

ALCALDÍA DISTRITAL DE SANTA MARTA – 47001

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda

SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS

Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO**, Alcalde del Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta, y **LUIS ABEL SEPÚLVEDA SÁNCHEZ**, Líder de Programa del Grupo de Gestión Contable, en ejercicio de las facultades legales y en cumplimiento de lo estipulado en las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y las Resoluciones No 533 de 2015, 064 de 2022, 356 de 2022, 421 de 2023, 261 de 2023, 436 de 2024, 438 de 2024, 347 de 2025 y 339 de 2025 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la información Financiera, Económica, social y Ambiental del Distrito de Santa Marta, con corte del 30 de junio de 2026, fueron tomadas de los movimientos débitos y créditos de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integral de Información Administrativa Financiera "SIIFWEB" y esta se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Contables Financieros del Distrito de Santa Marta, con corte a 30 de junio de 2026, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonios, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reconocidos en el libro mayor a 30 de junio de 2026.

Que los activos representan un potencial para la prestación de servicios y para la obtención de beneficios económicos futuros y a la vez que los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos en desarrollo de las funciones del cometido estatal del Distrito de Santa Marta.

Que la información Financiera del Distrito de Santa Marta, se validó y se transmitió por el Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

Se expide en la ciudad de Santa Marta, a los treinta y un (31) días del mes de agosto de 2026.

CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
Representante legal
Alcalde Mayor de Santa Marta DTCH
C.C. 85.467.609

LUIS ABEL SEPÚLVEDA SÁNCHEZ
Líder de Programa – Gestión Contable
TP 257902-T
CC 79.792.202



ALCALDÍA DE SANTA MARTA - 47 001
DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA
SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30/JUN/2026 comparativo con 31/MAR/2026
Cifras expresadas en pesos a nivel cuenta



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
 Distrito Turístico, Cultural e Histórico
Secretaría de Hacienda
 Dirección de Gestión Financiera

COD	CONCEPTO	REF	30/jun/2026 PERIODO ACTUAL	31/mar/2026 PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN EN PESOS	VARIAC %
1	ACTIVO					
	ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.958.438.053.119,61	\$ 2.277.644.105.258,26	\$ 680.793.947.861,35	30%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		\$ 1.075.185.257.404,13	\$ 952.828.863.554,99	\$ 122.356.393.849,14	13%
1.1.05	Caja		\$ 16.298.613.892,28	\$ 16.297.713.892,28	\$ 900.000,00	0%
1.1.10	Depositos en instituciones financieras		\$ 1.058.886.643.511,85	\$ 936.531.149.662,71	\$ 122.355.493.849,14	13%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ 32.627.693.631,45	\$ 24.604.161.297,55	\$ 8.023.532.333,90	33%
1.2.11	Inversiones de administracion de liquidez en títulos de deuda con recursos administrados por la dirección general de Crédito público y Tesoro nacional		\$ 2.662.639.258,24	\$ 2.662.639.258,24	\$ -	0%
1.2.24	Inversiones de administracion de liquidez al costo		\$ 4.149.517.220,16	\$ 2.117.436.821,26	\$ 2.032.080.398,90	96%
1.2.27	Inversiones en controladas contabilizadas por metodo de participacion patrimonial		\$ 15.415.186.992,00	\$ 9.423.735.057,00	\$ 5.991.451.935,00	64%
1.2.30	Inversiones en asociadas contabilizadas por el metodo de participacion patrimonial		\$ 10.400.350.161,05	\$ 10.400.350.161,05	\$ -	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR		\$ 1.421.924.203.621,83	\$ 871.531.984.944,52	\$ 550.392.218.677,31	63%
1.3.05	Impuestos retencion en la fuente y anticipos de impuestos		\$ 372.454.795.916,60	\$ 389.532.372.813,57	\$ -17.077.576.896,97	-4%
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		\$ 402.656.245.820,92	\$ 7.958.151.238,11	\$ 394.698.094.582,81	4960%
1.3.14	Regalías		\$ 530.725.587,00	\$ 530.725.587,00	\$ -	0%
1.3.37	Transferencias por cobrar		\$ 618.718.620.314,20	\$ 469.445.071.787,20	\$ 149.273.548.527,00	32%
1.3.84	Otras cuentas por cobrar		\$ 27.563.815.983,11	\$ 4.065.663.518,64	\$ 23.498.152.464,47	578%
1.5	INVENTARIOS		\$ 2.253.191.964,29	\$ 2.253.191.964,29	\$ -	0%
1.5.25	En transito		\$ 2.253.191.964,29	\$ 2.253.191.964,29	\$ -	0%
1.9	OTROS ACTIVOS		\$ 426.447.706.497,91	\$ 426.425.903.496,91	\$ 21.803.001,00	0%
1.9.08	Recursos entregados en administracion		\$ 369.643.452.799,67	\$ 369.621.649.798,67	\$ 21.803.001,00	0%
1.9.09	Depositos entregados en garantia		\$ 56.304.253.698,24	\$ 56.304.253.698,24	\$ -	0%
1.9.86	Activos diferidos		\$ 500.000.000,00	\$ 500.000.000,00	\$ -	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.718.965.372.408,85	\$ 2.058.427.992.131,29	-\$ 339.462.619.722,44	-16%
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		\$ -	\$ 8.023.532.333,90	\$ -8.023.532.333,90	-100%
1.2.24	Inversiones de administracion de liquidez al costo		\$ -	\$ 2.032.080.398,90	\$ -2.032.080.398,90	-100%
1.2.27	Inversiones en controladas contabilizadas por metodo de participacion patrimonial		\$ -	\$ 5.991.451.935,00	\$ -5.991.451.935,00	-100%
1.3	CUENTAS POR COBRAR		\$ 199.438.570.955,96	\$ 594.141.328.563,77	\$ -394.702.757.607,81	-66%
1.3.05	Impuestos retencion en la fuente y anticipos de impuestos		\$ 95.828.800.936,29	\$ 95.834.400.936,29	\$ -5.600.000,00	0%
1.3.11	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		\$ 150.416.404.022,27	\$ 545.113.561.630,08	\$ -394.697.157.607,81	-72%
1.3.17	Prestacion de servicios		\$ 240.000,13	\$ 240.000,13	\$ -	0%
1.3.36	Saldos disponibles en patrimonios autonomos y otros recursos		\$ 438.324,56	\$ 438.324,56	\$ -	0%
1.3.84	Otras cuentas por cobrar		\$ 5.971.406.827,00	\$ 5.971.406.827,00	\$ -	0%
1.3.86	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-\$ 52.778.719.154,29	-\$ 52.778.719.154,29	\$ -	0%
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 833.343.553.096,56	\$ 820.191.898.884,76	\$ 13.151.654.211,80	2%
1.6.05	Terrenos		\$ 133.920.446.546,35	\$ 133.920.446.546,35	\$ -	0%
1.6.10	Semovientes y plantas		\$ 90.361.000,00	\$ 90.361.000,00	\$ -	0%
1.6.15	Construcciones en curso		\$ 216.076.986.215,47	\$ 202.925.332.003,67	\$ 13.151.654.211,80	6%
1.6.20	Maquinaria		\$ 4.357.577.038,00	\$ 4.357.577.038,00	\$ -	0%

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO



SECRETARÍA DE HACIENDA
 Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
 Hacienda@santamarta.gov.co
 4209600

ALCALDÍA DE SANTA MARTA - 47 001
DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA
SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30/JUN/2026 comparativo con 31/MAR/2026
Cifras expresadas en pesos a nivel cuenta



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
 Distrito Turístico, Cultural e Histórico
Secretaría de Hacienda
 Dirección de Gestión Financiera

COD	CONCEPTO	REF	30/Jun/2026 PERIODO ACTUAL	31/mar/2026 PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN EN PESOS	VARIAC %
1.6.25	Propiedades planta y equipo en transito	\$	4.674.273.787,19	\$ 4.674.273.787,19	\$ -	0%
1.6.35	Bienes muebles en bodega	\$	5.687.904.384,59	\$ 5.687.904.384,59	\$ -	0%
1.6.40	Edificaciones	\$	233.583.265.390,47	\$ 233.583.265.390,47	\$ -	0%
1.6.42	Repuestos	\$	9.274.035,49	\$ 9.274.035,49	\$ -	0%
1.6.45	Plantas ductos y tuneles	\$	300.970.586.745,70	\$ 300.970.586.745,70	\$ -	0%
1.6.50	Redes líneas y cables	\$	66.209.326.855,47	\$ 66.209.326.855,47	\$ -	0%
1.6.55	Maquinaria y equipo	\$	653.083.485,23	\$ 653.083.485,23	\$ -	0%
1.6.60	Equipo medico y científico	\$	6.195.486.162,92	\$ 6.195.486.162,92	\$ -	0%
1.6.65	Muebles enseres y equipo de oficina	\$	3.568.952.898,11	\$ 3.568.952.898,11	\$ -	0%
1.6.70	Equipos de comunicación y computacion	\$	5.762.417.265,03	\$ 5.762.417.265,03	\$ -	0%
1.6.75	Equipos de transporte traccion y elevacion	\$	11.612.081.827,09	\$ 11.612.081.827,09	\$ -	0%
1.6.80	Equipos de comedor	\$	247.718.113,00	\$ 247.718.113,00	\$ -	0%
1.6.81	Bienes de arte y cultura	\$	152.766.000,00	\$ 152.766.000,00	\$ -	0%
1.6.85	Depreciacion acumulada de propiedades planta y equipo	-\$	160.175.603.653,55	-\$ 160.175.603.653,55	\$ -	0%
1.6.95	Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo	-\$	253.351.000,00	-\$ 253.351.000,00	\$ -	0%
1.7	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	\$	170.291.277.933,53	\$ 170.291.277.933,53	\$ -	0%
1.7.05	Bienes de uso publico en construccion	\$	95.259.183.401,48	\$ 95.259.183.401,48	\$ -	0%
1.7.06	Bienes de uso publico en construccion concesiones	\$	15.697.542.176,00	\$ 15.697.542.176,00	\$ -	0%
1.7.10	Bienes de uso publico en servicio	\$	69.906.325.652,05	\$ 69.906.325.652,05	\$ -	0%
1.7.85	Depreciacion acumulada de bienes de uso publico en servicio	-\$	10.571.773.296,00	-\$ 10.571.773.296,00	\$ -	0%
1.9	OTROS ACTIVOS	\$	515.891.970.422,80	\$ 465.779.954.415,33	\$ 50.112.016.007,47	11%
1.9.04	Plan de activos para beneficios posempleos	\$	181.265.307.613,15	\$ 181.650.276.810,15	-\$ 384.969.197,00	0%
1.9.06	Avances y anticipos entregados	\$	53.759.563.158,60	\$ 58.983.123.954,79	-\$ 5.223.560.796,19	-9%
1.9.08	Recursos entregados en administracion	\$	268.650.350.037,28	\$ 212.929.804.036,62	\$ 55.720.546.000,66	26%
1.9.26	Derechos en fideicomiso	\$	12.206.643.613,77	\$ 12.206.643.613,77	\$ -	0%
1.9.70	Activos intangibles	\$	31.007.920,00	\$ 31.007.920,00	\$ -	0%
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-\$	20.901.920,00	-\$ 20.901.920,00	\$ -	0%
TOTAL ACTIVO			\$ 4.677.403.425.528,46	\$ 4.336.072.097.389,55	\$ 341.331.328.138,91	8%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$	-	\$ -	\$ -	-100%
8.3	Deudoras de control	\$	46.528.576.853,00	\$ 46.528.576.853,00	\$ -	0%
8.3.12	Documentos entregados para su cobro	\$	20.223.660.592,00	\$ 20.223.660.592,00	\$ -	0%
8.3.47	Bienes entregados a terceros	\$	10.532.593.456,00	\$ 10.532.593.456,00	\$ -	0%
8.3.55	Ejecución de proyectos de inversión	\$	13.427.572.100,00	\$ 13.427.572.100,00	\$ -	0%
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	\$	2.344.750.705,00	\$ 2.344.750.705,00	\$ -	0%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-\$	46.528.576.853,00	-\$ 46.528.576.853,00	\$ -	0%
8.9.15	Deudores de control por el contrario (CR)	-\$	46.528.576.853,00	-\$ 46.528.576.853,00	\$ -	0%
2	PASIVO					
PASIVO CORRIENTE			\$ 943.697.383.094,85	\$ 1.006.780.072.591,66	-\$ 63.082.689.496,81	-6%
2.3	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$	85.277.919.749,01	\$ 70.276.766.749,01	\$ 15.001.153.000,00	21%
2.3.13	Financiamiento interno de corto plazo	\$	85.277.919.749,01	\$ 70.276.766.749,01	\$ 15.001.153.000,00	21%

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO



SECRETARÍA DE HACIENDA
 Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
 Hacienda@santamarta.gov.co
 4209600

ALCALDÍA DE SANTA MARTA - 47 001
DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA
SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30/JUN/2026 comparativo con 31/MAR/2026
Cifras expresadas en pesos a nivel cuenta



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
 Distrito Turístico, Cultural e Histórico
Secretaría de Hacienda
 Dirección de Gestión Financiera

COD	CONCEPTO	REF	30/jun/2026 PERIODO ACTUAL	31/mar/2026 PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN EN PESOS	VARIAC %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$	339.783.695.780,14	\$ 424.971.803.526,86	-\$ 85.188.107.746,72	-20%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$	39.981.834.661,84	\$ 112.213.254.789,58	-\$ 72.231.420.127,74	-64%
2.4.02	Subvenciones por pagar	\$	1.042.548.970,00	\$ 2.369.934.870,00	-\$ 1.327.385.900,00	-56%
2.4.03	Transferencias por pagar	\$	12.062.472.897,38	\$ 16.902.466.320,14	-\$ 4.839.993.422,76	-29%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	\$	24.420.638.973,04	\$ 48.739.031.698,04	-\$ 24.318.392.725,00	-50%
2.4.24	Descuentos de nómina	\$	121.421.164.500,27	\$ 105.800.461.521,27	\$ 15.620.702.979,00	15%
2.4.30	Subsidios asignados	\$	13.454.362.138,88	\$ 11.519.216.771,21	\$ 1.935.145.367,67	17%
2.4.36	Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$	24.462.817.351,58	\$ 15.748.586.820,52	\$ 8.714.230.531,06	55%
2.4.40	Impuestos contribuciones y tasas	\$	5.375.511.287,00	\$ 2.673.790.367,00	\$ 2.701.720.920,00	101%
2.4.80	Administración y prestación de servicios en salud	\$	12.183.392.977,22	\$ 18.764.294.492,64	-\$ 6.580.901.515,42	-35%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	\$	85.378.952.022,93	\$ 90.240.765.876,46	-\$ 4.861.813.853,53	-5%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	507.808.889.937,23	\$ 491.819.273.569,49	\$ 15.989.616.367,74	3%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	\$	496.742.011.688,23	\$ 480.747.536.184,49	\$ 15.994.475.503,74	3%
2.5.13	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	\$	1.420.600,00	\$ 6.279.736,00	-\$ 4.859.136,00	-77%
2.5.14	Beneficios posempleo - Pensiones	\$	11.065.457.649,00	\$ 11.065.457.649,00	\$ -	0%
2.7	PROVISIONES	\$	6.707.752.540,00	\$ 6.707.752.540,00	\$ -	0%
2.7.07	Garantías	\$	6.707.752.540,00	\$ 6.707.752.540,00	\$ -	0%
2.9	OTROS PASIVOS	\$	4.119.125.088,47	\$ 13.004.476.206,30	-\$ 8.885.351.117,83	-68%
2.9.01	Avances y anticipos recibidos	\$		\$ 155.083.000,00	-\$ 155.083.000,00	-100%
2.9.03	Depositos recibidos en garantía	\$	1.176.759.824,47	\$ 1.176.759.824,47	\$ -	0%
2.9.17	Retenciones y anticipos de impuestos	\$	2.942.365.264,00	\$ 2.932.031.264,00	\$ 10.334.000,00	0%
2.9.90	Otros pasivos diferidos	\$		\$ 8.740.602.117,83	-\$ 8.740.602.117,83	-100%
2	PASIVO NO CORRIENTE	\$	689.859.025.675,88	\$ 642.834.522.323,42	\$ 47.024.503.352,46	7%
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	\$	155.181.495.783,06	\$ 142.376.580.688,55	\$ 12.804.915.094,51	9%
2.3.14	Financiamiento interno de largo plazo	\$	155.181.495.783,06	\$ 142.376.580.688,55	\$ 12.804.915.094,51	9%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	\$	219.554.877.878,75	\$ 194.388.335.151,63	\$ 25.166.542.727,12	13%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$	6.823.839.761,27	\$ 6.823.839.761,27	\$ -	0%
2.4.02	Subvenciones por pagar	\$		\$ 32.614.100,00	-\$ 32.614.100,00	-100%
2.4.07	Recursos a favor de terceros	\$	77.108.160.783,30	\$ 71.076.222.406,55	\$ 6.031.938.376,75	8%
2.4.40	Impuestos contribuciones y tasas	\$	3.327.059,00	\$ 3.327.059,00	\$ -	0%
2.4.60	Créditos judiciales	\$	53.213.058.787,88	\$ 52.404.061.334,88	\$ 808.997.453,00	2%
2.4.80	Administración y prestación de servicios en salud	\$	38.911.226.143,90	\$ 32.767.391.628,35	\$ 6.143.834.515,55	19%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	\$	43.495.265.343,40	\$ 31.280.878.861,58	\$ 12.214.386.481,82	39%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	160.598.322.500,64	\$ 160.430.628.087,64	\$ 167.694.413,00	0%
2.5.12	Beneficios a los empleados a largo plazo	\$	422.049.697,40	\$ 422.049.697,40	\$ -	0%
2.5.14	Beneficios posempleo - Pensiones	\$	160.055.602.525,24	\$ 159.887.908.112,24	\$ 167.694.413,00	0%
2.5.15	Otros beneficios posempleo	\$	120.670.278,00	\$ 120.670.278,00	\$ -	0%
2.7	PROVISIONES	\$	100.796.924.936,07	\$ 100.796.924.936,07	\$ -	0%
2.7.01	Litigios y demandas	\$	100.149.821.551,82	\$ 100.149.821.551,82	\$ -	0%
2.7.07	Garantías	\$	511.719.489,63	\$ 511.719.489,63	\$ -	0%
2.7.90	Provisiones diversas	\$	135.383.894,62	\$ 135.383.894,62	\$ -	0%
2.9	OTROS PASIVOS	\$	53.727.404.577,36	\$ 44.842.053.459,53	\$ 8.885.351.117,83	20%
2.9.01	Avances y anticipos recibidos	\$	9.958.196.951,00	\$ 9.803.113.951,00	\$ 155.083.000,00	2%
2.9.02	Recursos recibidos en administración	\$	3.589.690.723,67	\$ 3.589.690.723,67	\$ -	0%
2.9.17	Depositos recibidos en garantía	\$		\$ 10.334.000,00	-\$ 10.334.000,00	-100%
2.9.90	Otros pasivos diferidos	\$	40.179.516.902,69	\$ 31.438.914.784,86	\$ 8.740.602.117,83	28%
TOTAL PASIVO			\$ 1.633.556.408.770,73	\$ 1.649.614.594.915,08	-\$ 16.058.186.144,35	-1%

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO



SECRETARÍA DE HACIENDA
 Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
 Hacienda@santamarta.gov.co
 4209600

[Handwritten signature]

ALCALDÍA DE SANTA MARTA - 47 001
DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA
SECRETARÍA DE HACIENDA
SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 30/JUN/2026 comparativo con 31/MAR/2026
Cifras expresadas en pesos a nivel cuenta



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
 Distrito Turístico, Cultural e Histórico
Secretaría de Hacienda
 Dirección de Gestión Financiera

COD	CONCEPTO	REF	30/jun/2026 PERIODO ACTUAL	31/mar/2026 PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN EN PESOS	VARIAC %
3	PATRIMONIO		\$ 3.043.847.016.757,73	\$ 2.686.457.502.474,47	\$ 357.389.514.283,26	13%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO		\$ 3.043.847.016.757,73	\$ 2.686.457.502.474,47	\$ 357.389.514.283,26	13%
3.1.05	Capital fiscal		\$ 1.236.178.134.669,00	\$ 1.236.178.134.669,00	\$ -	0%
3.1.09	Resultado de ejercicios anteriores		\$ 930.247.851.130,15	\$ 930.247.851.130,15	\$ -	0%
3.1.10	Resultado del ejercicio		\$ 870.777.427.992,64	\$ 513.387.913.709,38	\$ 357.389.514.283,26	70%
3.1.46	Ganancias o pérdidas en inversiones de administracion de liquidez		\$ 438.259.414,00	\$ 438.259.414,00	\$ -	0%
3.1.48	Ganancias o pérdidas por la aplicacion del metodo de participacion patrimonial		\$ 7.063.204.711,61	\$ 7.063.204.711,61	\$ -	0%
3.1.51	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	-\$	857.861.159,67	-\$ 857.861.159,67	\$ -	0%
					\$ -	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4.677.403.425.528,46	\$ 4.336.072.097.389,55	\$ 341.331.328.138,91	8%

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ -	\$ -	\$ -	0%
					\$ -	
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		\$ 111.043.616.110,00	\$ 111.043.616.110,00	\$ -	0%
9.1.20	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		\$ 111.043.616.110,00	\$ 111.043.616.110,00	\$ -	0%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		\$ 4.214.513.289,00	\$ 4.214.513.289,00	\$ -	0%
9.3.01	Bienes y derechos recibidos en garantía		\$ 726.061.043,00	\$ 726.061.043,00	\$ -	0%
9.3.90	Otras cuentas acreedoras de control		\$ 3.488.452.246,00	\$ 3.488.452.246,00	\$ -	0%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-\$	115.258.129.399,00	-\$ 115.258.129.399,00	\$ -	0%
9.9.05	Pasivos contingentes por contra (DB)	-\$	111.043.616.110,00	-\$ 111.043.616.110,00	\$ -	0%
9.9.15	Acreedoras de control por contra (DB)	-\$	4.214.513.289,00	-\$ 4.214.513.289,00	\$ -	0%

CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 Alcalde Mayor de Santa Marta DTCH
 C.C. 85.467.609

LUIS ABEL SEPÚLVEDA SÁNCHEZ
 LÍDER DE PROGRAMA - GESTIÓN CONTABLE
 TP 257902-T
 C.C. 79.792.202

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO

SECRETARÍA DE HACIENDA
 Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
 Hacienda@santamarta.gov.co
 4209600

ALCALDÍA DE SANTA MARTA - 47 001

DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA

SECRETARÍA DE HACIENDA

SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS

A 30/JUN/2026 comparativo con 30/JUN/2025

Cifras expresadas en pesos a nivel cuenta


ALCALDÍA DE SANTA MARTA

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda

Dirección de Gestión Financiera

COD	CONCEPTO	REF	30/jun/2026 PERIODO ACTUAL	30/jun/2025 PERIODO ANTERIOR	VAR \$	VAR %
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1.543.768.259.745,79	\$ 1.027.597.212.306,69	\$ 516.171.047.439,10	50%
4.1	INGRESOS FISCALES		\$ 280.168.616.491,68	\$ 206.651.622.413,97	\$ 73.516.994.077,71	36%
4.1.05	Impuestos		\$ 276.140.992.422,68	\$ 203.922.980.031,97	\$ 72.218.012.390,71	35%
4.1.10	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		\$ 4.030.912.079,00	\$ 2.776.373.922,00	\$ 1.254.538.157,00	45%
4.1.95	Devoluciones y descuentos (DB)	-\$	3.288.010,00	-\$ 47.731.540,00	\$ 44.443.530,00	-93%
4.3	VENTAS DE SERVICIOS		\$ 1.281.610.529,00	\$ 8.371.351.585,68	-\$ 7.089.741.056,68	-85%
4.3.15	Servicio de energía		\$ 318.109.000,00	\$ -	\$ 318.109.000,00	INDET
4.3.33	Servicio de comunicaciones		\$ 10.766.600,00	\$ -	\$ 10.766.600,00	INDET
4.3.40	Juegos de suerte y azar		\$ 205.291.874,00	\$ 8.371.351.585,68	-\$ 8.166.059.711,68	-98%
4.3.90	Otros servicios		\$ 747.443.055,00	\$ -	\$ 747.443.055,00	INDET
4.4	TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES		\$ 1.262.318.032.725,11	\$ 812.574.238.307,04	\$ 449.743.794.418,07	55%
4.4.08	Sistema general de participaciones		\$ 802.946.874.377,00	\$ 610.323.351.437,00	\$ 192.623.522.940,00	32%
4.4.13	Sistema general de regalías		\$ 14.327.569.810,00	\$ 7.573.885.867,00	\$ 6.753.683.943,00	89%
4.4.21	Sistema general de seguridad social en salud		\$ 217.515.082.596,00	\$ 170.351.833.302,40	\$ 47.163.249.293,60	28%
4.4.28	Otras transferencias		\$ 227.528.505.942,11	\$ 24.325.167.700,64	\$ 203.203.338.241,47	835%
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 671.369.074.624,62	\$ 199.325.161.831,11	\$ 472.043.912.793,51	237%
5.1	DE ADMINISTRACION		\$ 448.750.822.445,46	\$ 85.959.911.128,37	\$ 362.790.911.317,09	422%
5.1.01	Sueldos y salarios		\$ 20.217.314.420,00	\$ 13.881.424.215,00	\$ 6.335.890.205,00	46%
5.1.02	Contribuciones imputadas		\$ 96.044.996,00	\$ 152.898.293,00	-\$ 56.853.297,00	-37%
5.1.03	Contribuciones efectivas		\$ 5.618.560.972,52	\$ 1.115.000.723,00	\$ 4.503.560.249,52	404%
5.1.04	Aportes sobre la nómina			\$ 1.584.805.000,00	-\$ 1.584.805.000,00	-100%
5.1.07	Prestaciones sociales		\$ 5.629.719.550,22	\$ 2.075.945.533,20	\$ 3.553.774.017,02	171%
5.1.08	Gastos de personal diversos		\$ 5.527.845.893,00	\$ 46.938.122,00	\$ 5.480.907.771,00	11677%
5.1.11	Generales		\$ 411.416.022.617,85	\$ 67.102.899.242,17	\$ 344.313.123.375,68	513%
5.1.20	Impuestos contribuciones y tasas		\$ 224.191.495,87	\$ -	\$ 224.191.495,87	#¡DIV/0!
5.1.23	Recursos destinados a la financiación del régimen de prima media con la prestación definida administrados por Colpensiones		\$ 21.122.500,00	\$ -	\$ 21.122.500,00	#¡DIV/0!
5.2	DE VENTAS		\$ 2.582.241,00	\$ -	\$ 2.582.241,00	#¡DIV/0!
5.2.11	Generales		\$ 2.358.741,00	\$ -	\$ 2.358.741,00	#¡DIV/0!
5.2.20	Impuestos contribuciones y tasas		\$ 223.500,00	\$ -	\$ 223.500,00	#¡DIV/0!
5.3	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 29.178.172,00	\$ 2.318.729.929,00	-\$ 2.289.551.757,00	-99%
5.3.51	Deterioro de propiedades, planta y equipo		\$ 18.589.086,00	\$ 372.210.529,00	-\$ 353.621.443,00	-95%
5.3.57	Deterioro de activos intangibles		\$ 10.589.086,00	\$ -	\$ 10.589.086,00	#¡DIV/0!
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo		\$ -	\$ 1.945.944.402,00	-\$ 1.945.944.402,00	-100%
5.3.64	Depreciación de bienes de uso público en servicio		\$ -	\$ 574.998,00	-\$ 574.998,00	-100%
5.4	TRANSFERENCIAS		\$ 22.598.474.939,27	\$ 10.339.296.885,21	\$ 12.259.178.054,06	119%
5.4.23	Otras transferencias		\$ 22.598.474.939,27	\$ 10.339.296.885,21	\$ 12.259.178.054,06	119%
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL		\$ 199.988.016.826,89	\$ 100.707.223.888,53	\$ 99.280.792.938,36	99%
5.5.01	Educacion		\$ 150.565.082.275,79	\$ 80.580.230.170,30	\$ 69.984.852.105,49	87%
5.5.02	Salud		\$ 15.964.262.713,88	\$ 2.316.410.917,48	\$ 13.647.851.796,40	589%
5.5.05	Recreación y deporte		\$ -	\$ 2.000.000,00	-\$ 2.000.000,00	-100%

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO


SECRETARÍA DE HACIENDA
 Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
 Hacienda@santamarta.gov.co
 4209600

ALCALDÍA DE SANTA MARTA - 47 001

DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA

SECRETARÍA DE HACIENDA

SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS

A 30/JUN/2026 comparativo con 30/JUN/2025

Cifras expresadas en pesos a nivel cuenta



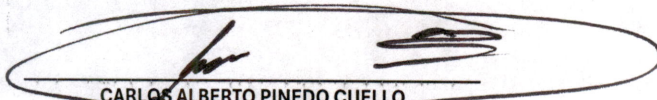
ALCALDÍA DE SANTA MARTA

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda

Dirección de Gestión Financiera

COD	CONCEPTO	REF	30/jun/2026 PERIODO ACTUAL	30/jun/2025 PERIODO ANTERIOR	VAR \$	VAR %
5.5.06	Cultura	\$	864.837.070,00	\$ 1.807.720.000,00	-\$ 942.882.930,00	-52%
5.5.07	Desarrollo comunitario y bienestar social	\$	21.235.747.105,22	\$ 4.885.777.892,75	\$ 16.349.969.212,47	335%
5.5.08	Medio ambiente			\$ 1.500.000,00	-\$ 1.500.000,00	-100%
5.5.50	Subsidios asignados	\$	11.358.087.662,00	\$ 11.113.584.908,00	\$ 244.502.754,00	2%
OP	EXCEDENTE OPERACIONAL	\$	872.399.185.121,17	\$ 828.272.050.475,58	\$ 44.127.134.645,59	5%
4.8	OTROS INGRESOS	\$	10.632.661.063,06	\$ 11.324.851.148,21	-\$ 692.190.085,15	-6%
4.8.02	Financieros	\$	9.670.107.692,18	\$ 8.234.168.745,98	\$ 1.435.938.946,20	17%
4.8.08	Ingresos diversos	\$	962.553.370,88	\$ 3.090.682.402,23	-\$ 2.128.129.031,35	-69%
5.8	OTROS GASTOS	\$	12.254.418.191,59	\$ 12.121.275.891,59	\$ 133.142.300,00	1%
5.8.02	Comisiones	\$	29.790.865,35	\$ 3.390.609,00	\$ 26.400.256,35	779%
5.8.03	Ajuste por diferencia en cambio			\$ 407.744.508,26	-\$ 407.744.508,26	-100%
5.8.04	Financieros	\$	9.632.933.329,24	\$ 7.649.577.142,54	\$ 1.983.356.186,70	26%
5.8.90	Gastos diversos	\$	2.591.693.997,00	\$ 4.060.563.631,79	-\$ 1.468.869.634,79	-36%
5.8.93	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales			\$ -	\$ -	
						D
NET	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$	870.777.427.992,64	\$ 827.475.625.732,20	\$ 43.301.802.260,44	5%


CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
 REPRESENTANTE LEGAL
 Alcalde Mayor de Santa Marta DTCH
 C.C. 85.467.609


LUIS ABEL SEPÚLVEDA SÁNCHEZ
 LÍDER DE PROGRAMA - GESTIÓN CONTABLE
 TP 257902-T
 C.C. 79.792.202

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO

SECRETARÍA DE HACIENDA
 Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
 Hacienda@santamarta.gov.co
 4209600



ALCALDÍA DE SANTA MARTA

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda

Dirección de Gestión Financiera

ALCALDÍA DISTRITAL DE SANTA MARTA – 47001

DISTRITO TURÍSTICO, HISTÓRICO Y CULTURAL DE SANTA MARTA

SECRETARÍA DE HACIENDA

SUBPROCESO: CONTABILIDAD / INFORMES CONTABLES Y FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS (REPORTE CHIP)

Corte al 30 de junio de 2026 (Comparativo ESF vs Marzo 2026 / ERI vs Junio 2025)

NOTA 1. ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA

La Alcaldía de Santa Marta Distrito Turístico Cultural e Histórico es una unidad administrativa centralizada del orden territorial. Mediante Decreto 798 de 29 octubre de 2024 de la Alcaldía de Santa Marta, se declaró su clasificación en la categoría 1 para la vigencia fiscal del 2026, según el ordenamiento de la Ley 617 de 2000.

Se convirtió en Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta desde la vigencia del Acto Legislativo No. 03 de 1989 y fue ratificado en el artículo 328 de la Constitución Política de Colombia, por el cual al Distrito se le confiere poseer un régimen especial en materia administrativa, fiscal y tributaria, como también de funcionamiento económico.

Los libros de contabilidad se llevan de forma sistematizada a través del Sistema de Gestión Administrativa, Contractual, Presupuestal Contable y Financiero **SUITE SIIFWEB**, mediante el cual se integran los módulos de presupuesto, tesorería y contabilidad para la generación de los estados financieros.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES PARA PERIODOS INTERMEDIOS

Los presentes informes financieros intermedios han sido elaborados de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y, de manera específica, dando estricto cumplimiento a la **Resolución 261 de 2023** expedida por la Contaduría General de la

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO



SECRETARÍA DE HACIENDA
Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal
Hacienda@santamarta.gov.co
4209600





Nación (CGN) para la presentación de reportes intermedios trimestrales.

De acuerdo con la citada resolución, las presentes notas explicativas no duplican la información exhaustiva de las políticas y revelaciones del cierre contable anual, sino que se enfocan en proporcionar la sustentación técnica sobre las variaciones más representativas, sucesos significativos y transacciones materiales ocurridas en el trimestre que impacten la estructura financiera, económica, de liquidez y apalancamiento de la entidad.

El Distrito consolida la Información Financiera Económica y Social con la Personería Municipal y el Concejo Municipal. El proceso de agregación y eliminación se realiza con controles para mantener la consistencia en la información. Así mismo, en cumplimiento de la normativa de la CGN, la entidad mantiene evaluaciones periódicas sobre la implementación del control interno contable (MECI), adoptando controles para mitigar riesgos asociados a los instrumentos financieros y garantizando la fiabilidad de la información.

NOTA 3. ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)

A continuación, se detallan las justificaciones de las variaciones absolutas y relativas más significativas del Activo y Pasivo, determinantes para el perfil de riesgo de la Alcaldía frente a FINDETER. (Cifras en millones de pesos - M\$).

3.1 Cuentas del Activo

Cuenta	Saldo Jun-2026 (M\$)	Variación Abs. (M\$)	Variación Rel. (%)
1.1 Efectivo y Equivalentes	1.075.185	+ 122.356	12.84%





1.3 Cuentas por Cobrar	1.621.362	+ 155.689	10.62%
1.6 Propiedades, Planta y Equipo	833.343	+ 13.151	1.60%
1.9 Otros Activos	942.339	+ 50.133	5.62%

- **1.1 Efectivo y Equivalentes:** Presenta un incremento del 12.84% respecto al trimestre anterior, explicado por un mayor volumen de recaudos de tributos distritales (Predial e Industria y Comercio) depositados en instituciones financieras. Es pertinente acotar que se realizaron las conciliaciones de las cuentas bancarias de las cuales se pudo obtener el extracto bancario, quedando saldos en partidas conciliatorias de arrastre. No existen saldos en moneda extranjera.
- **1.3 Cuentas por Cobrar:** Refleja el ciclo de causación y facturación masiva del Impuesto Predial Unificado e ICA. Esta cartera respalda el activo de corto plazo y es sujeta a las actuales estrategias de cobro persuasivo y coactivo de la Secretaría de Hacienda.
- **1.6 Propiedades, Planta y Equipo:** El incremento frente al trimestre anterior obedece a las adiciones en Construcciones en Curso, producto del avance de obra de infraestructura distrital. La depreciación acumulada se calcula de forma sistemática según la vida útil estimada.
- **1.9 Otros Activos:** Atribuido principalmente a la ejecución de anticipos debidamente legalizados para la continuidad de proyectos de infraestructura priorizados en el Plan de Desarrollo.



**3.2 Cuentas del Pasivo**

Cuenta	Saldo Jun-2026 (M\$)	Variación Abs. (M\$)	Variación Rel. (%)
2.3 Préstamos por Pagar	240.459	+ 27.806	13.07%
2.4 Cuentas por Pagar	559.338	- 60.021	-9.69%
2.5 Beneficios a los Empleados	668.407	+ 16.157	2.47%

- **2.3 Préstamos por Pagar:** Originado en los recientes desembolsos de operaciones de crédito público destinados a proyectos estratégicos de desarrollo urbano e infraestructura de acueducto. Este apalancamiento se mantiene dentro de los límites de la Ley 358 de 1997.
- **2.4 Cuentas por Pagar:** La notable disminución del pasivo circulante en 9.69% es muestra de la responsabilidad fiscal de la entidad, realizando pagos oportunos a proveedores y contratistas, lo que mejora la liquidez a corto plazo.
- **2.5 Beneficios a los Empleados y Pensiones:** La entidad presenta pasivos por beneficios posempleo y a corto plazo. A largo plazo, el cálculo actuarial por pensiones se mantiene en \$160.055 millones, ajustado según la última revisión técnica. A corto plazo, se reflejan las obligaciones consolidadas por nómina y prestaciones sociales del segundo trimestre.



**NOTA 4. ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (ERI)**

El comportamiento del ERI frente al periodo comparativo del año anterior refleja el fortalecimiento de las finanzas distritales y una mayor inyección de recursos.

Cuenta (Ingresos y Gastos)	Saldo Jun-2026 (M\$)	Variación Abs. (M\$)	Variación Rel. (%)
4.1 Ingresos Fiscales	280.168	+ 73.516	35.57%
4.4 Transferencias y Subv.	1.262.318	+ 449.743	55.34%
5.1 De Administración	448.750	+ 362.790	422.04%
5.5 Gasto Público Social	199.988	+ 99.280	98.58%

- **4.1 Ingresos Fiscales:** Ratifica la solidez de los ingresos propios y la efectividad de las políticas de cultura tributaria (mejora en recaudo de \$40.640 millones en Industria y Comercio).
- **4.4 Transferencias y Subvenciones:** Aumento sustancial proveniente de mayores asignaciones del SGP y convenios interadministrativos.
- **5.1 De Administración y Operación:** Fuerte incremento originado por el fortalecimiento institucional en el primer semestre para el despliegue del Plan de Desarrollo y actualización de la planta misional y operativa.





- **5.5 Gasto Público Social:** Materialización de la inversión incrementando en 98.58% los recursos directos en educación, salud, cultura, saneamiento básico e inclusión.

NOTA 5. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado consolidado intermedio arroja un excedente de **\$870.777.427.992**, reflejando la estacionalidad del recaudo tributario del Distrito de Santa Marta, donde los mayores ingresos corrientes ingresan en el primer semestre, garantizando suficiencia para la ejecución presupuestal del resto de la vigencia.

CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO

Representante legal

Alcalde Mayor de Santa Marta DTCH

C.C. 85.467.609

LUIS ABEL SEPÚLVEDA SÁNCHEZ

Líder de Programa – Gestión Contable

TP 257902-T

C.C. 79.792.202

