



CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
	ACTIVO		1.572.448.654.527,47	798.652.729.519,14
	ACTIVO CORRIENTE		726.317.053.331,75	171.849.063.756,86
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5		
1105	Caja		16.260.913.892,28	16.235.448.495,61
1110	Depósitos en instituciones financieras		710.056.139.439,47	155.613.615.261,25
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	32.627.693.631,45	32.627.693.631,45
1211	Inversiones de administración de liquidez		2.662.639.258,24	2.662.639.258,24
1224	Inversiones de administración de liquidez al costo		4.149.517.220,16	4.149.517.220,16
1227	Inversiones en controladas contabilizadas por método de participación		15.415.186.992,00	15.415.186.992,00
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación		10.400.350.161,05	10.400.350.161,05
13	CUENTAS POR COBRAR	7	611.063.044.105,54	535.118.525.468,30
1305	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		389.335.374.832,86	389.368.376.904,86
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		4.785.294.456,48	4.785.294.456,48
1337	Transferencias por cobrar		216.593.940.325,20	140.866.298.109,96
1384	Otras cuentas por cobrar		348.434.491,00	78.556.998,00
15	INVENTARIOS	9	2.253.191.964,29	2.253.191.964,29
1525	En tránsito		2.253.191.964,29	2.253.191.964,29
19	OTROS ACTIVOS	16	200.185.671.494,44	56.804.253.698,24
1908	Recursos entregados en administración		143.381.417.795,20	0,00
1909	Depósitos entregados en garantía		56.304.253.698,24	56.304.253.698,24
1985	Activos diferidos		500.000.000,00	500.000.000,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		2.032.245.535.889,84	2.031.459.619.429,72
13	CUENTAS POR COBRAR	7	598.591.620.513,44	598.345.325.056,44
1305	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos		95.828.800.936,29	95.828.800.936,29
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		548.165.634.752,31	548.165.634.752,31
1314	Regalías		530.725.587,00	530.725.587,00
1317	Prestación de servicios		240.000,13	240.000,13
1336	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos		438.324,56	438.324,56
1384	Otras cuentas por cobrar		6.844.500.067,44	6.588.204.610,44
1388	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-52.778.719.154,29	-52.778.719.154,29
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10	801.528.145.419,86	759.183.494.657,42
1605	Terrenos		133.920.446.546,35	133.412.246.546,35
1610	Semovientes y plantas		90.361.000,00	90.361.000,00
1615	Construcciones en curso		189.847.421.041,62	158.189.215.727,26
1620	Maquinaria, planta y equipo en montaje		4.357.577.038,00	4.357.577.038,00
1625	Propiedades planta y equipo en tránsito		4.674.273.787,19	4.674.273.787,19
1635	Bienes muebles en bodega		5.687.904.384,59	5.687.904.384,59
1640	Edificaciones		228.442.299.385,62	221.694.713.251,04
1642	Repuestos		9.274.035,49	9.274.035,49
1645	Plantas ductos y túneles		300.970.586.745,70	300.970.586.745,70
1650	Redes líneas y cables		66.209.326.855,47	66.209.326.855,47
1655	Maquinaria y equipo		653.083.485,23	307.346.385,23
1660	Equipo médico y científico		6.195.486.162,92	6.195.486.162,92
1665	Muebles enseres y equipo de oficina		3.568.952.898,11	3.568.952.898,11
1670	Equipos de comunicación y computación		5.762.417.265,03	5.357.417.316,03
1675	Equipos de transporte tracción y elevación		11.167.205.349,09	4.382.534.247,00
1680	Equipos de comedor, cocina, dispensa, y hotelaría		247.718.113,00	247.718.113,00
1681	Bienes de arte y cultura		152.766.000,00	152.766.000,00
1685	Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo		-160.175.603.653,55	-158.070.854.835,96
1695	Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo		-253.351.000,00	-253.351.000,00
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	11	170.291.277.933,53	170.292.427.929,53
1705	Bienes de uso público en construcción		95.259.183.401,48	95.259.183.401,48
1706	Bienes de uso público en construcción - concesiones		15.697.542.176,00	15.697.542.176,00
1710	Bienes de uso público en servicio		69.908.325.652,05	69.908.325.652,05
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio		-10.571.773.296,00	-10.570.623.300,00
19	OTROS ACTIVOS		461.834.492.023,01	503.638.371.786,33
1904	Plan de activos para beneficios posemploes		181.650.276.810,15	181.650.276.810,15
1906	Avances y anticipos entregados	16	56.021.083.653,07	46.385.068.565,06
1908	Recursos entregados en administración	16	211.946.381.946,02	263.396.276.797,35
1926	Derechos en fideicomiso	16	12.206.843.613,77	12.206.843.613,77
1970	Activos intangibles	14	31.007.920,00	31.007.920,00
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	14	-20.901.920,00	-20.901.920,00
	TOTAL, ACTIVOS		3.804.692.190.417,31	2.830.112.348.948,86



CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
	PASIVO		884.638.229.037,88	333.777.638.773,54
	PASIVO CORRIENTE			
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	33.026.225.550,01	18.750.002,36
2313	Financiamiento interno de corto plazo		33.026.225.550,01	18.750.002,36
24	CUENTAS POR PAGAR	21	324.086.196.767,22	187.895.083.547,94
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		89.767.902.392,41	59.343.192.222,69
2402	Subvenciones por pagar		2.360.000.000,00	1.495.000.000,00
2403	Transferencias por pagar		15.307.150.843,70	9.615.489.254,01
2407	Recursos a favor de terceros		25.827.992.254,04	15.792.170.997,85
2424	Descuentos de nómina		104.243.843.366,27	52.953.221.868,93
2430	Subsidios asignados		12.518.777.622,80	16.057.400.858,97
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		14.070.653.875,99	9.038.253.926,02
2440	Impuestos contribuciones y tasas		8.274.990.498,04	509.475.337,00
2480	Administración y prestación de servicios en salud		18.754.294.492,64	6.649.968.739,76
2490	Otras cuentas por pagar		32.950.591.421,33	16.430.910.342,71
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	479.461.777.453,49	136.465.711.508,77
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		468.394.899.204,49	125.333.958.920,77
2513	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual		1.420.600,00	0,00
2514	Beneficios posempleo - pensiones		11.065.457.649,00	11.131.752.586,00
27	PROVISIONES	23	6.707.752.540,00	6.707.752.540,00
2707	Garantías		6.707.752.540,00	6.707.752.540,00
29	OTROS PASIVOS	24	41.356.276.727,16	2.690.341.176,47
2903	Depósitos recibidos en garantía		1.176.759.824,47	1.176.759.824,47
2990	Otros pasivos diferidos		40.179.516.902,69	1.513.581.352,00
	PASIVO NO CORRIENTE		584.725.663.255,83	592.790.902.704,10
23	PRESTAMOS POR PAGAR	20	123.268.504.899,04	106.277.295.191,15
2314	Financiamiento interno de largo plazo		123.268.504.899,04	106.277.295.191,15
24	CUENTAS POR PAGAR	21	187.044.161.616,91	211.555.367.216,97
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		5.203.239.761,27	5.558.484.330,00
2407	Recursos a favor de terceros		63.974.470.055,55	62.427.856.517,18
2460	Créditos judiciales		52.502.881.334,88	52.646.875.697,88
2480	Administración y prestación de servicios en salud		32.767.391.628,35	32.767.391.628,35
2490	Otras cuentas por pagar		32.595.198.836,86	36.154.779.043,56
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	160.068.184.129,14	160.613.427.685,24
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		65.997.537,90	727.622.354,00
2514	Beneficios posempleo - pensiones		159.881.516.313,24	159.765.135.053,24
2515	Otros beneficios posempleo		120.670.278,00	120.670.278,00
27	PROVISIONES	23	100.796.924.936,07	100.796.924.936,07
2701	Litigios y demandas		100.149.821.551,82	100.149.821.551,82
2707	Garantías		511.719.489,63	511.719.489,63
2790	Provisiones diversas		135.383.894,62	135.383.894,62
29	OTROS PASIVOS	24	13.547.887.674,67	13.547.887.674,67
2901	Avances y anticipos recibidos		9.958.196.951,00	9.958.196.951,00
2902	Recursos recibidos en administración		3.589.690.723,67	3.589.690.723,67
	TOTAL, PASIVOS		1.469.363.892.293,71	926.568.541.477,64
	PATRIMONIO		2.135.328.298.123,60	1.903.543.807.471,22
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	27	2.135.328.298.123,60	1.903.543.807.471,22
3105	Capital fiscal		1.236.178.134.669,00	1.236.178.134.669,00
3109	Resultado de ejercicios anteriores		660.873.551.944,28	652.542.545.107,22
3110	Resultado del ejercicio		231.633.008.544,38	8.179.524.729,06
3146	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez		438.259.414,00	438.259.414,00
3148	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial		7.063.204.711,61	7.063.204.711,61
3151	Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo		-857.861.159,67	-857.861.159,67
	TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		3.604.692.190.417,31	2.830.112.348.948,86

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	0,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		46.528.576.853,00	46.528.576.853,00
8312	Documentos entregados para su cobro		20.223.660.592,00	20.223.660.592,00
8347	Bienes entregados a terceros		10.532.593.456,00	10.532.593.456,00
8355	Ejecución de proyectos de inversión		13.427.572.100,00	13.427.572.100,00
8390	Otras cuentas deudoras de control		2.344.750.705,00	2.344.750.705,00
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-46.528.576.853,00	-46.528.576.853,00
8915	Deudoras de control por el contrario		-46.528.576.853,00	-46.528.576.853,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0,00	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES		111.043.616.110,00	111.043.616.110,00
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		111.043.616.110,00	111.043.616.110,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL		4.214.513.289,00	4.214.513.289,00
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía		726.061.043,00	726.061.043,00
9390	Otras cuentas acreedoras de control		3.488.452.246,00	3.488.452.246,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-115.258.129.399,00	-115.258.129.399,00
9905	Pasivos contingentes por contra (Db)		-111.043.616.110,00	-111.043.616.110,00
9915	Acreedoras de control por contra (Db)		-4.214.513.289,00	-4.214.513.289,00


CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
C.C. 85.467.609
Alcalde Distrital de Santa Marta
Representante Legal


EDMUNDO RAFAEL CUELLO RIOS
CC 4.979.580
Lider de Programa (E)
TP 117466-T

SANTA MARTA DISTRITO TURÍSTICO CULTURAL E HISTÓRICO
NIT 891.780.009
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos (COP)

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
INGRESOS OPERACIONALES			
41 INGRESOS FISCALES	28	1.723.371.794.490,33	1.358.948.407.928,42
4105 Impuestos		457.258.577.531,00	294.951.120.434,55
4110 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		444.266.628.584,36	288.112.950.214,39
4195 Devoluciones		13.083.712.079,64	19.365.403.942,00
		-101.783.113,00	-12.527.233.721,84
44 TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES		1.266.113.216.969,33	1.063.997.287.493,87
4408 Sistema general de participaciones		771.576.501.157,00	662.204.058.707,00
4413 Sistema general de regalías		16.894.035.625,00	8.045.830.249,00
4421 Sistema general de seguridad social en salud		358.296.183.977,81	341.584.631.774,18
4428 Otras transferencias		121.356.496.189,52	52.162.766.783,69
GASTOS OPERACIONALES			
51 DE ADMINISTRACION	29	1.499.020.147.373,52	1.343.514.941.801,16
5101 Sueldos y salarios		288.932.334.638,52	227.968.789.485,22
5102 Contribuciones imputadas		35.543.773.416,00	32.719.392.638,00
5103 Contribuciones efectivas		245.438.748,00	24.361.939,00
5104 Aportes sobre la nómina		9.594.445.142,00	8.343.899.535,00
5107 Prestaciones sociales		3.349.443.800,00	1.739.389.480,00
5108 Gastos de personal diversos		13.534.429.454,20	10.421.959.411,00
5111 Generales		7.681.482.215,00	8.910.535.796,00
5120 Impuestos, contribuciones y tasas		218.678.339.001,32	165.809.150.885,22
		2.304.983.062,00	0,00
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	29	4.235.898.813,59	13.171.849.015,00
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		4.104.748.817,59	3.915.621.789,00
5364 Depreciación de bienes de uso público en servicio		1.149.996,00	1.149.996,00
5366 Amortización de intangibles		130.000.000,00	0,00
5368 provisión litigios y demandas		0,00	9.254.877.230,00
54 TRANSFERENCIAS	29	54.959.180.152,21	33.137.277.467,66
5423 Otras transferencias		42.196.233.256,21	21.985.332.772,66
5424 Subvenciones		12.762.946.896,00	11.151.944.695,00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	29	1.150.892.733.769,20	1.069.237.025.833,28
5501 Educación		495.961.212.759,92	487.339.428.958,28
5502 Salud		559.656.631.251,24	515.105.458.317,72
5504 Vivienda		114.000.000,00	0,00
5505 Recreación y deporte		1.169.863.451,44	124.500.000,00
5506 Cultura		32.428.543.689,00	9.124.485.373,93
5507 Desarrollo comunitario y bienestar social		33.118.022.626,80	20.934.967.570,35
5550 Subsidios asignados		27.444.459.981,00	36.608.187.613,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		224.351.847.116,81	15.433.466.127,26
48 OTROS INGRESOS	28	30.726.128.657,42	18.446.754.148,05
4802 Financieros		24.237.318.360,84	12.175.904.151,17
4808 Ingresos diversos		6.488.810.296,58	6.270.849.996,88
58 OTROS GASTOS	29	23.444.767.229,85	25.700.695.546,25
5802 Comisiones		24.258.446,00	5.853.798,00
5804 Financieros		15.745.594.326,06	15.749.818.279,97
5890 Gastos diversos		7.674.904.455,79	3.326.752.449,28
5893 Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		0,00	6.618.271.019,00
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		231.633.008.544,38	8.179.524.729,06


CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
C.C. 85.467.809
Alcalde Distrital de Santa Marta
Representante Legal


EDMUNDO RAFAEL CUELLO RIOS
C.C. 4.979.580
Lider de Programa (E)
TP 117466-T

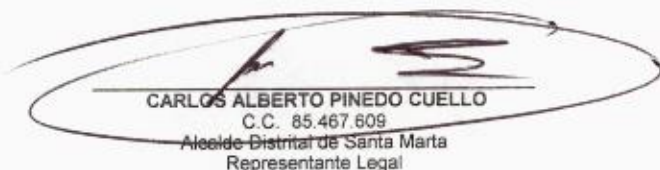
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos (COP)

Cuenta

3	SALDO DEL PATRIMONIO A 2024	1.903.543.807.471,22
	Variación del Patrimonio	231.784.490.652,38
3	SALDO DEL PATRIMONIO A 2025	2.135.328.298.123,60

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2025	2024	
AUMENTO PATRIMONIAL			231.784.490.652,38
3109 Resultados de ejercicios anteriores	660.873.551.944,28	652.542.545.107,22	
3110 Resultado del ejercicio	231.633.008.544,38	8.179.524.729,06	
PARTIDAS SIN VARIACION			0,00
3105 Capital fiscal	1.236.178.134.669,00	1.236.178.134.669,00	
3146 Ganancias o pérdidas en inversiones de administración	438.259.414,00	438.259.414,00	
3148 Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de part	7.063.204.711,61	7.063.204.711,61	
3151 Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	-857.861.159,67	-857.861.159,67	


CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
C.C. 85.467.609
Alcalde Distrital de Santa Marta
Representante Legal


EDMUNDO RAFAEL CUELLO RÍOS
C.C. 4.979.580
Líder de Programa (E)
TP 117466-T



Los suscritos Alcalde Distrital en calidad de Representante Legal y líder de Programa (E) de Gestión Contable del Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta, en ejercicio de las facultades legales que les confieren la Ley 43 de 1990 y demás normas concordantes, en cumplimiento de lo estipulado en el párrafo 5, numeral 1 del Capítulo VI del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y en concordancia con la Resolución 339 de 2025 expedida por la UAE – Contaduría General de la Nación:

CERTIFICAN:

Que, los saldos de los Estados Financieros del Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta con corte a 31 de diciembre de 2025: a) fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; c) la información revelada 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, vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la entidad.

Que, en los estados financieros del Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta con corte a 31 de diciembre de 2025 se han verificado las siguientes afirmaciones: a) Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, han sido reconocidos durante el periodo contable. b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública. c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden han sido revelados en los estados financieros a 31 de diciembre de 2025. d) Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

Que la información financiera fue validada y transmitida a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP, conforme a los plazos y disposiciones establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Se expide en Santa Marta, a los veintiocho (28) días del mes de febrero de 2026.

CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO

C.C. 85.467.609

Alcalde Distrital de Santa Marta
Representante Legal**EDMUNDO RAFAEL CUELLO RIOS**

CC 4.979.580

líder de Programa (E)
TP 117466-T



ALCALDÍA DE SANTA MARTA

Distrito Turístico, Cultural e Histórico

Secretaría de Hacienda



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
Distrito Turístico, Cultural e Histórico

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

WWW.SANTAMARTA.GOV.CO



SECRETARÍA DE HACIENDA

Calle 14 No. 2 - 49, Palacio Municipal

Hacienda@santamarta.gov.co

4209600



Contenido

ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH	6
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de organización y/o cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
2.5. Otros aspectos	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Juicios	10
3.2. Correcciones contables	11
3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12
Composición	12
5.1. Depósitos en instituciones financieras	12
5.2. Efectivo de uso restringido	12
5.3. Equivalentes al efectivo	12
5.4. Saldos en moneda extranjera	12
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12
Composición	12
6.1. Inversiones de administración de liquidez	13
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	13
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	13
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	13
Composición	13
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	14
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	15





7.5	Regalías	16
7.20		16
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....		17
	Composición	18
8.1.	Préstamos concedidos	18
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados.....	18
NOTA 9. INVENTARIOS.....		18
	Composición	18
9.1.	Bienes y servicios	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....		19
	Composición	19
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	20
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	20
10.3.	Construcciones en curso	23
10.4.	Estimaciones	23
10.5.	Revelaciones adicionales:	24
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		24
	Composición	24
11.1.	Bienes de uso público (BUP)	24
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC).....	25
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		25
	Composición	25
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN		25
	Composición	25
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....		25
	Composición	25
14.1.	Detalle saldos y movimientos	26
14.2.	Revelaciones adicionales	26
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....		26
	Composición	26
15.1.	Revelaciones adicionales	26
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....		26
	Composición	26





Generalidades	26
16.1.01 Desglose – Subcuentas otros	26
16.1.02 Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	26
16.1.03 Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	26
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	26
17.1. Arrendamientos financieros	27
17.2. Arrendamientos operativos.....	27
17.2.1. Arrendador.....	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	27
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	27
Composición	27
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	27
Composición	27
20.1. Revelaciones generales.....	27
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo.....	27
20.1.2. Financiamiento externo de corto plazo	28
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	28
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo.....	28
20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo	28
20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo	28
20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo	28
20.2.5. Financiamiento banca central.....	28
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	28
Composición	28
21.1. Revelaciones generales.....	29
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	29
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
Composición	29
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	30
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	30
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	30
22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros.....	31
NOTA 23. PROVISIONES	31





Composición	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS	32
Composición	32
24.1. SUBCUENTAS OTROS	32
24.2. No aplica (solo entidades en liquidación)	32
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	32
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	32
25.1. Activos contingentes	32
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes ninguna	32
25.2. Pasivos contingentes	33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	33
26.1. Cuentas de orden deudoras	33
26.2. Cuentas de orden acreedoras	33
NOTA 27. PATRIMONIO	34
Composición	34
NOTA 28. INGRESOS	34
Composición	34
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	34
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	35
NOTA 29. GASTOS	35
Composición	35
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	36
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	36
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	36
29.3. Transferencias y subvenciones	36
29.4. Gasto público social	37
29.5. De actividades y/o servicios especializados	37
29.6. Operaciones interinstitucionales	38
29.7. Otros gastos	38





ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE SANTA MARTA DTCH

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Alcaldía de Santa Marta Distrito Turístico Cultural e Histórico es una unidad administrativa centralizada del orden territorial; mediante Decreto 323 de 30 octubre de 2023 de la Alcaldía de Santa Marta se declaró su clasificación en la categoría 1 para la vigencia fiscal del 2021, según el ordenamiento de la ley 617 de 2000.

La entidad territorial 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 el Distrito se le confiere a poseer un régimen Especial en materia administrativa, fiscal y tributaria, como también de funcionamiento económico, dictado por el Congreso de la República, de estas normas se le aplicaría el régimen municipal ordinario.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

En lo relacionado con el manejo y consolidación de la información contable del Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta, se aplican los procesos de identificación, recopilación, clasificación, registro, preparación y revelaciones de los estados contables dentro del marco conceptual de la contabilidad pública y Régimen de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación y demás normas análogas, al nivel de los documentos fuente.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se presentan conforme a lo establecido en el Marco Conceptual de la Resolución 211 del 9 de diciembre de 2021 de la Contaduría General de la Nación "Por la cual se modifican 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"; dicha Resolución contiene las pautas conceptuales que se deben observar para la preparación y presentación de la información financiera por parte de las entidades del gobierno.

El periodo que cubre los Estados Financieros que actualmente se están presentando va desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

El juego completo de los Estados Financieros lo conforman: 1) Un Estado de Situación Financiera al final del periodo contable, 2) Un Estado de Resultados del periodo contable, 3) Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo contable, 4) Un Estado de Flujo de Efectivo del periodo contable y 5) Las Notas a los Estados Financieros.

El Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta en su calidad de ente territorial le aplica el





Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, incorporado mediante la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y las normas que la adicionen o modifiquen.

Los Estados Financieros de Santa Marta D.T.C.H con corte a 31 de diciembre de 2025 se presentan de forma comparativa y agregados con la información reportada por el Concejo Distrital, la Personería Distrital y las Instituciones de Educación Distrital -IED-, que conforman los Fondos de Servicios Educativos.

Los Estados Financieros del Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta no requieren ser aprobados por una instancia superior (junta o asamblea).

Los libros de contabilidad se llevan en forma sistematizada a través del Programa Neptuno, mediante red integrada se reportan Contabilidad, Proveedores, Egresos, Ingresos, Presupuesto de Gastos y Presupuestos de Ingresos, los documentos soportes de los organismos de control municipal se encuentran archivados en cada una de sus dependencias.

Los estados contables se soportan de los libros de mayor y balance y diarios, los cuales se llevan también mediante el Sistema Neptuno, el cual permite que estos sean impresos cuando se requiera. A estos se le realizan revisiones periódicas que permitan garantizar su confiabilidad.

Las actividades contables se soportan en manuales de políticas contables, de procedimientos, plan general de contabilidad pública, y todas las instrucciones que emite la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El Distrito Turístico Cultural e Histórico de Santa Marta para efectos de presentación de informes a la Contaduría General de la Nación, consolida la Información Financiera Económica y Social con la Personería Municipal y el Concejo Municipal, es decir se presenta la información consolidada. Se continúa en la búsqueda de mecanismo que permita consistencia en la información con la que reportan los entes públicos para agregación, que coadyuve al mejoramiento de la información.

El proceso Contabilidad General hace parte del Macroproceso Gestión de Finanzas Públicas y tiene como objetivo Preparar y producir información contable con fundamentos razonables, confiables, consistentes, verificables, oportunos y objetivos, para ser presentados a los diferentes usuarios, que requieran conocer los resultados de las operaciones y situación económica del ente público.

Esta información también es fundamental para la toma de decisiones, en la Administración Central del D.T.C.H de Santa Marta y de sus Entidades Agregadas, a través de la ejecución de los procedimientos que rigen la contabilidad pública y de un sistema que permita establecer la relación costo beneficio de los productos y servicios generados por los procesos.

El proceso está conformado por dos (2) subprocesos:

- 1. Módulo de integración del Aplicativo financiero:** Consiste en interrelacionar técnica y convenientemente desde el primer asiento los registros en los módulos de presupuesto, Central de Cuentas, Tesorería y Contabilidad.





- 2. Elaboración de los Estados Financieros:** Preparar y producir los estados financieros con información razonable, confiable, consistente, verificable, oportuna y objetiva, para ser presentados a los diferentes usuarios, que requieran conocer los resultados de las operaciones y situación económica del ente público.

El Distrito de Santa Marta cuenta con el Sistema de Gestión Contable - Financiero y Presupuestal SUITE NEPTUNO desde el año 2023, el cual funciona bajo la plataforma MICROSHIF SMART SYSTEMS, sistema que se adquirió para la integralidad de la gestión financiera y el fortalecimiento, unificación, estandarización, y racionalización de los procesos. En teoría, a través del módulo de Contabilidad se obtienen los estados financieros de la entidad con base a las diferentes funcionalidades como el principio de cuenta contable, comprobantes, ingreso y egreso. El administrador puede realizar diferentes operaciones de comprobantes los cuales permiten obtener los estados financieros de la Empresa.

Sin embargo, se presentan dificultades con el software utilizado para el proceso de manejo de la información por cuanto el aplicativo Neptuno, no genera los archivos en el formato actual del CHIP lo que conlleva que este proceso se realice de forma manual.

Por otro lado, el proceso de Agregación es dispendioso, presentándose inconvenientes, aunado a que la eliminación se realiza de forma manual, no existiendo soporte automatizado para dicho proceso.

Aunque existen políticas contables a partir del Marco Normativo que le rige al Distrito de Santa Marta como ente territorial, se continúa en la definición de procedimientos internos y flujo de información para garantizar el cumplimiento de las políticas y normas de contabilidad aplicables, y con ello, la generación de estados financieros con las características cualitativas de la información financiera.

Para la presentación y reporte de los Estados financieros del Distrito de Santa Marta, la entidad se considera agregadora y dentro de tal clasificación agrega la información de la Personería Distrital, el Concejo Distrital y los Fondo de Servicios Educativos, quedando de la siguiente forma:

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
2	1	3

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas están de acuerdo con la especificación de las normas para el reconocimiento, la medición, revelación y presentación de los hechos económicos en donde se tienen en cuenta criterios de medición inicial y final que se ajustan al reconocimiento del hecho económico y su clasificación es: costo, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso.





2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

- a) Moneda funcional: Pesos colombianos (COP), siguiendo los lineamientos establecidos por las Normas de Contables expedidas por la Contaduría General de la Nación.
- b) Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)
- c) Las cifras en los Estados Financieros se encuentran expresadas en pesos (COP) por lo cual no existe unidad de redondeo

Respecto a la materialidad, al preparar los Estados Financieros, el Distrito de Santa Marta determina la materialidad teniendo en cuenta uno de los elementos de forma individual, como la magnitud, habiendo escogido para clasificar una partida como material en relación con el Activo total del Distrito de Santa Marta del 31 de diciembre de la vigencia anterior y se establece un tope mínimo en el 10%.

En los estados financieros del Distrito se revelan de manera integral los hechos económicos que afectaron la situación financiera y los resultados individuales. Las revelaciones no incluidas consideran que no existen asuntos de importancia, que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado de resultados y estado de cambios en el patrimonio, suministrando descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en estos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

El Distrito presentará por separado cada clase significativa de partidas similares de igual forma presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa. Los estados financieros son el producto del procesamiento de un gran número de transacciones y otros sucesos, que se agrupan por clases de acuerdo con su naturaleza o función. La etapa final del proceso de agregación y clasificación es la presentación de datos condensados y clasificados, que constituyen las partidas de los estados financieros. Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas. No es necesario que el Distrito proporcione una revelación específica requerida por el nuevo marco normativo para Entidades del Gobierno si la información carece de importancia relativa.





2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No se presentan transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se observaron hechos posteriores al cierre objeto de ajuste.

2.5. Otros aspectos

No se observaron otros aspectos relevantes.

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

3.1. Juicios

En la interpretación de los estados financieros se debe considerar que a partir de enero del año 2018 se dio aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, adaptado a las normas internacionales de contabilidad para el sector público, adoptado mediante resolución 533 de 2015, modificada por la resolución 484 del 2017 de la Contaduría General de la Nación.

Sostenibilidad de los sistemas contables.

En cumplimiento de la resolución 357 de 2008 proferida por la Contaduría General de la Nación:

“Que las características de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de la información que genera el Sistema de Contabilidad de cada entidad u organismo del sector público, se ve afectada por la efectividad de sus sistemas de Control Interno y en particular por el Control Interno Contable”.

En este sentido se hace necesario incluir dentro del proyecto de implementación del MECI institucional la evaluación, la revisión y análisis de los riesgos, con el fin de fijar de controles y documentación de acuerdo a la metodología MECI del proceso financiero de la entidad y los tres subsistemas así: El subsistema conceptual, el subsistema documental y el subsistema instrumental.

Efectuar evaluaciones periódicas sobre la implementación del control interno contable y funcionamiento del sistema contable adoptando controles y mejorando las deficiencias que se detecten.

Actualización del valor de los bienes del Distrito, de las inversiones y de los pasivos pensionales acorde a las normas al respecto.

Impresión de libros oficiales y presentación de estados financieros.

Toma de inventarios físicos y confrontación con los valores registrados.



3.2. Correcciones contables

El Distrito de Santa Marta al 31 de diciembre de 2025, no realizó corrección de errores contables de períodos anteriores.

3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No se observan riesgos relevantes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Administración Municipal para la medición de saldos iniciales, se basa en el instructivo 002, y el anexo técnico de la resolución 484 de 2017, que modifica la resolución 533, para efectos de dar cumplimiento y aplicabilidad al reconocimiento y medición de los hechos económicos, orientado a dar una mayor fiabilidad que esta información sea relevante para las necesidades de los entes de control y vigilancia y los demás usuarios, con las siguientes características específicas:

- a) Representen fielmente la situación financiera, el cumplimiento de su cometido social y los flujos de efectivo de todos los proyectos financieros de la administración municipal.;
- b) Reflejen la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal;
- c) Muestren neutralidad, es decir, libres de sesgos, o desviaciones legales.
- d) Manifiesten prudencia; y
- e) Estén completos en todos sus aspectos significativos y de importancia relativa.

La ALCALDIA DE SANTA MARTA. ha seleccionado las siguientes políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requiera, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas.

Por consiguiente, la entidad seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Hacer del Manual de Políticas Contables bajo NICSP de la Alcaldía de Santa Marta una guía de obligatoria y fácil consulta, para todo el personal de la Institución que participa en el registro, ajuste, elaboración y presentación de los Estados Financieros.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE



NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, tales como las cuentas de ahorros, cuentas corrientes y depósitos en encargos fiduciarios disponible en moneda nacional, en este grupo también incluye el registro de las aperturas de fondos de caja menor para gastos de las diferentes dependencias, las cuales se cancelan al cierre de cada año.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	726,317,053,332	171,849,063,757	554,467,989,574.89
1.1.05	Db	Caja	16,260,913,892	16,235,448,496	25,465,396.67
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	710,056,139,439	155,613,615,261	554,442,524,178.22

5.1. Depósitos en instituciones financieras

En el Distrito de Santa Marta, las cuentas corrientes y de ahorros se concilian, a través de estas cuentas financieras se realizan recaudos y pagos de convenios de cofinanciación, los giros por el Sistema General de Participaciones, los recursos que se giran y aportan en un 100% por el gobierno central y todas aquellas sumas de dinero, en estas cuentas no existen saldos en moneda extranjera debido a que no se realizaron ese tipo de operaciones por parte del Distrito de Santa Marta.

5.2. Efectivo de uso restringido

- No se observaron aspectos específicos relevantes

5.3. Equivalentes al efectivo

- No se observaron aspectos específicos relevantes

5.4. Saldos en moneda extranjera

- No se observaron este tipo de operaciones.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

- Representa el grupo de inversiones en administración de liquidez al costo, en controladas, en asociadas, contabilizadas por el método de participación patrimonial.



DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	32.627.693.631	32.627.693.631	0,00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	6.812.156.478	6.812.156.478	0,00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	25.815.537.153	25.815.537.153	0,00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	-	-	0,00

6.1. Inversiones de administración de liquidez

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	6.812.156.478	6.812.156.478	0,00
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	2.662.639.258	2.662.639.258	0,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	4.149.517.220	4.149.517.220	0,00

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	25.815.537.153	25.815.537.153	0,00
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	15.415.186.992	15.415.186.992	0,00
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	10.400.350.161	10.400.350.161	0,00

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

Sin Activo

Sin Pasivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Institución, tales como los originados por el cobro de los Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos, Contribuciones tasas e ingresos no tributarios, las transferencias por cobrar, las cuentas por cobrar por transferencias de los proyectos financiados por el sistema general de regalías y las Otras Cuentas por cobrar.



Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares. En el caso de los impuestos por cobrar, se tomará como factor de descuento la tasa de los TES con plazos similares.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,209,654,664,619.0	1,133,463,851,524.7	76,190,813,094.24
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	485,164,175,769.2	485,217,177,841.2	-53,002,072.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	552,950,929,208.8	552,950,929,208.8	0.00
1.3.14	Db	Regalias	530,725,587.0	530,725,587.0	0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	240,000.1	240,000.1	0.00
1.3.36	Db	Saldo disponible en patrimonio autonomos y otros recursos entregados en administracion	438,324.6	438,324.6	0.00
1.3.37	Db	transferencia por cobrar	216,593,940,325.2	140,866,298,109.0	75,727,642,216.24
1.3.84	Db	Otras Cuentas por cobrar	7,192,934,558.4	6,676,761,608.4	516,172,950.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(52,778,719,154.3)	(52,778,719,154.3)	0.00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos



DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	389.335.374.833	95.828.800.936	485.164.175.769
Impuesto predial unificado	368.983.951.324	-	368.983.951.324
Impuesto de industria y comercio	16.893.496.869	-	16.893.496.869
Impuesto a la gasolina y acpm	-	20.000	20.000
Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	-	280.637.616	280.637.616
Impuesto de avisos, tableros y vallas	-	1.319.575.862	1.319.575.862
Sobretasa a la gasolina	-	13.778.528.379	13.778.528.379
Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	-	80.299.419.662	80.299.419.662
Sobretasa bomberil	-	150.619.417	150.619.417
Estampillas	172.211.748	-	172.211.748
Otros impuestos distritales	3.285.714.892	-	3.285.714.892

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.785.294.456	548.165.634.752	552.950.929.209
Tasas	1.469.608.945	16.900.502.862	18.370.111.807
Multas	-	132.885.703.029	132.885.703.029
Intereses	3.315.685.512	377.797.591.720	381.113.277.232
Inscripciones	-	78.000	78.000
Formularios y especies valoradas	-	267.464.497	267.464.497
Extensión telefonía celular	-	48.632.590	48.632.590
Participación en el transporte por oleoductos	-	16.904.784.969	16.904.784.969
Cuota de fiscalización y auditaje	-	308.803.962	308.803.962
Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	-	3.052.073.122	3.052.073.122



7.5 Regalías

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
REGALÍAS	-	530.725.587	530.725.587
Minerales	-	530.725.587	530.725.587

7.7 Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	240.000	240.000
Otros servicios	-	240.000	240.000

7.19 Reintegro de tesorería

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	438.325	438.325
Reintegros de tesorería	-	438.325	438.325

7.20 Transferencias por cobrar



Se reconocen los derechos por compromisos de los giros por transferencias de las diferentes entidades de la nación, principalmente de los ministerios de Salud, Hacienda y Educación.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2025		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	216.593.940.325	-	216.593.940.325,2
Sistema general de regalías	11.132.572.172	-	11.132.572.172,0
Sistema general de participaciones - participación para salud	6.725.905.378	-	6.725.905.378,0
Sistema general de participaciones - participación para propósito general	1.066.153.521	-	1.066.153.521,0
Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	7.171.565.018	-	7.171.565.018,0
Sistema general de participaciones - programas de alimentación escolar	114.790.871	-	114.790.871,0
Sistema general de participaciones - participación para agua potable y saneamiento básico	822.048.442	-	822.048.442,0
Otras transferencias	175.589.837.839	-	175.589.837.838,5
Cofinanciación de los sistemas integrados de transporte masivo de pasajero	13.971.067.085	-	13.971.067.084,7

7.21 Otras cuentas por cobrar



Dentro de las otras cuentas por cobrar encontramos, cuotas partes de pensiones, dividendos y participaciones por cobrar, pago por cuenta de terceros, responsabilidades fiscales, rendimientos financieros de asignaciones directas.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2xy2		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	348,434,491	6,844,500,067	7,192,934,558
Cuotas partes de pensiones	-	4,320,117,198	4,320,117,198
Dividendos y participaciones por cobrar	-	201,531,038	201,531,038
Pago por cuenta de terceros	-	27,111,153	27,111,153
Responsabilidades fiscales	-	1,449,758,591	1,449,758,591
Rendimientos financieros de asignaciones directas	348,434,491	-	348,434,491
Otras cuentas por cobrar	-	845,982,087	845,982,087

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

- No se observaron este tipo de operaciones.
- 8.1. Préstamos concedidos
- Ninguno
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- Ningún Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Los inventarios corresponden a materiales y suministros que son consumidos dentro el ciclo normal de la entidad y al ser consumidos son llevados al gasto.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	2.253.191.964	2.253.191.964	0,00
1.5.25	Db	En tránsito	2.253.191.964	2.253.191.964	0,00

9.1. Bienes y servicios

- Sin Revelaciones adicionales



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Corresponde a los bienes utilizados en desarrollo de las funciones misionales y de apoyo propias del cometido estatal, los cuales son adquiridos con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios, o en desarrollo de la función administrativa, y que no se encuentran disponibles para la venta y cuya vida útil exceda de un año. El Distrito Turístico, Cultural e Histórico de Santa Marta reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento a diciembre 31 de 2025 se encuentran los siguientes saldos:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	801,528,145,420	759,183,494,657	42,344,650,762.44
1.6.05	Db	Terrenos	133,920,446,546	133,412,246,546	508,200,000.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	90,361,000	90,361,000	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	189,847,421,042	158,189,215,727	31,658,205,314.36
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	4,357,577,038	4,357,577,038	0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	4,674,273,787	4,674,273,787	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	5,687,904,385	5,687,904,385	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	228,442,299,366	221,694,713,251	6,747,586,114.58
1.6.42	Db	repuestos	9,274,035	9,274,035	0.00
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Tuneles	300,970,586,746	300,970,586,746	0.00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cable	66,209,326,855	66,209,326,855	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	653,083,485	307,346,385	345,737,100.00
1.6.60	Db	Equipo medico y Cientifico	6,195,486,163	6,195,486,163	0.00
1.6.65	Db	Muebles ensere y Equipo de oficina	3,568,952,898	3,568,952,898	0.00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y emputacion	5,762,417,265	5,357,417,316	404,999,949.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, traccion y elevacion	11,167,205,349	4,382,534,247	6,784,671,102.09
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	247,718,113	247,718,113	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y Cultura	152,766,000	152,766,000	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 160,175,603,654	- 156,070,854,836	-4,104,748,817.59
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	- 253,351,000	- 253,351,000	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	- 10,660,292,837	- 8,486,234,842	-2,174,057,995.32
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	- 137,175,982,390	- 137,175,982,390	0.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	- 2,945,363	- 2,945,363	0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	- 149,703,797	- 126,230,834	-23,472,963.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	- 1,750,765,924	- 1,234,933,744	-515,832,180.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 3,392,510,108	- 3,134,058,824	-258,451,284.00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	- 253,351,000	- 253,351,000	0.00



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (01-ene)	133,412,246,546	158,189,215,727	221,694,713,251	307,346,385	5,357,417,316	4,382,534,247
+ ENTRADAS (DB):	508,200,000	31,658,205,314	6,747,586,115	345,737,100	404,999,949	6,784,671,102
Adquisiciones en compras	508,200,000	31,658,205,314	6,747,586,115	345,737,100	404,999,949	6,784,671,102
Adquisiciones en permutas						
Donaciones recibidas						
Sustitución de componentes						
Otras entradas de bienes muebles	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1						
* Especificar tipo de transacción 2						
* Especificar tipo de transacción ...n						
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)						
Baja en cuentas						
Sustitución de componentes						
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1						
* Especificar tipo de transacción 2						
* Especificar tipo de transacción ...n						
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	133,920,446,546	189,847,421,042	228,442,299,366	653,083,485	5,762,417,265	11,167,205,349
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						
- Salida por traslado de cuentas (CR)						
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	133,920,446,546	189,847,421,042	228,442,299,366	653,083,485	5,762,417,265	11,167,205,349

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

Las depreciaciones de los Activos se harán a (1) un año para amortizar con estas siguientes condiciones:

- Se depreciará en forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.
- Para cada componente de un elemento, se pueden emplear métodos de depreciación y vidas útiles diferentes.
- El valor residual, la vida útil y el método de depreciación de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual.
- Los activos se deprecian, incluso si no se encuentran en uso (reparación y mantenimiento).

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

El Distrito reconocerá por separado Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, plantas y equipo.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.



El Distrito de Santa Marta reconocerá el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades planta y equipo como un gasto en el resultado de un periodo, siendo estas erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar y conservar la capacidad normal del uso del activo

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
SALDO INICIAL (01-ene)	133,412,246,546	158,189,215,727	221,694,713,251	307,346,385	5,357,417,316	4,382,534,247
+ ENTRADAS (DB):	508,200,000	31,658,205,314	6,747,586,115	345,737,100	404,999,949	6,784,671,102
Adquisiciones en compras	508,200,000	31,658,205,314	6,747,586,115	345,737,100	404,999,949	6,784,671,102
Adquisiciones en permutas						
Donaciones recibidas						
Sustitución de componentes						
Otras entradas de bienes muebles	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1						
* Especificar tipo de transacción 2						
* Especificar tipo de transacción ...n						
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)						
Baja en cuentas						
Sustitución de componentes						
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1						
* Especificar tipo de transacción 2						
* Especificar tipo de transacción ...n						
SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	133,920,446,546	189,847,421,042	228,442,299,366	653,083,485	5,762,417,265	11,167,205,349
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						
- Salida por traslado de cuentas (CR)						
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	133,920,446,546	189,847,421,042	228,442,299,366	653,083,485	5,762,417,265	11,167,205,349



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	BIENES MUEBLES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELLES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTIVAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	133.412.246.546	221.694.713.251	300.970.586.746	66.209.326.855	-	-	722.286.873.399
+ ENTRADAS (DB):	-	11.093.181.537	-	-	-	-	11.093.181.537
Adquisiciones en compras	-	11.093.181.537	-	-	-	-	-
Adquisiciones en permutas	-	-	-	-	-	-	-
Donaciones recibidas	-	-	-	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-	-	-	-
Otras entradas de bienes inmuebles	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 2	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción ...n	-	-	-	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 1	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 2	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción ...n	-	-	-	-	-	-	-
= SUBTOTAL	133.412.246.546	232.787.894.788	300.970.586.746	66.209.326.855	-	-	733.380.054.935
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
= SALDO FINAL (31-dic)	133.412.246.546	232.787.894.788	300.970.586.746	66.209.326.855	-	-	733.380.054.935
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	-	-	-	-	-	-
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	-	-
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS	133.412.246.546	232.787.894.788	300.970.586.746	66.209.326.855	-	-	733.380.054.935
(Saldo final - DA - DE)	-	-	-	-	-	-	-
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	-	-	-	-	-	-
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-	-	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES	-	-	-	-	-	-	-
USO O DESTINACIÓN	-	-	-	-	-	-	-
+ En servicio	-	-	-	-	-	-	-
+ En concesión	-	-	-	-	-	-	-
+ No explotados	-	-	-	-	-	-	-
+ En mantenimiento	-	-	-	-	-	-	-
+ Pendientes de legalizar	-	-	-	-	-	-	-
+ En propiedad de terceros	-	-	-	-	-	-	-
REVELACIONES ADICIONALES	-	-	-	-	-	-	-
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	-	-	-	-	-	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado 2	-	-	-	-	-	-	-
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n	-	-	-	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	-	-	-	-	-	-
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	-	-	-	-
- Gastos (pérdida)	-	-	-	-	-	-	-



10.3. Construcciones en curso

En la cuenta 1615 Construcciones En Curso, se encuentran registradas las edificaciones, las plantas, ductos y túneles, redes, líneas y cables y demás construcciones en curso.

CONCEPTOS	2.025	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	189.847.421.042	-	189.847.421.042
Edificaciones	97.843.580.876	-	97.843.580.876
Plantas, ductos y túneles	64.765.237.061	-	64.765.237.061
Redes, líneas y cables	19.247.349.837	-	19.247.349.837
Otros bienes inmuebles	7.991.253.267	-	7.991.253.267

10.4. Estimaciones

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos o del potencial de servicio

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciara cuando esté disponible para su uso, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de inventarios o de activos intangibles. Los terrenos no serán objeto de depreciación salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	20,0	20,0
	Equipos de comunicación y computación	7,0	7,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	12,0	12,0
	Equipo médico y científico	12,0	12,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	12,0	12,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,0	10,0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	80,0	80,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		



Redes, líneas y cables	25,0	25,0
Plantas productoras		
Otros bienes inmuebles		

10.5. Revelaciones adicionales:

- Sistema de plantas y redes del acueducto se relaciona por su complejidad en un archivo aparte.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

- El Distrito de Santa Marta reconocerán como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las imitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización.
- Con respecto a estos bienes, el Distrito cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	170,291,277,934	170,292,427,930	-1,149,996.00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	95,259,183,401	95,259,183,401	0.00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones	15,697,542,176	15,697,542,176	0.00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	69,906,325,652	69,906,325,652	0.00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-10,571,773,296	-10,570,623,300	-1,149,996.00
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	-8,011,018,042	-8,011,018,042	0.00
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas	-48,087,639	-46,937,643	-1,149,996.00
1.7.85.05	Cr	Depreciación: Parques recreacionales	-446,723,717	-446,723,717	0.00
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-2,065,943,898	-2,065,943,898	0.00

11.1. Bienes de uso público (BUP)



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES		EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		CONCESIONES		BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
	MATERIALES	MATERIALES EN TRANSITO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO		
SALDO INICIAL	0.0	0.0	95,258,183,401	69,906,325,652	15,697,542,176	0.0	0.0	180,863,051,229.5
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras								0.0
Adquisiciones en permutas								0.0
Donaciones recibidas								0.0
Otras entradas de BUP	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1								0.0
* Especificar tipo de transacción 2								0.0
* Especificar tipo de transacción ...n								0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)								0.0
Baja en cuentas								0.0
Otras salidas de BUP	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1								0.0
* Especificar tipo de transacción 2								0.0
* Especificar tipo de transacción ...n								0.0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	95,258,183,401	69,906,325,652	15,697,542,176	0	0	180,863,051,230
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)								0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)								0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)								0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)								0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	95,258,183,401.5	69,906,325,652.1	15,697,542,176.0	0.0	0.0	180,863,051,229.5

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

- No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

- No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Composición

- No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

- Se presenta conceptos (cuentas) que componen la denominación de Activos intangibles, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	10,106,000	10,106,000	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	31,007,920	31,007,920	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	- 20,901,920	- 20,901,920	0.00



14.1. Detalle saldos y movimientos

- Sin aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo

14.2. Revelaciones adicionales

- Sin aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

- No aplica

15.1. Revelaciones adicionales

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.
- No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

- Se presentan recursos principalmente de los giros para el sistema estratégico de transporte

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	662,020,163,517	560,442,625,485	101,577,538,032.88
1.9.04	Db	Plan de activos para beneficios posempleo	181,650,276,810	181,650,276,810	0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	56,021,083,653	46,385,068,565	9,636,015,088.01
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	355,327,799,742	263,386,276,797	91,941,522,944.87
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	56,304,253,698	56,304,253,698	0.00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	12,206,643,614	12,206,643,614	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	31,007,920	31,007,920	0.00
1.9.75	Cr	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-20,901,920	-20,901,920	0.00
1.9.86	Db	Activos diferidos	500,000,000	500,000,000	0.00

Generalidades

16.1.01 Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACION
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	0.00	27,156,773,429.06	27,156,773,429.06	0.00	27,156,773,429.06	27,156,773,429.06	0.00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	0.00	27,156,773,429.06	27,156,773,429.06	0.00	27,156,773,429.06	27,156,773,429.06	0.00
	Db	Anticipos a proveedores y contratistas		27,156,773,429.06	27,156,773,429.06		27,156,773,429.06	27,156,773,429.06	0.00

16.1.02 Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

- No aplica

16.1.03 Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

17 No aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS



17.1. Arrendamientos financieros

- No aplica

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

- 17.2.1.1. No aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

- No aplica.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Composición

- No aplica.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

- Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- El costo efectivo se reconocerá como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo.
- No obstante, los gastos de financiación se reconocerán como mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto, de conformidad con la Norma de costos de financiación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	156,294,730,449	106,296,045,194	49,998,685,255.54
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	33,026,225,550	18,750,002	33,007,475,547.65
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	123,268,504,899	106,277,295,191	16,991,209,707.89

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

Corresponde a créditos en e corto plazo con entidades financieras en Colombia

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO			33,026,225,550
Créditos de tesorería			33,026,225,550
Nacionales	PJ		33,026,225,550.0



20.1.2. Financiamiento externo de corto plazo

- Ninguno

20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

- Ninguno.

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			123,268,504,899.0
Préstamos banca comercial			123,169,282,183.0
Nacionales	PJ		123,169,282,183.0
Préstamos banca de fomento			99,222,716.0
Nacionales	PJ		99,222,716.0

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

- Ninguno.

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

- Ninguno.

20.2.5. Financiamiento banca central

- Ninguno.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Cuentas por pagar, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	511,130,358,384	399,450,450,765	111,679,907,619.22
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	94,971,142,154	64,901,656,553	30,069,485,600.99
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	2,360,000,000	1,495,000,000	865,000,000.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	15,307,150,844	9,615,489,254	5,691,661,589.69
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	89,802,462,310	98,220,027,515	-8,417,565,205.44
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	104,243,843,366	52,953,221,869	51,290,621,497.34
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	12,518,777,623	16,067,400,859	-3,548,623,236.17
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	14,070,653,876	9,038,253,926	5,032,399,949.97
2.4.40	Cr	Impuesto, contribuciones y Tasa	8,274,990,498	509,475,337	7,765,515,161.04
2.4.60	Cr	Credito judiciales	52,502,861,335	52,646,875,698	-144,014,363.00
2.4.80	Cr	Administración y Prestación de Servicio de Salud	51,531,686,121	39,417,360,368	12,114,325,752.88
2.4.90	cr	Otras cuentas por pagar	65,546,790,258	54,585,689,386	10,961,100,871.92

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			94,971,142,153.7
2.4.01.01	Bienes y servicios			89,767,902,392.4
2.4.01.02	Proyectos de inversión			5,203,239,761.3

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

- Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen esta nota (Beneficios a empleados y Plan de activos), comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	639,529,961,583	297,079,139,192	342,450,822,390.62
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	468,394,899,204	125,333,958,921	343,060,940,283.72
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	65,997,538	727,622,354	-661,624,816.10
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	1,420,600	-	1,420,600.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	170,946,973,962	170,896,887,639	50,086,323.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	120,670,278	120,670,278	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	-	-	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	181,650,276,810	181,650,276,810	0.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			457,878,264,172	115,428,862,382	342,449,401,790.62
(+) Beneficios		A corto plazo	468,394,899,204	125,333,958,921	343,060,940,283.72
(-) Plan de Activos		A largo plazo	65,997,538	727,622,354	-661,624,816.10
Por terminación del vínculo laboral o contractual			-	-	0.00
(-) NETO		Posempleo	10,582,632,570	10,632,718,893	50,086,323.00

Detalle de Beneficios y Plan de Activos



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	468,394,899,204
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	304,292,619,447
2.5.11.02	Cr	Cesantías	75,342,851,225
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	568,415,398
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	502,537,025
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	10,243,273,734
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	11,011,339,882
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	2,966,502,638
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	319,276,920
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	369,366,600
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	-
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	1,210,630,965
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	5,078,634
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	37,483,341,183
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	9,767,723,238
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	13,336,159,600
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	975,782,715

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)				65.997.537,9			65.997.537,9	
PLAN DE ACTIVOS		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo							0,0	
Recursos entregados en administración							0,0	
Inversiones							0,0	
Encargos fiduciarios							0,0	
Propiedades, planta y equipo							0,0	
Propiedades de inversión							0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1							0,0	
* Concepto 2							0,0	
* Concepto ...n							0,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,0	0,0	0,0	65.997.537,9	0,0	0,0	65.997.537,9	

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual



DETALLE	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL		OTROS BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL			TOTAL	
	INDENIZACIONES	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	1,420,600.0	0.0				1,420,600.0	
PLAN DE ACTIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Efectivo y equivalentes al efectivo						0.0	
Recursos entregados en administración						0.0	
Inversiones						0.0	
Encargos fiduciarios						0.0	
Propiedades, planta y equipo						0.0	
Propiedades de inversión						0.0	
Otros activos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
* Concepto 1						0.0	
* Concepto 2						0.0	
* Concepto ...n						0.0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1,420,600.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,420,600.0	

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO						TOTAL	
	PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	INDENIZACIONES SUSTITUTIVA	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	1,857,136.254	57,945.816	3,724,022.800	151,999,119.246	11,065,457.649	2,243,292.198	170,946,973,962,2	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo							0,0	
Recursos entregados en administración							0,0	
Inversiones							0,0	
Encargos fiduciarios							0,0	
Propiedades, planta y equipo							0,0	
Propiedades de inversión							0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1							0,0	
* Concepto 2							0,0	
* Concepto ...n							0,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	1,857,136,253,8	57,945,816,0	3,724,022,800,0	151,999,119,245,6	11,065,457,649,0	2,243,292,197,9	170,946,973,962,2	0,0

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

- Las provisiones se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca de su vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para poderlos cancelar.
- Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que asume la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.
- Se presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	107.504.677.476	107.504.677.476	0,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	100.149.821.552	100.149.821.552	0,00
2.7.07	Cr	Garantías	7.219.472.030	7.219.472.030	0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	135.383.895	135.383.895	0,00

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Otros pasivos, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	54,904,164,402	16,238,228,851	38,665,935,550.69
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	9,958,196,951	9,958,196,951	0.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	3,589,690,724	3,589,690,724	0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	1,176,759,824	1,176,759,824	0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	40,179,516,903	1,513,581,352	38,665,935,550.69

24.1. SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	1.156.759.812	1.156.759.812	0,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	1.156.759.812	1.156.759.812	0,00

24.2. No aplica (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

- No se observan activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes ninguna.

- No se observan activos contingentes.
- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.



25.2. Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	111.043.616.110	111.043.616.110	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	111.043.616.110	111.043.616.110	0,00

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2025
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	111.043.616.110
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	111.043.616.110
9.1.20.02	Db	Laborales	1.121.826.314
9.1.20.04	Db	Administrativos	108.331.893.967
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.589.895.829

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	46.528.576.853	46.528.576.853	0,00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro	20.223.660.592	20.223.660.592	0,00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	10.532.593.456	10.532.593.456	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	13.427.572.100	13.427.572.100	0,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	2.344.750.705	2.344.750.705	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 46.528.576.853	- 46.528.576.853	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	- 46.528.576.853	- 46.528.576.853	0,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen las Cuentas de orden acreedoras, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (26.2.), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	111.043.616.110,00	111.043.616.110,00	0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	4.214.513.289,00	4.214.513.289,00	0,00
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	726.061.043,00	726.061.043,00	0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	3.488.452.246,00	3.488.452.246,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-115.258.129.399,00	-115.258.129.399,00	0,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-111.043.616.110,00	-111.043.616.110,00	0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-4.214.513.289,00	-4.214.513.289,00	0,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

- Se presenta con corte a diciembre 31 de 2025 los conceptos (cuentas) que componen el Patrimonio (3.1 / 3.2), comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,135,328,298,124	1,903,543,807,471	231,784,490,652.38
3.1.05	Cr	Capital fiscal	1,236,178,134,669	1,236,178,134,669	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	660,873,551,944	652,542,545,107	8,331,006,837.06
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	231,633,008,544	8,179,524,729	223,453,483,815.32
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	438,259,414	438,259,414	0.00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	7,063,204,712	7,063,204,712	0.00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados	- 857,861,160	- 857,861,160	0.00

NOTA 28. INGRESOS

Composición

- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen los Ingresos, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2,025	2,024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,754,097,923,148	1,377,395,162,076	376,702,761,071.28
4.1	Cr	Ingresos fiscales	457,258,577,531	294,951,120,435	162,307,457,096.45
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,266,113,216,959	1,063,997,287,494	202,115,929,465.46
4.8	Cr	Otros ingresos	30,726,128,657	18,446,754,148	12,279,374,509.37

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,723,371,794,490	1,358,948,407,928	364,423,386,562
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	457,258,577,531	294,951,120,435	162,307,457,096
4.1.05	Cr	Impuestos	444,266,628,564	288,112,950,214	156,153,678,350
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	13,093,712,080	19,365,403,942	6,271,691,862
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	-	12,527,233,722	12,425,470,609
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,266,113,216,959	1,063,997,287,494	202,115,929,465
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	771,576,501,157	662,204,058,707	109,372,442,450
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	16,894,035,625	8,045,830,249	8,848,205,376
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	356,286,183,978	341,584,631,774	14,701,552,204
4.4.28	Cr	Otras transferencias	121,356,496,200	52,162,766,764	69,193,729,436

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.
- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

ID		DESCRIPCIÓN		RESUMEN DE TRANSACCIONES		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	457,360,340,644	101,763,113	457,258,577,531.00	0.0
4.1.05	Cr	Impuestos	444,266,628,564	101,763,113.00	444,164,865,451.36	0.0
4.1.05.07	Cr	Impuesto predial unificado	122,429,928,251	64,802,888.00	122,365,125,363.00	0.1
4.1.05.08	Cr	Impuesto de industria y comercio	158,535,631,417	36,798,525.00	158,498,832,892.00	0.0
4.1.05.19	Cr	Impuesto de delincuencia urbana, estudios y aprobación de planos	9,314,977,288		9,314,977,288.00	0.0
4.1.05.21	Cr	Impuesto de avisos, tableros y vallas	18,161,989,319		18,161,989,319.00	0.0
4.1.05.35	Cr	Sobretasa a la gasolina	23,632,464,000		23,632,464,000.00	0.0
4.1.05.45	Cr	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	84,385,140,421		84,385,140,421.12	0.0
4.1.05.62	Cr	Sobretasa bomberil	10,244,343,238		10,244,343,238.00	0.0
4.1.05.76	Cr	Estampillas	17,413,065,630	161,700.00	17,412,903,930.24	0.0
4.1.05.90	Cr	Otros impuestos distritales	149,089,000		149,089,000.00	0.0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	13,093,712,080	0.00	13,093,712,079.64	0.0
4.1.10.02	Cr	Multas y sanciones	474,090,655		474,090,655.00	0.0
4.1.10.17	Cr	Formularios y especies valoradas	8,371,351,586		8,371,351,585.68	0.0
4.1.10.25	Cr	Participación en el transporte por oleoductos	721,644,225		721,644,225.00	0.0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	2,011,470,774		2,011,470,774.00	0.0
4.1.10.72	Cr	Renta del monopolio de juegos de suerte y azar	1,341,173,412		1,341,173,412.00	0.0
4.1.10.90	Cr	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	173,981,428		173,981,427.96	0.0

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	30,726,128,657	18,446,754,148.05	12,279,374,509.37
4.8	Cr	Otros ingresos	30,726,128,657	18,446,754,148.05	12,279,374,509.37
4.8.02	Cr	Financieros	24,237,318,361	12,175,904,151.17	12,061,414,209.67
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-	0.00	0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	6,488,810,297	6,270,849,996.88	217,960,299.70

NOTA 29. GASTOS

Composición



- Se muestra los conceptos (cuentas) que componen los Gastos, comparativo con el periodo anterior, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2.024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1,522,464,914,603.37	1,369,215,637,347.41	153,249,277,255.96
5.1	Db	De administración y operación	288,932,334,638.52	227,968,789,485.22	60,963,545,153.30
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4,235,898,813.59	13,171,849,015.00	-8,935,950,201.41
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	54,959,180,152.21	33,137,277,467.66	21,821,902,684.55
5.5	Db	Gasto público social	1,150,892,733,769.20	1,069,237,025,833.28	81,655,707,935.92
5.8	Db	Otros gastos	23,444,767,229.85	25,700,695,546.25	-2,255,928,316.40

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	288,932,334,638.52	227,968,789,485.22	60,963,545,153.30
5.1	Db	De Administración y Operación	288,932,334,638.52	227,968,789,485.22	60,963,545,153.30
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	35,543,773,416.00	32,719,392,638.00	2,824,380,778.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	245,438,748.00	24,361,939.00	221,076,809.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	9,594,445,142.00	8,343,899,536.00	1,250,545,606.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	3,349,443,600.00	1,739,389,480.00	1,610,054,120.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	13,534,429,454.20	10,421,959,411.00	3,112,470,043.20
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	7,681,482,215.00	8,910,635,796.00	-1,229,153,581.00
5.1.11	Db	Generales	216,678,339,001.32	165,809,150,685.22	50,869,188,316.10

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,235,898,813.59	13,171,849,015.00	-8,935,950,201.41
		DEPRECIACIÓN	4,105,898,814	3,916,971,785.00	188,927,028.59
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	4,104,748,817.59	3,915,821,789.00	188,927,028.59
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	1,149,996.00	1,149,996.00	0.00
		AMORTIZACIÓN	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00
		PROVISIÓN	0.00	9,254,877,230.00	-9,254,877,230.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	9,254,877,230.00	-9,254,877,230.00

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

- Ninguna.

29.3. Transferencias y subvenciones



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	54,959,180,152.21	33,137,277,467.66	21,821,902,684.55
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	42,196,233,256.21	21,985,332,772.66	20,210,900,483.55
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	6,347,148,996.59	6,368,531,251.00	-21,382,254.41
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	34,855,717,339.92	12,432,878,521.66	22,422,838,818.26
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación	890,335,719.97	0.00	890,335,719.97
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	0.00	0.00	0.00
5.4.24		SUBVENCIONES	12,762,946,896.00	11,151,944,695.00	1,611,002,201.00
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	2,760,000,000.00	1,995,000,000.00	765,000,000.00
5.4.24.10	Db	SUBVENCIÓN POR PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE SIRVEN A LOS HOGARES	10,002,946,896.00	9,156,944,695.00	846,002,201.00

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.025	2.024	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1,150,892,733,769	1,069,237,025,833	48,407,200,795
5.5.01	Db	EDUCACIÓN	496,961,212,760	487,339,426,958	9,621,785,802
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios	213,928,829,737	243,420,196,903	-29,491,367,166
5.5.01.02	Db	Contribuciones imputadas	13,494,529,647	-	13,494,529,647
5.5.01.03	Db	Contribuciones efectivas	41,233,405,334	35,599,954,252	5,633,451,082
5.5.01.04	Db	Aportes sobre la nómina	10,164,115,900	12,730,502,000	-2,566,386,100
5.5.01.05	Db	Generales	87,439,883,650	15,108,752,977	72,331,130,673
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios	24,294,362,009	74,850,502,929	-50,556,140,921
5.5.01.07	Db	Prestaciones sociales	100,421,295,912	105,627,789,913	-5,206,494,001
5.5.01.08	Db	Gastos de personal diversos	5,984,790,571	1,727,984	5,983,062,587
5.5.02		SALUD	559,656,631,251	515,105,458,318	44,551,172,934
5.5.02.01	Db	Sueldos y salarios	-	23,293,242	-23,293,242
5.5.02.03	Db	Contribuciones efectivas	-	1,346,100	-1,346,100
5.5.02.04	Db	Aportes sobre la nómina	-	5,351,582	-5,351,582
5.5.02.05	Db	Generales	7,493,132,262	360,574,373	7,132,557,889
5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios	-	3,871,569,630	-3,871,569,630
5.5.02.10	Db	Unidad de pago por capacitacion del regimen Subsidiado	548,845,296,964	509,225,109,975	39,620,186,989
5.5.02.17	Db	prestacion sociales	-	1,255,416	-1,255,416
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	2,000,000	124,500,000	-122,500,000
5.5.05.05	Db	Generales	1,167,863,451	-	1,167,863,451
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	2,000,000	120,000,000	-118,000,000
5.5.06		CULTURA	517,400,000	9,124,485,374	-8,607,085,374
5.5.06.05	Db	Generales	16,341,939,414	-	16,341,939,414
5.5.06.06	Db	Asignación de bienes y servicios	517,400,000	9,094,447,124	-8,577,047,124
5.5.07		DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	33,118,022,627	20,934,967,570	12,183,055,056
5.5.07.05	Db	Generales	29,731,187,217	6,058,933,597	23,672,253,620
5.5.07.06	Db	Asignación de bienes y servicios	3,386,835,409	14,876,033,973	-11,489,198,564
5.5.50		SUBSIDIOS ASIGNADOS	27,388,959,991	36,608,187,613	-9,219,227,622
5.5.50.09	Db	servicio de acueducto	4,341,894,348	7,382,432,542	-3,040,538,194
5.5.50.10	Db	servicio de alcantarillado	1,850,981,611	4,066,770,303	-2,215,788,692
5.5.50.11	Db	servicio de aseo	21,196,084,032	25,158,984,768	-3,962,900,736

29.5. De actividades y/o servicios especializados

- No aplica.



29.6. Operaciones interinstitucionales

- No aplica.

29.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2,025	2,024	
5.8	Db	OTROS GASTOS	17,415,723,350	25,700,695,546	-8,284,972,195.96
5.8.02	Db	COMISIONES	24,268,446	5,853,798	18,414,648.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	4,174,128	2,194,783	1,979,345.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	3,439,368	3,659,015	-219,647.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	14,368,862,828	15,749,818,280	-1,380,955,452.47
5.8.04.35	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de largo plazo	13,624,966,001	15,698,815,799	-2,073,849,797.37
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	4,307,373	51,002,481	-46,695,108.10
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3,022,592,077	3,326,752,449	-304,160,372.49
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3,022,592,077	3,326,752,449	-304,160,372.49
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	-	6,618,271,019	-6,618,271,019.00
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	6,157,074,500	-6,157,074,500.00
5.8.93.09	Db	Impuesto de industria y comercio	-	461,196,519	-461,196,519.00

Se expide en Santa Marta, a los veintiocho (28) días del mes de febrero de 2026.

CARLOS ALBERTO PINEDO CUELLO
C.C. 85.467.609

Alcalde Distrital de Santa Marta
Representante Legal

EDMUNDO RAFAEL CUELLO RIOS
CC 4.979.580

líder de Programa (E)
TP 117466-T