\$ 27.958.781	\$ 27.958.781

Según el marco conceptual y el plan de cuentas para entidades de Gobierno de la CGN, en estas cuentas de orden se registran las transacciones que no afectan directamente el activo, pasivo o patrimonio de la entidad, pero que pueden tener un impacto futuro o son importantes para la gestión y control interno. Se reflejan operaciones como garantías otorgadas, bienes entregados a terceros, o valores contingentes.

Estas cuentas las utilizamos para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afecto la estructura financiera de la entidad, y nos sirven de control interno para el buen manejo.

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras de control clasifican los bienes propios o de terceros y los derechos y compromisos sobre los cuales se requiere realizar seguimiento y control.

En este valor aquí mencionado encontramos 2 equipo de cómputo portátiles donado por Seguridad Diez Ltda, empresa que prestó el servicio de vigilancia a la entidad hasta el mes de marzo de la presente vigencia, y 3 equipos de cómputo portátiles, 3 GPS portátiles comprados mediante el convenio Fondo Colombia en paz a la empresa Integratics Ltda, de los cuales las Rap Pacifico presta custodia y control. Pero los cuales no hacen parte del patrimonio neto de la entidad.

REVISADO POR: LÍDER PROCESO PLANEACIÓN	APROBADO POR: LÍDER PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE	FECHA DE IMPLEMENTACIÓN: 04/06/2024
---	---	--