

**LA DIRECTORA GENERAL DEL INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL, LA SUBDIRECTORA DE GESTIÓN CORPORATIVA Y EL CONTADOR DEL INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO**

**CERTIFICAN:**

Que la información contable pública con corte a 31 de diciembre de 2025 relacionada en Estados Financieros fue tomada fielmente de los saldos en los libros de contabilidad.

Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno señalada en la Resolución N.º 533 de febrero 8 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

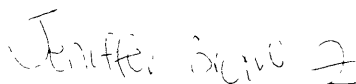
Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental del Instituto Distrital de Turismo, además se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por el Instituto Distrital de Turismo durante el periodo contable a diciembre 31 de 2025, así mismo se cumplió al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

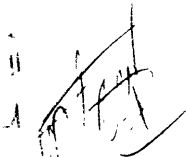
La presente certificación, se expide a los once (11) días del mes de febrero del año dos mil veintiséis (2026).



**ANGELA SOFIA GARZÓN CAICEDO**  
Directora General



**JENIFFER BRAVO ZAPATA**  
Subdirectora de Gestión Corporativa



**CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA**  
Profesional Especializado – Contador  
T.P. 84.104 -T




## ACTA DE PUBLICACIÓN

La Directora General del INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO, autoriza la publicación de Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2025 en las carteleras institucionales, en lu visible y en la página web del Instituto, dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo numeral 36 de la Ley 734 de 2002, así como lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en el Régimen de Contabilidad Pública y demás normas concordantes.

Dado en Bogotá, D.C., 11 de febrero de 2026.

  
**ANGELA SOFÍA GARZON CAICEDO**  
Directora General

Proyectó César Augusto Herrera García - Profesional Especializado - Subdirección de Gestión Corporativa

Aprobó Jeniffer Bravo Zapata - Subdirectora de Gestión Corporativa 





**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)**

1 ACTIVO			2 PASIVO		
	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024		Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>881 040 042,35</b>	<b>820 068.421,32</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4 514 414 920,35</b>	<b>3 210 044 232,00</b>
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15 468 590,00</b>	<b>457 273 900,00</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.066 907 913,00</b>	<b>1.207 218 537,00</b>
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	444 135 360,00	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1 824 952 961,00	966 904 778,00
133712 OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	444 135 360,00	240101 BIENES Y SERVICIOS	177 565 732,00	155 025 071,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15 468 590,00	13 138 540,00	240102 PROYECTOS DE INVERSION	1 647 387 229,00	811 879 707,00
138421 INDEMINIZACIONES	0,00	0,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	1 513 000,00
138426 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	8 159 590,00	5 829 540,00	240790 OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,00	1 513 000,00
138490 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7 309 000,00	7 309 000,00	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	4 903 952,00	27 209 759,00
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>865 571 452,35</b>	<b>362 794.521,32</b>	242401 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADO	2 727 812,00	13 131 711,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	539 668 777,22	3 914 261,31	242402 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	2 176 140,00	14 078 048,00
190501 SEGUROS	0,00	0,00	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	237 051 000,00	211 591 000 00
190505 IMPRESOS PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES AFILIACIONES	539 668 777,22	3 914 261,31	243603 HONORARIOS	18 527 000,00	31 922 000,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	110 966 450,00	113 999 112,00	243605 SERVICIOS	1 301 000,00	3 010 000,00
190604 ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	110 966 450,00	113 999 112,00	243606 ARRENDAMIENTOS	145 000,00	78 000,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	213 362 810,00	175 917 918 00	243608 COMPRAS	2 064 000,00	273 000,00
190801 EN ADMINISTRACION	213 362 810,00	175 917 918,00	243615 A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	80 574 000,00	73 746 000,00
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	1 573 415,13	68 963 230,01	243625 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO X CONSIGN	19 190 000,00	12 757 000,00
198609 SEGUROS CON COBERTURA MAYOR A DOCE MESES	1 573 415,13	68 963 230,01	243627 RETEN IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	27 231 000,00	23 620 000,00
			243690 OTRAS RETENCIONES	88 019 000,00	66 185 000,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.795 267.169,81</b>	<b>3 474 572 835,21</b>	<b>25 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2 226.935.989,00</b>	<b>1 920 173 071,00</b>
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>568 847 534,04</b>	<b>568 847.534,04</b>	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2 226 935 989,00	1 920 173 071,00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	568 847 534,04	568 847 534,04	251102 CESANTIAS	788 074 561,00	764 438 493,00
122413 ACCIONES ORDINARIAS	568 847 534,04	568 847 534,04	251103 INTERESES SOBRE CESANTIAS	1 224 023,00	0,00
<b>16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>810 680.848,54</b>	<b>604 808 197,96</b>	251104 VACACIONES	773 188 694,00	611 935 963,00
1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	81 635 739,00	81 635 739,00	251105 PRIMA DE VACACIONES	514 773 698,00	402 648 621,00
163711 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	81 635 739,00	81 635 739,00	251109 BONIFICACIONES	149 675 013,00	141 149 994,00
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	217 670 224,00	214 116 884,00	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>220 571.018,35</b>	<b>62 304.226,00</b>
166501 MUEBLES Y ENCERES	217 670 224,00	214 116 884,00	2512 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	220 571 018,35	62 304 226,00
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1 363 060 200,00	1 043 974 232,00	251290 OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	220 571 018,35	62 304 226,00
167001 EQUIPO DE COMUNICACION	311 997 800,00	311 997 800,00	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>20 348 398,00</b>



ALCALDIA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)**

		Diciembre de 2025	Diciembre de 2024			Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	1 051 062 400,00	731 976 432,00	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	20 348 398,00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	347 840 602,00	347 840 602,00	270103	ADMINISTRATIVAS	0,00	20 348 398,00
167502	TERRESTRE	347 840 602,00	347 840 602,00				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	1 199 525 916,46	1 082 759 259,04		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>235 308.983,00</b>	<b>359 660.728,28</b>
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFICINA	195 240 190,24	176 324 962,15	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>235.308 983,00</b>	<b>359.660 728,28</b>
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	929 502 771,41	861 597 843,00	2512	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	235 308 983,00	359 660 728,28
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	74 782 954,81	44 836 453,89	251290	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	235 308 983,00	359 660 728,28
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.749.723 903,35</b>	<b>3.569 704 960,28</b>
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>1 301.511 040,23</b>	<b>1 492 593.451,87</b>				
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2 357 797 080,00	2 390 080 783,00	3	<b>PATRIMONIO</b>		
171090	OTROS BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2 357 797 080,00	2 390 080 783,00				
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	1 056 286 039,77	897 487 331,13	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
178590	OTROS BIENS DE BENEFICIO Y USO PUBLICO	1 056 286 039,77	897 487 331,13	3105	CAPITAL FISCAL	698 640 112,31	698 640 112,31
				310506	CAPITAL FISCAL	698 640 112,31	698 640 112,31
				3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	60 151 491,87	1 236 802 773,58
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>114 227 747,00</b>	<b>808.323.651,34</b>	310901	EXCEDENTE ACUMULADO	60 151 491,87	1 236 802 773,58
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	233 561 203,00	261 863 632,00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1 832 208 295,37	-1 210 506 589,64
197007	LICENCIAS	233 561 203,00	261 863 632,00	311001	EXCEDENTE DELEJERCICIO	0,00	0,00
1975	AMORTILIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	233 561 203,00	260 742 814,66	311002	DEFICIT DEL EJERCICIO	-1 832 208 295,37	-1 210 506 589,64
197507	LICENCIAS	233 561 203,00	260 742 814,66		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-1.073 416.691,19</b>	<b>724.936 296,25</b>
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	114 227 747,00	807 202 834,00				
190801	EN ADMINISTRACION	114 227 747,00	807 202 834,00				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.676.307.212,16</b>	<b>4 294 641 256,53</b>		<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>3 676.307 212,16</b>	<b>4 294 641 256,53</b>
<b>8</b>	<b>DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9</b>	<b>ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>343 751.753,76</b>	<b>244 425 469,28</b>	<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>111.740 551,00</b>	<b>131 507 420,00</b>
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	100 126 701,00	100 126 701,00	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	111 740 551,00	131 507 420,00
834706	BIENES DE USO PUBLICO	100 126 701,00	100 126 701,00	912004	ADMINISTRATIVOS	111 740 551,00	131 507 420,00



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
COMPARATIVO  
(Cifras en Pesos)

	Diciembre de 2025	Diciembre de 2024		Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
8374 BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	243 625 052,76	144 298 768,28	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	111 740 551,00	131 507 420,00
837490 OTROS BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	243 625 052,76	144 298 768,28	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	111 740 551,00	131 507 420,00
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	990505 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	111 740 551,00	131 507 420,00
839090 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0,00	0,00			
<b>89 DEUDORAS POR CONTRA</b>	<b>343 751 753,76</b>	<b>244.425 469,28</b>			
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	343 751 753,76	244 425 469,28			
891518 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	100 126 701,00	100 126 701,00			
891574 BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO	243 625 052,76	144 298 768,28			

ANGELA SOFIA GARZON CAICEDO  
DIRECTORA GENERAL

CESAR AUGUSTO HERRERA GARCIA  
CONTADOR  
TP 84 104-T

JENIFFER BRAVO ZAPATA  
SUBDIRECTORA DE GESTION CORPORATIVA

**INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**

**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2025	DICIEMBRE/2024
	<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	<b><u>32,901,833,104.92</u></b>	<b><u>27,834,358,635.00</u></b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>.00</b>	<b>8,237,823.00</b>
4110	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	00	8 237 823 00
411002	MULTAS Y SANCIONES	00	8 237 823 00
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>7,614,781.92</b>	<b>33,121,770.00</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	7 614 781 92	33 121 770 00
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	7 614 781 92	33,121 770 00
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>29,818,887,287.00</b>	<b>27,632,450,051.00</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	29 818 887 287 00	27 632 450 051 00
470508	FUNCIONAMIENTO	16,854,217,269 00	16,253 078,473 00
470510	INVERSION	12,964 670 018 00	11,379,371 578 00
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3,075,331,036.00</b>	<b>160,548,991.00</b>
4802	INGRESOS FINANCIEROS	3 011 462,049 00	00
480213	INTERESES DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	3 011 462,049 00	00
4808	INGRESOS DIVERSOS	63,868,987 00	154 704,584 00
480828	INDEMNIZACIONES	30 000 000 00	98 256 960 00
480837	VARIACION BENEMP LARGO PLAZO Y TERMINACION VINCULO LABORAL	33,868,987 00	43 951 361 00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	00	12,496,263 00
4831	REVERSION DE PROVISIONES	00	5 844 407 00
483101	LITIGIOS Y DEMANDAS	00	5 844,407 00
	<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>	<b><u>34,734,041,400.29</u></b>	<b><u>29,044,865,224.64</u></b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>29,844,610,951.89</b>	<b>26,572,406,033.83</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8,208 713,603 46	7 923 965 928 80
510101	SUELDOS DE PERSONAL	5,479 627,307 30	5 284,701,963 56
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	30 226,966 00	34 154 817 00
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	477,852,748 00	480 021 849 83
510110	PRIMA TECNICA	2,029,863,796 16	1,937 936,104 41
510119	BONIFICACIONES	191 142,786 00	187 151 194 00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	31 357,547 54	17 936,612 00
510201	INCAPACIDADES	31,357,547 54	17 936,612 00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,209,838,060 00	2,107 509,453 00
510302	APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	397,537,100 00	389 740,400 00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL SALUD	739,825 243 00	689 221 496 00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	46 769,900 00	44 140,306 00
510306	COTIZACIONES ADMINISTRACION REGIMEN PRIMA M	763 761,925 00	671,496 168 00
510307	COTIZACIONES ADMINISTRACION REGIMEN AHORRO IND	261 943 892 00	312 911 083 00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	496 950 400 00	487,214 200 00
510401	APORTES AL ICBF	298,159 600 00	292 320 500 00
510402	APORTES AL SENA	198 790 800 00	194 893 700 00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3,977 224,619 00	3 821 551 210 20
510701	VACACIONES	638 497 501 00	626,242 756 00
510702	CESANTIAS	876 535,921 00	831,914 934 00
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	98 820,534 00	93 324,172 00
510704	PRIMA DE VACACIONES	433 090 052 00	426 945 690 00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	811 753 660 00	767,494 922 00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	884 714,710 00	846,508 833 00
510707	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	34 772 149 00	34 241 826 00
510790	OTRAS PRIMAS	68 184 838 00	73 855,334 20
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	120,855 254 00	121 022 743 00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,027 096 743 00	1 383 404 135 49
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	1,691 687 499 00	1 194 021 441 00
510803	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	202,318 067 00	68 401 596 00
510810	VIATICOS	115 834 864 00	96 173 033 00
510812	VARIACION BENEMP LARGO PLAZO Y TERMINACION VINCULO LABORAL	17,256,313 00	24 808,065 49



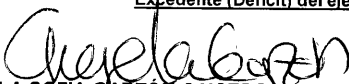
ALCALDIA MAYOR  
DE BOGOTA D.C

INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL


A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Cifras en pesos)

5111	GENERALES	12 893 334 978 89	10,830,737 494 34
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	71 982 010 92	89 633 202 00
511115	MANTENIMIENTO	33 678,042 00	111 397 395 00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	448 035 822 00	404 785 475 00
511118	ARRENDAMIENTOS	1 385 398 254 00	1 243 996 668 00
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIP AFILIADOS	133,057,699 44	35,603,782 04
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	122,378,075 00	189,160 357 00
511125	SEGUROS GENERALES	146 600,663 31	103 902,055 99
511127	PROMOCION Y DIVULGACION	7,595,139 00	20 179,341 00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9 250 046 00	8 470 889 00
511149	SERVICIOS ASEO CAFETERIA RESTAURANTE Y LAVANDERIA	167,815,836 00	156 952 199 00
511164	GASTOS LEGALES	2 079 174 00	503 740 00
511165	INTANGIBLES	689 827 773 22	270 404 100 31
511179	HONORARIOS	7,251 292,537 00	6 582 847 367 00
511180	SERVICIOS	2 424 343 907 00	1,612,900 913 00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	95 000 00	87 000 00
512010	TASAS	95,000 00	87 000 00
<b>53</b>	<b>PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>363,718,237.40</b>	<b>332,725,956.81</b>
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	171 515 008 42	141 174 805 61
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	18,915,228 09	24 512,450 40
536007	EQUIPO COMUNICACION Y COMPUTACION	124 607 126 41	103 736 728 77
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTES TRACCION Y ELEVACION	27 992,653 92	12,925,626 44
5364	DEPRECIACION BIENES DE USO PUBLICO	191,082,411 64	190 288 939 21
536490	OTROS BIENES DE USO PUBLICO	191 082 411 64	190 288 939 21
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1 120 817 34	1 262 211 99
536605	LICENCIAS	1 120,817 34	1 262 211 99
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3,011,462,049.00</b>	<b>.00</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,011 462,049 00	00
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	3,011 462,049 00	00
<b>55</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>954,524,958.00</b>	<b>1,954,377,413.00</b>
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	954,524 958 00	1 954,377 413 00
550705	GENERALES	954 524 958 00	1 954 377 413 00
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>102,359,604.00</b>	<b>185,348,661.00</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	102,359,604 00	185 348,661 00
572081	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	102 359 604 00	185 348 661 00
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>457,365,600.00</b>	<b>7,160.00</b>
5804	FINANCIEROS	455,933,665 00	00
580401	ACTUALIZACION FINANCIERA DE PROVISIONES	11 798 305 00	00
580423	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	444,135,360 00	00
5890	GASTOS DIVERSOS	1 431 935 00	7,160 00
589012	SENTENCIAS	1 425 282 00	00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	6,653 00	7 160 00
	<b>Excedente (Deficit) Operacional</b>	<b>-1,832,208,295.37</b>	<b>-1,210,506,589.64</b>
	<b>Excedente (Deficit) actividades ordinarias</b>	<b>-1,832,208,295.37</b>	<b>-1,210,506,589.64</b>
	<b>Excedente (Deficit) del ejercicio</b>	<b>-1,832,208,295.37</b>	<b>-1,210,506,589.64</b>

  
ANGELA SOFIA GARZON CAICEDO  
DIRECTORA GENERAL

  
JENIFFER BRAVO ZAPATA  
SUBDIRECTORA DE GESTION CORPORATIVA

  
CESAR AUGUSTO HERRERA GARCIA.  
CONTADOR  
TP 84104 - T



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
SECRETARÍA DISTRITAL DE HACIENDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
(Cifras en pesos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2024	724 936 296,25
Variaciones patrimoniales durante el año 2025	- 1 798 352 987,44
Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2025	- <b>1.073.416.691,19</b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATI	año 2025	año 2024	Variación
---------------------------------	----------	----------	-----------

**MOVIMIENTOS**

3-1-09	Resultados de ejercicios anteriores	60 151 491,87	1 236 802 773,58	- 1 176 651 281,71
3-1-10	Resultado del ejercicio	- 1 832 208 295,37	- 1 210 506 589,64	- <u>621 701 705 73</u>

**TOTAL MOVIMIENTOS** - **1.798.352.987,44**

**TOTAL VARIACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2025** - **1.798.352.987,44**

  
**ANGELA SOFÍA GARZÓN CAICEDO**  
Directora General

  
**JENIFFER BRAVO ZAPATA**  
Subdirectora de Gestión Corporativa

  
**CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA**  
Profesional Especializado-Contador  
T P 84 104-T

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**



**ALCALDÍA MAYOR**  
**DE BOGOTÁ D.C.**  
DESARROLLO ECONÓMICO  
Instituto Distrital de Turismo

Notas a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2025

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	5
1.1. Identificación y funciones .....	5
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.....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	7
2.1. Base de medición.....	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES. ....	8
3.1 Juicios .....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	8
• Efectivo y equivalente.....	8
• Inversiones e instrumentos derivados .....	9
• Cuentas por cobrar .....	9
• Inventarios.....	9
• Propiedades, planta y equipo .....	9
• Propiedades de inversión.....	10
• Arrendamientos .....	10
• Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo .....	10
• Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo .....	10
• Intangibles .....	11
• Otros activos.....	11
• Cuentas por pagar .....	11
• Beneficios a los empleados .....	11
• Provisiones .....	12
• Activos contingentes.....	12

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

• Pasivos contingentes .....	12
• Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	12
• Transferencias.....	12
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....	15
6.1 Inversiones de administración de liquidez.....	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	17
7.3 Cuenta por cobrar vencidas no deterioradas.....	18
7.4 Otras revelaciones – clasificación cuentas por cobrar.....	18
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....	19
10.1 Propiedad planta y equipo .....	20
NOTA 11. OTROS BIENES DE USO PÚBLICO .....	20
11.1 Bienes de uso público.....	21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	22
14.1. Detalle saldos y movimientos de intangibles.....	23
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	23
16.1. Detalle saldos y movimientos de derechos y garantías .....	24
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR .....	25
21.1. Detalle saldos de adquisición de bienes y servicios .....	26
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS .....	31
22.1. Detalle saldos Beneficios a los empleados a corto plazo .....	32
22.2. Detalle saldos de beneficios a los empleados a largo plazo .....	32
NOTA 24. PROVISIONES .....	33
NOTA 26. PATRIMONIO .....	34
26.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores.....	34
NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	36
25.1. Detalle saldos de litigios y demandas.....	36
NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN .....	37
28.1. Detalle saldos de cuentas de orden deudoras.....	38
28.2. Detalle saldos de cuentas de orden acreedoras .....	38
NOTA 29. INGRESOS.....	39
29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	40

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

29.3. Otros Ingresos .....	40
NOTA 30. GASTOS .....	41
30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas .....	42
30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	42
30.3. Transferencias y subvenciones .....	43
30.4. Gasto Público Social .....	43
30.6. Operaciones interinstitucionales .....	44
30.7. Otros Gastos .....	44

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Identificación y funciones

El Concejo de Bogotá D.C, mediante ACUERDO No 275 del 27 de febrero de 2007, creó el INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO como establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, y patrimonio propio, adscrito a la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, con domicilio en la ciudad de Bogotá Distrito Capital. El objeto del Instituto Distrital de Turismo es la ejecución de las políticas, planes y programas para la promoción del turismo y el posicionamiento del Distrito Capital como destino turístico sostenible y tendrá las siguientes funciones principales:

- Fomentar la industria del turismo en Bogotá, Distrito Capital, convirtiendo la ciudad en destino turístico sostenible.
- Ejecutar y hacer seguimiento a la política pública de turismo del Distrito Capital.
- Elaborar y ejecutar planes, programas y estrategias en materia turística.
- Impulsar el desarrollo empresarial turístico en coordinación con las instituciones de apoyo empresarial distritales, departamentales y nacionales.
- Diseñar y gestionar estrategias e instrumentos que concreten las políticas de turismo del Distrito.
- Promover y coordinar con las diferentes entidades territoriales, la elaboración de planes, programas y en general, todo lo atinente a las políticas del sector turístico, de acuerdo con las directrices de la Secretaría de Desarrollo Económico
- Ejecutar, controlar, coordinar y evaluar planes, programas y proyectos para la promoción del turismo nacional e internacional hacia el Distrito Capital.
- Evaluar y hacer seguimiento al impacto que genere la aplicación de las políticas en materia turística sobre la promoción, competitividad, productividad, información y fomento al desarrollo de formas asociativas de promoción y desarrollo turístico y en general, sobre cualquier persona natural o jurídica que explote la actividad turística.
- Coordinar con entidades oficiales o privadas que tengan en su haber funciones que se relacionen y/o afecten la actividad turística, el planeamiento, articulación y establecimiento de alianzas estratégicas para la ejecución de sus planes y programas.
- Promover la incorporación del manejo ambiental en los proyectos turísticos, en coordinación con las entidades u organismos del orden distrital y nacional pertinentes.
- Impulsar organizadamente desarrollos turísticos desde las localidades del Distrito Capital.
- Fomentar la formalización, cualificación y formación de los prestadores de servicios turísticos de Bogotá, como agente facilitador de los derechos del consumidor y canalizador de quejas y sugerencias en materia de calidad de los servicios.

- Coordinar con las demás entidades competentes en la materia, acciones orientadas a la protección y promoción del patrimonio cultural, con fines turísticos.

## 1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entes Públicos Distritales expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

## 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025, y lo conforman:

- Estado de Situación Financiera Individual.
- Estado de Resultados Individual.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas a los Estados Financieros.

Los mencionados estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el Marco Normativo para Entes Públicos Distritales expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

## 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La administración, custodia y control de los recursos físicos y financieros del IDT, están a cargo de la Subdirección de Gestión Corporativa, razón por la cual se cuenta con un equipo de líderes en los procesos de: Gestión de Bienes y Servicios, Recursos Humanos, Contabilidad, Presupuesto y Tesorería.

Que, mediante la resolución 255 del 04 de noviembre de 2022, se dicta la reestructuración efectuada y en la cual se distribuyen los empleos de planta de personal del instituto distrital de turismo, por consiguiente, se conforma el nuevo organigrama de la entidad. Así mismo, La planta de personal que fue establecida mediante el Acuerdo de Junta Directiva 09 del año 2022, para atender las diferentes funciones con ocasión de la misionalidad institucional está conformada por 90 empleos así, 74 de carrera Administrativa, 15 de Libre Nombramiento y Remoción y 1 de Periodo. 8 son de nivel Directivo, 6 del nivel asesor, 64 del nivel profesional, 6 del nivel Técnico y 6 del nivel asistencial.

## ESTRUCTURA ORGANICA DEL INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO



Para la contabilización de los hechos económicos, se da cumplimiento al Nuevo Marco Normativo para Entes Públicos Distritales expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Los documentos que soportan y respaldan el sistema de información contable del Instituto Distrital de Turismo, son registros que se realizan diariamente teniendo en cuenta los soportes allegados por las diferentes áreas generadoras. Los documentos físicos se encuentran archivados en las instalaciones del IDT conforme a la normatividad vigente.

### NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

#### 2.1. Base de medición

La presentación de los estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo Contable requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los estimados y supuestos son revisados constantemente, reconociendo dicha revisión en el periodo en el cual se realiza si la misma afecta dicho periodo; o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro.

#### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo para Entes Públicos Distritales, y son expresados en pesos.

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Instituto Distrital de Turismo a la fecha de corte 31 de diciembre de 2025 no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo u otro rubro del patrimonio.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 11 de febrero de 2026. En el período comprendido entre el 01 de enero de 2026 y el 11 de febrero de 2026, no se han detectado hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole que generen cambios o afecten estos Estados Financieros.

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

### 3.1 Juicios

Para el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2025, los juicios en materia de políticas contables que la administración del IDT aplicó, no tuvieron efecto significativo sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El manual de políticas contables del Instituto Distrital de Turismo es adoptado el 15 de marzo de 2018 bajo el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno, expedido por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación. En la segunda sesión del Comité de Sostenibilidad Contable del año 2025 se actualiza el manual de políticas contables a la versión 7 de fecha 28 de noviembre de 2025, donde se modifica el título de la política contable se adiciona en el subtítulo la cuenta contable 1986 y su respectivo tratamiento contable. Se modifica la descripción del cambio en la política contable donde se encontraba el número 10 se colocó el 11.

- **Efectivo y equivalente**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

- **Inversiones e instrumentos derivados**

Se entiende como Inversiones e Instrumentos Derivados, a las inversiones patrimoniales en entidades no controladas que el Instituto posee, estos Instrumentos son negociados tanto en mercados organizados como no organizados. Las inversiones clasificadas al costo se mantienen al costo y no son objeto de estimación de deterioro.

- **Cuentas por cobrar**

Para el Instituto Distrital de Turismo, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que la entidad, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable. Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

- **Inventarios**

Se entienden como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por El Instituto Distrital de Turismo, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos, una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

- **Propiedades de inversión**

Se reconocen como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan con el objetivo principal de generar rentas en condiciones de mercado, plusvalías o ambas.

- **Arrendamientos**

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

- **Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo**

El deterioro de valor de un activo generador de efectivo se entiende como una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo distinto a lo cargos de depreciación o amortización, en este sentido el deterioro de un activo generador de efectivo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

Se entiende por activos generadores de efectivo como aquellos activos que se tienen con el objetivo fundamental de generar beneficios económicos futuros acordes con un rendimiento de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la entidad estima el valor recuperable de los activos para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorada; en caso contrario, la entidad no realiza una estimación formal del valor recuperable.

No siempre es necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

- **Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

- **Intangibles**

Los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

- **Otros activos**

Bajo esta denominación se incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

- **Cuentas por pagar**

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

- **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden a todas las retribuciones que El Instituto Distrital de Turismo, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo beneficios por terminación del vínculo laboral (empleados públicos) o contractual (trabajadores oficiales). Estos beneficios son directamente atribuibles al empleado, beneficiarios y/o sustitutos, ya sean originados por acuerdos formales, requerimientos legales o por obligaciones implícitas.

- **Provisiones**

Son pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Las cuales pueden tener origen en obligaciones legales siendo aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal o en obligaciones implícitas siendo 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.

- **Activos contingentes**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de El Instituto Distrital de Turismo. Estos son reconocidos en cuentas de orden cuando se tiene una medición fiable de los mismos.

- **Pasivos contingentes**

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de El Instituto Distrital de Turismo. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

- **Ingresos de transacciones sin contraprestación**

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

- **Transferencias**

Son ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. OTROS PASIVOS
- NOTA 31. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la Entidad, en sus Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2025 son:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN				
Cifras en pesos				
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>11</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1105	Caja	0	0	0
1106	Cuenta única nacional	0	0	0
1107	Reservas internacionales	0	0	0
1110	Depósitos en instituciones financieras	0	0	0
1120	Fondos en tránsito	0	0	0
1132	Efectivo de uso restringido	0	0	0
1133	Equivalentes al efectivo	0	0	0
1140	Cuenta única sistema general de regalías	0	0	0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

El efectivo y equivalentes al efectivo no presenta variación alguna esto, por cuanto el IDT no administra recursos financieros en efectivo en su cuenta de ahorros, dando cumplimiento a lo estipulado en la circular No. 4 del 30 de junio de 2024 donde se dan los lineamientos para culminar la implementación gradual de la Cuenta Única Distrital respecto de los Establecimientos Públicos y asimilados, que hacen parte del Presupuesto Anual del Distrito Capital. Es de resaltar que al no administrar recursos directamente en la cuenta de ahorros, para la vigencia 2025 no se presentaron gastos bancarios.

### Tabla: Detalle de Efectivo y equivalentes al efectivo

A 31 de diciembre de 2025 el saldo del efectivo y el equivalente al efectivo está compuesto por:

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Anexo. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS						
Cifras en pesos						
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
		2025	2024		RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1110</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
111005	Cuenta corriente	0	0	0	0	0,00%
111006	Cuenta de ahorro	0	0	0	0	0,00%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Efectivo no presenta saldo, debido a que la totalidad de las operaciones financieras del Instituto se gestionan a través de la Cuenta Única Distrital (CUD). Este procedimiento da cumplimiento a la Circular No. 4 del 30 de julio de 2024, que establece los lineamientos para la implementación gradual de la CUD en los Establecimientos

Públicos del Distrito Capital. A la fecha de corte, las cuentas administradas por el Instituto presentan los siguientes saldos:

- Banco Davivienda - Cuenta Corriente No. 0092 6699 4886 (Caja Menor): Saldo \$0.
- Banco Davivienda - Cuenta de Ahorros No. 0092 0065 7587: Saldo \$0.

En cuanto a la Caja Menor (Efectivo Restringido), conforme al Decreto 61 de 2007, se procedió con su cancelación al cierre de la vigencia 2025, trasladando los recursos sobrantes a las cuentas bancarias institucionales de la Dirección Distrital de Tesorería. Cabe destacar que las conciliaciones bancarias se encuentran actualizadas y no presentan partidas pendientes de depuración ni ajustes por reconocimiento.

Durante el periodo, la cuenta de ahorros registró movimientos derivados de los siguientes hechos:

- Indemnización Seguros del Estado: Se recibió un abono por \$30.000.000 correspondiente a una indemnización por la ejecución de recursos de Fondetur (vigencia 2024).
- Reintegros a la SDH: Dichos recursos, junto con los rendimientos financieros generados durante su permanencia en la cuenta, fueron reintegrados en su totalidad a la Secretaría Distrital de Hacienda.
- Cierre Definitivo cuenta de ahorros: El 23 de diciembre de 2025, se canceló el remanente de \$0,83 para dejar la cuenta de ahorros en ceros, permitiendo iniciar el proceso administrativo de cierre definitivo programado por la entidad bancaria para enero de 2026.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El Instituto Distrital de Turismo (IDT) mantiene inversiones de administración de liquidez medidas al costo en entidades no controladas por un valor total de \$568.847.534. Estas participaciones representan el compromiso institucional en proyectos estratégicos de movilidad de la ciudad y se desglosan de la siguiente manera:

ANÁLISIS DE DETERIORO DE LAS INVERSIONES DE LIQUIDEZ AL COSTO DEL IDT A 31 DE DICIEMBRE DE 2025								
EMPRESA	NIT	No. DE ACCIONES DEL IDT	% PARTICIPACION	VR. NOMINAL	TOTAL VR. NOMINAL	VR. INTRINSECO	TOTAL VR. INTRINSECO	VALORACIÓN
Transmilenio SA.	830063506-6	475	3,34%	1.029.152,70	488.847.532,50	10.233.244,95	4.860.791.351,57	4.371.943.819,07
Metro Bogotá sa.	901038962-3	80	2,00%	1.000.000,00	80.000.000,00	1.888.878.797,00	151.110.303.760,00	151.030.303.760,00
<b>TOTAL ACCIONES</b>		<b>555</b>		<b>2.029.152,70</b>	<b>568.847.532,50</b>	<b>1.899.112.041,95</b>	<b>155.971.095.111,57</b>	<b>155.402.247.579,07</b>

Fuente: Elaboración a partir de la información suministrada por las empresas. (cifras en pesos)

Durante la vigencia 2025, las inversiones de administración de liquidez al costo no fueron objeto de estimaciones de deterioro ni de valorizaciones. Esta determinación se fundamenta en el marco normativo vigente y en la doctrina contable emitida por la Contaduría General

de la Nación (CGN) el 29 de septiembre de 2019, la cual define el tratamiento de las inversiones de administración de liquidez al costo de la siguiente manera:

*“INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO: Se clasifican así cuando los instrumentos de patrimonio no tengan valor de mercado, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto” (pág. 489).*

En concordancia con lo anterior, las inversiones que el Instituto Distrital de Turismo (IDT) posee en Transmilenio S.A. y Metro de Bogotá S.A. cumplen estrictamente con dichas características, a saber:

- Ausencia de valor de mercado: No son títulos transados en bolsa o mercados abiertos.
- Sin control ni influencia significativa: La participación del Instituto no otorga poder de decisión ni control conjunto sobre las entidades emisoras.
- Naturaleza de las entidades: No corresponden a entidades que capten recursos del público.

Por las razones expuestas, y siguiendo los lineamientos de la doctrina contable pública, estos activos se mantienen registrados a su costo histórico sin que procedan nuevas estimaciones de valor para el presente cierre de ejercicio.

### 6.1 Inversiones de administración de liquidez

El detalle de las inversiones de administración de liquidez que el IDT posee a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

		DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS 2xy2			DETERIORO ACUMULADO 2xy2			
			SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,0	568.847.534,0	568.847.534,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0,0	568.847.534,0	568.847.534,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	0,0	568.847.534,0	568.847.534,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presenta al detalle la información en libros y las condiciones de las cuentas por cobrar:

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN		Cifras en pesos						
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15.468.590</b>	<b>0</b>	<b>15.468.590</b>	<b>457.273.900</b>	<b>0</b>	<b>457.273.900</b>	<b>-441.805.310</b>
1337	Transferencias por cobrar	0	0	0	444.135.360	0	444.135.360	-444.135.360
1384	Otras cuentas por cobrar	15.468.590	0	15.468.590	13.138.540	0	13.138.540	2.330.050
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0	0	0	0	0
138690	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Transferencias por Cobrar no presenta saldo, reflejando una variación negativa del 100% respecto a la vigencia 2024. Este comportamiento se explica por la liquidación de los recursos provenientes del Sistema General de Regalías (SGR), los cuales financiaron dos proyectos estratégicos:

- Interventoría para el proyecto de inversión: Estudios y diseños para Parqueaderos y Centro de Bienvenida Monserrate, Bogotá.
- Fortalecimiento del producto turístico Ruta Leyenda de El Dorado, que integra atractivos de Bogotá, Cundinamarca y Boyacá.

Dichas iniciativas fueron respaldadas por los Acuerdos 082 del 13 de noviembre de 2018 y 010 del 10 de octubre de 2019. La ejecución de estos recursos concluyó en la vigencia 2024, y los saldos pendientes se cancelaron mediante las respectivas actas de liquidación con corte al 31 de julio de 2025, eliminando así el saldo en libros para el cierre del ejercicio actual.

Asimismo, el rubro de Otras Cuentas por Cobrar cuyo monto es \$15.468.590 está integrado por:

- \$7.309.000 a Colpensiones, pago en exceso en cumplimiento en el proceso de nulidad y restablecimiento del derecho promovido por la señora RUBY ARGENIS ESCOBAR contra el Instituto Distrital de Turismo, identificado con número de radicación 25000-23-42-000-2016-05191-01. A 31 de diciembre de 2025 se han realizado los debidos procesos administrativos ante la entidad Colpensiones por parte de talento humano del Instituto para el recaudo de este saldo y se sigue a la espera del fallo por parte de la entidad.
- \$8.159.590 saldo de las incapacidades por cobrar a la EPS Compensar, Salud Total y Sanitas de los funcionarios de planta que en su momento se han incapacitado. Las cuentas por cobrar bajo el rubro de Pagos por cuenta de terceros presentan una alta

rotación, con una maduración inferior a doce meses. Su recuperación está integrada a los procesos administrativos de Talento Humano, lo que garantiza una recaudación recurrente y eficiente, mitigando el riesgo de crédito asociado.

### 7.3 Cuenta por cobrar vencidas no deterioradas

NOTA 7 Cuentas por Cobrar									
7.3 Cuentas por cobrar en mora sin deterioro									
Cifras en pesos									
DESCRIPCIÓN		TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
13	Cuentas por cobrar	2	13.138.540	1	5.829.540	1	7.309.000	0	0
1384	Otras cuentas por cobrar	2	13.138.540	1	5.829.540,00	1	7.309.000,00		0,00

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

El Instituto Distrital de Turismo (IDT) determina el deterioro de valor de sus cuentas por cobrar mediante un análisis detallado de la antigüedad de saldos y una evaluación individual de cobrabilidad. Para este proceso, se consideran los siguientes indicios de deterioro:

- Cambios significativos en la calificación crediticia del deudor.
- Incumplimientos o moras en los pagos pactados.

Tras la aplicación de estas variables y la evaluación del riesgo de crédito, no se identificó valor alguno por concepto de deterioro en la cartera de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2025.

### 7.4 Otras revelaciones – clasificación cuentas por cobrar

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR											
Anexo. 7.4. OTRAS REVELACIONES - Clasificación Cuentas por cobrar											
DESCRIPCIÓN	TOTALES	Sin vencer	Vencido	ANTIGÜEDAD							
				> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS			
CONCEPTOS	CANT	VALOR		CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR		
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (Sin deterioro)</b>	<b>4</b>	<b>15.468.590</b>	<b>15.468.590</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>8.159.590</b>	<b>1</b>	<b>7.309.000</b>			<b>0</b>
1.3.10 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	0										
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	15.468.590	15.468.590	0	3	8.159.590	1	7.309.000			
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0										

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

A 31 de diciembre de 2025, el Instituto Distrital de Turismo (IDT) presenta la siguiente clasificación de sus cuentas por cobrar según su antigüedad y naturaleza:

- Vencimiento entre 3 y 12 meses: En este rango se ubican tres (3) cuentas por cobrar por un valor de \$5.159.590 por concepto de incapacidades, las cuales se encuentran en proceso de gestión administrativa de cobro ante las Entidades Promotoras de Salud (EPS).
- Vencimiento superior a un año: En este tramo se clasifica la cuenta por cobrar a Colpensiones, originada por el mayor valor pagado en el proceso de nulidad y

restablecimiento del derecho (Caso Ruby Argenis Escobar), dada la naturaleza del trámite administrativo de reintegro ante dicha entidad.

## NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN		Cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>810.680.849</b>	<b>604.808.198</b>	<b>205.872.651</b>
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	0
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	81.635.739	81.635.739	0
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	217.670.224	214.116.884	3.553.340
1670	Equipos de comunicación y computación	1.363.060.200	1.043.974.232	319.085.968
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	347.840.602	347.840.602	0
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	- 1.199.525.916	-1.082.759.259	-116.766.657
1695	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
168506	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	- 195.240.190	-176.324.962	-18.915.228
168507	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	- 929.502.771	-861.597.843	-67.904.928
168508	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	- 74.782.955	-44.836.454	-29.946.501

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

La propiedad planta y equipo se reconoce inicialmente al costo histórico, en el momento en que se trasladan los riesgos y beneficios. Se utiliza el método de línea recta, calculado sobre la estimación de la vida útil de los activos, siguiendo los criterios técnicos establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno (Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones). Las erogaciones por concepto de reparaciones y mantenimiento se cargan directamente a los resultados del periodo. Por el contrario, las mejoras y adiciones que incrementan la vida útil o la capacidad productiva del activo se capitalizan como un mayor valor del mismo. Durante el cierre de la vigencia 2025, el Instituto realizó una evaluación técnica de deterioro y obsolescencia. Como resultado de este análisis, se identificaron cambios en las expectativas de beneficio económico, lo

En este periodo la propiedad planta y equipo presenta un incremento neto total de \$205.872.651. Este aumento se debe principalmente a la variación positiva de \$319.085.968 en el rubro de equipo de cómputo, resultado de la adquisición de equipos y redes técnicas de comunicación y conectividad para internet. Asimismo, se registró un efecto negativo de \$116.766.657 correspondiente a la depreciación, tanto de las nuevas adquisiciones tecnológicas como del resto de los elementos de propiedad, planta y equipo.

Para esta vigencia no hubo indicios de deterioro de la Propiedad, planta y equipo del Instituto Distrital de Turismo.

## 10.1 Propiedad planta y equipo

El detalle de los saldos y movimientos se presenta en la siguiente tabla:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES					
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	81.635.739,0	1.043.974.232,0	81.635.739,0	214.116.884,0	<b>1.421.362.594</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	0	390.898.266	347.840.602	3.553.340	742.292.208
Adquisiciones en compras		372.108.166,0	347.840.602,0	3.553.340,0	723.502.108
Adiciones		0,0	0,0	0,0	0
Adquisiciones en permutas		0,0	0,0	0,0	0
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)		0,0	0,0	0,0	0
Sustitución de componentes		0,0	0,0	0,0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	18.790.100	0	0	18.790.100
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de		0,0	0,0	0,0	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de		0,0	0,0	0,0	0
Bienes reconocidos contra Patrimonio -		0,0	0,0	0,0	0
Otras Entradas		18.790.100,0	0,0	0,0	18.790.100
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0	-71.812.298	-81.635.739	0	-153.448.037
Ventas					0
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)		-53.022.198,0		0,0	-53.022.198
Sustitución de componentes					0
Otras salidas de bienes muebles	0	-18.790.100	-81.635.739	0	-100.425.839
Bienes Entregados Sin Contraprestación a					0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a					0
Bienes retirados contra Patrimonio -Resultados			-81.635.739,0	0,0	-81.635.739
Otras Salidas		-18.790.100,0	0,0	0,0	-18.790.100
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>81.635.739</b>	<b>1.363.060.200</b>	<b>347.840.602</b>	<b>217.670.224</b>	<b>2.010.206.765</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>81.635.739</b>	<b>1.363.060.200</b>	<b>347.840.602</b>	<b>217.670.224</b>	<b>2.010.206.765</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	0	-929.502.771	-74.782.954	-195.240.189	-1.199.525.914
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		(861.597.843,0)	(44.836.453,4)	(176.324.962,0)	-1.082.759.258
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual		(124.532.637,0)	(29.946.500,9)	(19.010.374,0)	-173.489.512
- Retiro de Depreciación acumulada por baja en		56.702.198,0		95.147,0	56.797.345
+ Otros Ajustes de la Depreciación acumulada		(74.489,0)			-74.489
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada					0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>81.635.739</b>	<b>433.557.429</b>	<b>273.057.648</b>	<b>22.430.035</b>	<b>810.680.851</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	0,00%	68,19%	21,50%	89,70%	59,67%
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>					
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>81.635.739</b>	<b>1.043.974.232</b>	<b>347.840.602</b>	<b>217.670.224</b>	<b>1.691.120.797</b>
+ En servicio		1.043.974.232,0	347.840.602,0	217.670.224,0	1.609.485.058
+ En concesión					0
+ En montaje					0
+ No explotados	81.635.739,0				81.635.739
+ De propiedad de terceros					0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>					
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Ingresos (utilidad)					0
- Gastos (pérdida)					0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

## NOTA 11. OTROS BIENES DE USO PÚBLICO

En este rubro se registran las diferentes señales turísticas y señales agroturísticas ubicadas en el centro turístico de Bogotá, Usme, Ciudad Bolívar y otros lugares de la ciudad.

Estos bienes son amortizados a diez años. A continuación, se presenta el detalle del rubro Bienes de uso público con corte al 31 de diciembre de 2025:

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES COMPOSICIÓN		Cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>1.301.511.040</b>	<b>1.492.593.452</b>	<b>-191.082.412</b>
1710	Bienes de uso público en servicio	2.357.797.080	2.390.080.783	-32.283.703
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-1.056.286.040	-897.487.331	-158.798.709
178590	Depreciación: Otros bienes de uso público en servicio	-1.056.286.040	-897.487.331	-158.798.709

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Los bienes de uso público se reconocen inicialmente al costo histórico, en el momento en que se trasladan los riesgos y beneficios. El método utilizado para la depreciación es la línea recta, que se calculó sobre la estimación de la vida útil aplicando los criterios establecidos en el Nuevo Marco Normativo Contable de la Resolución 533 de 2015. Las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos. La evaluación de deterioro del valor de los bienes de uso público para la vigencia 2025, no plantea cambio alguno en las vidas útiles de los activos.

Durante la vigencia 2025, el rubro de Bienes de Uso Público registró una disminución neta de \$191.082.412. Esta variación se explica, en primer lugar, por la depuración de activos obsoletos por valor de \$32.283.703, los cuales fueron retirados del balance bajo los criterios técnicos emitidos por el área de infraestructura. En segundo lugar, por el reconocimiento del gasto de depreciación anual calculado en \$158.798.709, propio del desgaste natural de estos bienes. Cabe precisar que durante este ejercicio no se realizaron nuevas incorporaciones o adquisiciones en este rubro.

### 11.1 Bienes de uso público

El detalle de los saldos y movimientos se presenta en la siguiente tabla:

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		Cifras en pesos				
Anexo 11.1. BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)		MATERIALES		EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		TOTAL
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES	MATERIALES EN TRÁNSITO	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL					2.390.080.783	2.390.080.783
+ ENTRADAS (DB):		0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):		0	0	0	-32.283.703	-32.283.703
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia)						0
Otras salidas de BUP		0	0	0	-32.283.703	-32.283.703
Bienes retirados contra Patrimonio -Resultados de Ejercicios anteriores					-32.283.703,0	-32.283.703
Otras Salidas						0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)		0	0	0	2.357.797.080	2.357.797.080
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)		0	0	0	2.357.797.080	2.357.797.080
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)					-1.056.286.040	-1.056.286.040
Saldo inicial de la Depreciación acumulada					-897.487.331,1	-897.487.331
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual					-191.082.411,6	-191.082.412
Retiro de Depreciación acumulada por baja en cuentas en la vigencia					32.283.703,0	32.283.703
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)				0	1.301.511.040	1.301.511.040
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)					-44,80%	-44,80%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)				0,00%	0,00%	0,00%
EFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS		0	0	0	0	0
Ingresos						0
Gastos						0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles del Instituto se encuentran debidamente reconocidos a su costo de adquisición y se amortizan de forma sistemática durante su vida útil estimada. Dentro de los intangibles podemos contar con el software integral SI CAPITAL que constituye el núcleo de la gestión institucional, permitiendo la trazabilidad financiera y administrativa a través de sus módulos especializados (PERNO, PREDIS, SAE/SAI, LIMAY), garantizando la fiabilidad de la información procesada.

El detalle del rubro Activos intangibles a 31 diciembre de 2025 es:

NOTA 14		ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN		
Cifras en pesos				
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>1.120.817</b>	<b>-1.120.817</b>
1970	Activos intangibles	233.561.203	261.863.632	-28.302.429
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-233.561.203	-260.742.815	27.181.612
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

Al cierre de la vigencia 2025, el rubro de Activos Intangibles refleja una disminución neta producto de la amortización ordinaria y la depuración de activos totalmente amortizados que fueron objeto de retiro contable. No obstante, se destaca que el software ERP SI CAPITAL, a pesar de su valor contable neto de cero, se mantiene reconocido en el estado de situación financiera debido a su vigencia técnica y operativa, cumpliendo con el principio de revelación sobre el potencial de servicio futuro."

El método de amortización utilizado por el Instituto Distrital de Turismo corresponde al método de línea recta. La vida útil que está determinada entre 1 y 10 años es asignada de acuerdo con el tiempo que se espera utilizar por parte de la administración de la Entidad.

### 14.1. Detalle saldos y movimientos de intangibles

El detalle de los saldos y movimientos se presenta en la siguiente tabla:

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES				
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS				
Cifras en pesos				
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MARCAS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>261.863.632</b>		<b>261.863.632</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras		0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>-28.302.429</b>	<b>0</b>	<b>-28.302.429</b>
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)		-28.302.429	0	-28.302.429
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>0</b>	<b>233.561.203</b>	<b>0</b>	<b>233.561.203</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>				
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)		0	0	0
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>0</b>	<b>233.561.203</b>	<b>0</b>	<b>233.561.203</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>				
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>0</b>	<b>-233.561.203</b>	<b>0</b>	<b>-233.561.203</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		-260.742.815		-260.742.815
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia actual		-3.507.140		-3.507.140
- Retiro de Amortización por baja en cuentas		40.409.658		40.409.658
+ Otros Ajustes de la Amortización acumulada en la vigencia actual		-9.720.906		-9.720.906
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Corresponde a los pagos generados anticipadamente por concepto de pólizas de seguros, estudios y proyectos, bienes y servicios, arrendamientos y suscripciones entre otros. Erogaciones que son amortizadas mensualmente de acuerdo con el servicio pagado; igualmente este rubro lo componen los convenios interadministrativos que se han constituido con entidades del orden distrital como Aguas de Bogotá, Instituto Distrital de las Artes, entre otros. Convenios interadministrativos que, en su mayoría, tienen como objeto aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros enfocados a acciones de promoción que impacten de manera contundente en el sector turismo. El detalle de este rubro se presenta de esta manera:

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS								
COMPOSICIÓN								
Cifras en pesos								
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR
		SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	
	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>754.605.002</b>	<b>114.227.747</b>	<b>868.832.749</b>	<b>362.794.521</b>	<b>807.202.834</b>	<b>1.169.997.355</b>	<b>-301.164.606</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	539.668.777	0	539.668.777	3.914.261	0	3.914.261	535.754.516
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	0	113.999.112	0	113.999.112	-113.999.112
1908	Recursos entregados en administración	213.362.810	114.227.747	327.590.557	175.917.918	807.202.834	983.120.752	-655.530.195
1986	Activos diferidos	1.573.415	0	1.573.415	68.963.230	0	68.963.230	-67.389.815

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (cifras en pesos)

SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT  
A diciembre 31 de 2025

16.1. Detalle saldos y movimientos de derechos y garantías

El detalle de los saldos y movimientos de derechos y garantías a diciembre de 2025 es:

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS  
16.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	
	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>865.571.452,35</b>	<b>114.227.747,00</b>	<b>979.799.199,35</b>	<b>372.605.238,32</b>	<b>797.392.117,00</b>	<b>1.169.997.355,32</b>	<b>-190.198.155,97</b>
<b>1.9.05.01</b>	<b>Seguros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Zurich Colombia Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Seguros Generales Suramericana SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aseguradora solidaria de colombia entidad cooperativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.9.05.05</b>	<b>Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones</b>	<b>539.668.777,22</b>	<b>0,00</b>	<b>539.668.777,22</b>	<b>3.914.261,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3.914.261,31</b>	<b>535.754.515,91</b>
	Organización Mundial de Turismo	77.147,68	0,00	77.147,68	78.165,41	0,00	78.165,41	-1.017,73
	Controles Empresariales	322.360.881,25	0,00	322.360.881,25	0,00	0,00	322.360.881,25	0,00
	Unión Temporal Catálogo de Software	38.398.027,52	0,00	38.398.027,52	0,00	0,00	38.398.027,52	0,00
	Sociedad Mercantil Estatal Para la Gestión de la Innov	40.433.246,82	0,00	40.433.246,82	0,00	0,00	40.433.246,82	0,00
	Goldsys Ltda	6.870.575,55	0,00	6.870.575,55	0,00	0,00	6.870.575,55	0,00
	Mabrian Technologies	125.812.986,08	0,00	125.812.986,08	0,00	0,00	125.812.986,08	0,00
	Star Solution IT SAS	5.715.912,32	0,00	5.715.912,32	3.836.095,90	0,00	3.836.095,90	1.879.816,42
<b>1.9.06.04</b>	<b>Anticipos para adquisición de bienes y servicios</b>	<b>110.966.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.966.450,00</b>	<b>113.999.112,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113.999.112,00</b>	<b>-3.032.662,00</b>
	Grupo Empresarial Oikos	0,00	0,00	0,00	1.324.802,00	0,00	1.324.802,00	-1.324.802,00
	Famoc de Panel SAS	110.966.450,00	0,00	110.966.450,00	112.674.310,00	0,00	112.674.310,00	-1.707.860,00
<b>1.9.08.01</b>	<b>En administración</b>	<b>213.362.810,00</b>	<b>114.227.747,00</b>	<b>327.590.557,00</b>	<b>185.728.635,00</b>	<b>797.392.117,00</b>	<b>983.120.752,00</b>	<b>-655.530.195,00</b>
	Instituto Distrital de Patrimonio Cultural	0,00	113.418.549,00	113.418.549,00	0,00	299.028.252,00	299.028.252,00	-185.609.703,00
	Secretaría Distrital de Hacienda	148.362.810,00	0,00	148.362.810,00	175.917.918,00	0,00	175.917.918,00	-27.555.108,00
	Instituto Distrital de Turismo (Rete Ica Noviembre/24)	0,00	0,00	0,00	9.810.717,00	0,00	9.810.717,00	-9.810.717,00
	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0,00	809.198,00	809.198,00	0,00	809.198,00	809.198,00	0,00
	Atenea	65.000.000,00	0,00	65.000.000,00	0,00	10.483.836,00	10.483.836,00	54.516.164,00
	Jardín Botánico José Celestino Mutis	0,00	0,00	0,00	0,00	487.070.831,00	487.070.831,00	-487.070.831,00
<b>1.9.86.09</b>	<b>Seguros con cobertura mayor a 12 meses</b>	<b>1.573.415,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.573.415,13</b>	<b>68.963.230,01</b>	<b>0,00</b>	<b>68.963.230,01</b>	<b>-67.389.814,88</b>
	Aseguradora solidaria de colombia entidad cooperativa	1.573.415,13	0,00	1.573.415,13	68.963.230,01	0,00	68.963.230,01	-67.389.814,88

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

En La vigencia 2025 se observa una disminución muy importante de este rubro Otros derechos y garantías por \$301.164.605.97 con respecto al año 2024.

El rubro Seguros con cobertura mayor a 12 meses presenta una variación negativa por \$67.389.814.88 por la amortización normal del periodo en cuestión.

El rubro Anticipo para adquisición de bienes y servicios presenta una variación negativa de \$1.707.860 y consiste en la causación de los arriendos de la sede del IDT que para cierre de la vigencia 2025 se constituye una cuenta por pagar del arriendo del mes de enero de 2025, este arriendo será amortizado en el mes de enero de 2026.

En cuanto al rubro recursos entregados en administración, que corresponde en su mayoría recursos entregados a las diferentes entidades del Distrito para ser ejecutados y que impacten en el fortalecimiento del sector turismo se tiene una variación negativa de \$655.530.195 esto por la ejecución de estos recursos en la vigencia 2025. A continuación, se detallan los saldos vigentes a 31 de diciembre de 2025 de los convenios interadministrativos que ha suscrito el Instituto Distrital de Turismo con las diferentes entidades del Distrito y su objeto contractual:

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

CONVENIOS VIGENTES A DICIEMBRE 31 DE 2025						
TERCERO	OBJETO	VALOR CONVENIO	APORTES DEL IDT	SALDO LEGALIZAR	SUPERVISOR	OBSERVACIONES
ACUEDUCTO	Este convenio se ha prorrogado 5 veces. Fecha actual de terminación 28 de septiembre de 2023	522.460.893,00	390.376.050,00	809.198,00	Luz Aida Angel	
PATRIMONIO - IDPC	CONVENIO 285 Objeto: "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto distrital de turismo -IDT y el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural -IDPC, para ejecutar actividades relacionadas con la fase 1 del parque arqueológico hacienda el Carmen, como atractivo turístico de la localidad de Usme, en la ciudad de Bogotá".	980.000.000,00	980.000.000,00	105.982.401,00	Katherine Eslava Otálora	
PATRIMONIO - IDPC	CONVENIO 260-2022 Objeto: "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Distrital de Turismo - IDT y el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural - IDPC, para ejecutar actividades relacionadas con la implantación urbana de infraestructuras y la activación turística del Parque	1.170.349.733,00	900.000.000,00	7.436.148,00	Katherine Eslava Otálora	
ATENEA	CONVENIO 194- 2025 Objeto "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros con la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología - ATENEA para la implementación de la estrategia de apropiación de ciudad y Bilingüismo en el marco del programa desarrollado por el Instituto Distrital de Turismo (Bogotá Ciudad Portuaria?)	130.000.000,00	65.000.000,00	65.000.000,00	Katherine Eslava Otálora	
				<b>SALDO</b>	<b>179.227.747,00</b>	

El saldo de \$148.362.810 de la Secretaría de Hacienda corresponde a las retenciones practicadas a proveedores y contratistas en el mes de diciembre de 2025, valores que son declarados y pagados en enero de 2026 tanto a la DIAN como a la Secretaría Distrital de Hacienda

**NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar comprenden las obligaciones contraídas por el Instituto Distrital de Turismo en desarrollo de su objeto social, vigentes a 31 de diciembre de 2025. Estas corresponden a compromisos laborales y deudas con proveedores o contratistas por bienes y servicios debidamente recibidos a satisfacción durante el año, cuyo pago no se hizo efectivo dentro de la vigencia fiscal 2025.

Al respecto, la Secretaría Distrital de Hacienda emitió la circular de cierre de tesorería No. DDT 008 del 20 de octubre de 2025 donde se dan las instrucciones de programación de pago para las vigencias 2025 y 2026, como también el respectivo cierre tesoral de la vigencia 2025.

A continuación, se presenta al detalle la información en libros y las condiciones de las cuentas por pagar:

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN								
Cifras en pesos								
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	
24	CUENTAS POR PAGAR	2.066.907.913	0	2.066.907.913	1.207.218.537	0	1.207.218.537	859.689.376
2401	Adquisición de bienes y servicios	1.824.952.961	0	1.824.952.961	966.904.778	0	966.904.778	858.048.183
2407	Recursos a favor de terceros	0	0	0	1.513.000	0	1.513.000	-1.513.000
2424	Descuentos de nómina	4.903.952	0	4.903.952	27.209.759	0	27.209.759	-22.305.807
2436	Retención en la fuente impuesto de timbre	237.051.000	0	237.051.000	211.591.000	0	211.591.000	25.460.000

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

En las cuentas por pagar, la subcuenta Adquisición de bienes y servicios presenta un saldo de \$1.824.952.961 con un incremento de \$858.048.183 con respecto a la vigencia 2024, corresponde a las obligaciones con órdenes de prestación de servicios que serán canceladas en el mes de enero de 2026; El rubro de retención en la fuente suman \$237.051.000 corresponde a los descuentos realizados a los contratistas y proveedores durante el mes de

diciembre de 2025, por concepto de retención renta, retención ICA, retención IVA, y retenciones de estampillas distritales cuyas declaraciones se presentan y pagan en el mes de enero de 2026 en concordancia con el calendario tributario.

A continuación, se hace una descripción detallada de las cuentas por pagar por bienes y servicios a 31 de diciembre de 2025.

#### 21.1. Detalle saldos de adquisición de bienes y servicios

No.	DOCUMENTO	NOMBRE	VALOR
1	1001111021	SANTIAGO RINCON	6.364.387
2	1144139989	ANGELA MARIA RUEDA	5.997.113
3	1019128352	MATEO ANDRES CABALLERO	3.201.881
4	1010186653	HUGO ANDRES CIFUENTES	4.487.668
5	1016010183	LINA PAOLA RODRIGUEZ	3.510.354
6	1019096655	JIMENA SILVA	3.388.746
7	1075678345	TATIANA ALEJANDRA ZAMBRANO	4.841.066
8	79982996	JACOBO ENRIQUE SALEME	5.990.256
9	1032486532	SELENE AGUDELO	5.809.279
10	1022335737	CINDY MARCELA CASTIBLANCO	7.851.763
11	1032467676	LADY ESTEFANIA PEREZ	5.809.279
12	94387967	OCTAVIO ANDRES CRUZ	6.293.386
13	79686148	DANIEL ANTONIO MANTILLA	8.721.253
14	1030648903	KEVIN OSWALDO MOLANO	7.495.907
15	1024537681	ALEXANDRA PATRICIA TORRES	4.947.458
16	1072667880	ANGELA INES ESPINOSA	2.932.612
17	1032501045	NATALIA ESPITIA	5.484.928
18	860507903	FUNDACION UNIVERSITARIA LOS	31.600.613
19	802023098	MERCADEO ESTRATEGICO SAS	272.259.895
20	1113674332	SEBASTIAN RUANO	5.997.113

SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT  
A diciembre 31 de 2025

No.	DOCUMENTO	NOMBRE	VALOR
21	1020844097	LAURA DANIELA CAMACHO	5.471.068
22	1031175842	DEBBIE ALEJANDRA ANGULO	5.809.279
23	1022399121	JULIAN DAVID RUBIANO	2.710.997
24	1010203305	JUAN FELIPE RUBIO	7.391.448
25	80492107	JUAN CARLOS CABUYA	6.778.352
26	53030145	ANGIE PAOLA SUAREZ	4.066.496
27	51827953	DIANA AMINA CASTRO	3.051.703
28	1067842214	STALYN YASID GUERRERO	8.112.846
29	1007351614	ALIZON MICHEL PINILLA	2.498.716
30	B577995668	MABRIAN TECHNOLOGIES SL	152.563.920
31	1018454325	LILIANA MARITZA ROA	6.777.493
32	1013658372	KATHERYN MAYERLY CABRERA	3.957.966
33	52441635	CLAUDIA PAOLA MARTINEZ	2.498.716
34	1001286922	PAULA ANDREA TRIVIÑO	2.095.757
35	51821368	MARIA FERNANDA BOHORQUEZ	7.253.863
36	1020745783	JUAN SEBASTIAN ESTUPIÑAN	7.391.448
37	79878468	JOHANN RICARDO PACHON	3.195.104
38	1016108941	MARIA FERNANDA GARCIA	4.437.643
39	1032408997	JUAN CAMILO GIRON	4.397.625
40	53102990	NYDIA EDITH GUTIERREZ	5.809.279
41	80022410	CAMILO ENRIQUE APONTE	5.509.133
42	1023922855	LAURA CRISTINA ROJAS	6.147.508
43	1093774798	DIANA ESTEFANIA SUAREZ	2.551.355
44	1022952619	ANDRES FERNANDO QUINTERO	2.248.845
45	80723651	CARLOS ALBERTO LOPEZ	6.804.603
46	1013107477	CARLOS JULIAN VALENZUELA	2.642.475
47	1193048291	DIANA LISETH QUIÑONES	2.733.595
48	91507999	JUAN FELIPE YEPES	8.182.886
49	88272763	CARLOS ANDRES GUTIERREZ	3.664.783
50	1026283518	CINDY ALEJANDRA GONZALEZ	4.397.741
51	1018462299	LILIANA QUIMBAYA	2.117.990
52	1024579386	JUDITH NATALY LUGO	4.387.942
53	1014302766	LAURA CAMILA CHAVES	3.490.409
54	1026269012	MARIA FERNANDA MORENO	4.746.956
55	79847194	JAVIER RODRIGO HERNANDEZ	3.257.716
56	52210034	MONICA PATRICIA RICO	3.490.408
57	1000351891	MARIA DE LOS ANGELES MORENO	2.009.042
58	1020817769	ALEJANDRA SASTOQUE	4.260.138
59	80087533	LEONARDO NIETO	5.809.279
60	79396654	JUAN CARLOS MATEUS	4.154.874

SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT  
A diciembre 31 de 2025

No.	DOCUMENTO	NOMBRE	VALOR
61	1057605541	JOAN CARLOT HERNANDEZ	4.550.602
62	53055543	MONICA GIMENA SUAREZ	4.701.584
63	52876189	FLORENA DUEÑAS	3.490.409
64	1032485331	JOHANA ANDREA RUBIANO	4.986.297
65	1121890356	JESSICA ANDREA JIMENEZ	8.087.512
66	80722967	MARCOS ANDRES RODRIGUEZ	4.238.886
67	53932261	JOHANA KATHERINE JUNCA	8.286.676
68	1130622377	ANA MARIA MONTOYA	7.832.046
69	80816980	JUAN CARLOS ORTIZ	6.841.899
70	91524857	ARTURO ANDRES TARAZONA	5.809.279
71	79964188	ALVARO FELIPE GARZON	5.809.279
72	1010204490	DIEGO ALEJANDRO RODRIGUEZ	6.982.946
73	1020754080	ANDRES FELIPE OVIEDO	6.777.493
74	80041535	JUAN CARLOS ZAPATA	4.335.521
75	1018405826	JOHANA CAROLINA RODRIGUEZ	4.841.066
76	1087993666	LUIS FERNANDO HOLGUIN	4.188.490
77	79129752	JULIO RICARDO SANABRIA	3.006.302
78	80216410	SAUL ARMANDO PEDRAZA	6.806.500
79	79894967	CESAR DAVID BARRERO	3.872.853
80	1090418402	BRIYITH GISELA REYES	6.777.493
81	1015441123	JULIETH RODRIGUEZ	4.960.478
82	1018469824	VALERIA MARTI	4.587.394
83	1023969121	VICTORIA MORA	3.872.853
84	1018477801	JULIAN DAVID DELGADO	3.590.135
85	94552563	GUSTAVO ADOLFO MUÑOZ	7.761.836
86	1030610565	CINDY LORENA ESPEJO	4.647.424
87	1015417405	MARILUZ GOMEZ	3.088.600
88	80058824	JUAN CARLOS MORALES	10.413.000
89	1032503699	VANESSA AVILA	5.401.824
90	1026582328	JESSICA FERNANDA VARGAS	3.490.408
91	1001090156	JOHAN DAVID RAMIREZ	2.968.400
92	1015446362	ADRIANA PAOLA ALFONSO	5.484.928
93	13457352	JORGE HERNANDO NARANJO	877.588
94	1090408520	CARLOS EDISON VIANCHA	3.856.071
95	1233489324	PAULA ANDREA RINCON	2.490.157
96	1014232419	SEBASTIAN USECHE	6.881.091
97	53007812	SONIA EMILSE RODRIGUEZ	5.615.637
98	1020723365	NINI JOHANNA CAMACHO	2.498.716
99	1018477188	JULIAN DAVID SANCHEZ	4.397.741
100	1022380400	MAIRA ALEJANDRA MENESES	6.777.493

SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT  
A diciembre 31 de 2025

No.	DOCUMENTO	NOMBRE	VALOR
101	1012348178	IVAN REINALDO RODRIGUEZ	5.809.279
102	1030580522	PAOLA MARIA NOY	11.618.559
103	11322903	FACCELLO ARGEL	9.932.437
104	80135776	JUAN CARLOS MORENO	6.996.309
105	1020832533	DIANA VALENTINA RUIZ	4.288.216
106	1015437186	NEDI NATALIA MILLARES	8.521.710
107	1032494236	PAULA TATIANA CABIATIVA	2.710.997
108	1004247011	DIANA JIMENA HERRERA	3.161.978
109	1104544387	IVAN FERNANDO ESCOBAR	1.423.500
110	1024550158	NATALY GISSER PARRA	2.410.851
111	1024571510	PAULA MEDELLIN	5.809.279
112	80010919	HENRY ALEXANDER VILLALOBO	6.312.750
113	1070970988	CAROL STEPHANNY BARRAGAN	6.293.386
114	1015418815	CHRISTIAN CAMILO SUAREZ	3.490.409
115	1233507605	MELANIE JOANNE LOZANO	4.208.823
116	1121863349	ERICK YONATHAN PINZON	5.990.014
117	1022379204	VALERIA MUÑETON	5.325.173
118	79786692	CARLOS ANDRES GUZMAN	9.500.281
119	800153993	COMUNICACION CELULAR S A CC	168.205.178
120	860058398	PEZETA PUBLICIDAD SAS	62.552.033
121	1013579913	CARLOS EDUARDO OTAVO	7.634.538
122	51987055	DIANA ROCIO ROZO	6.777.493
123	1033738368	JOHNNY RAMIRO OSMA	4.986.298
124	1002407297	KATHERIN SYLVANA URIBE	3.776.032
125	1022386551	ERIKA JULIETH RENTERIA	5.325.173
126	52908029	BEATRIZ HELENA PEREZ	8.672.736
127	52236411	RUTH FABIOLA FANDIÑO	7.978.077
128	1022375897	MARIA FERNANDA RIVERA	4.841.066
129	1020751420	NESTOR AUGUSTO GOYES	6.897.759
130	52754243	SANDRA MILENA COBOS	5.809.279
131	79661279	JHON JAIRO ACUÑA	6.969.390
132	53006440	MARIA DEL PILAR LOPEZ	257.179
133	52420935	JIMENA NIÑO	257.179
134	52409847	MARIANA VILLAMIZAR	257.179
135	21032549	ANDREA DEL PILAR BELTRAN	4.208.823
136	72315891	CRISTHIAN RICARDO PADILLA	4.169.772
137	1216463299	KARLA MAYELIS MENGUAL	6.777.493
138	52498143	YULY PATRICIA GARCIA	6.777.493
139	1026279006	NATALIA SAENZ	8.443.660
140	1026287553	JUAN DAVID GUZMAN	3.291.925

SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT  
A diciembre 31 de 2025

No.	DOCUMENTO	NOMBRE	VALOR
141	1121196659	LEIDY CATHERINE BARBOSA	7.634.538
142	93295786	JOSE ALBERTO MOJICA	8.300.511
143	1110512583	VERONICA ALEJANDRA RODRIGU	2.647.485
144	1014182197	DAMARIS LAGOS	62.656
145	1032437783	LINA CONSUELO NOVOA	61.180
146	1019066459	JESSICA PAOLA ALGARRA	74.048
147	79545960	EDISON SARACHE	68.352
148	1054539858	EDWIN LEIDEL CHICA	56.900
149	53049706	YENNY ROCIO ROMERO	71.344
150	53905034	ERIN KRYPEL MARTINEZ	51.264
151	65701997	SANDRA PATRICIA PEÑUELA	67.298
152	39795929	JENNY PEÑA	68.352
153	52933004	DIANA MARCELA CARRANZA	79.534
154	79837148	JIMMY ALEJANDRO PULIDO	79.534
155	1022407054	YENNY CATERINE ORTIZ	54.112
156	79570124	ALBERTO ANTONIO AMAYA	74.048
157	43982974	NATALIA ANDREA ECHAVARRIA	58.121
158	79872424	GERMAN ALBERTO MONTOYA	190.816
159	1018414680	DIANA PATRICIA ARIZA	162.336
160	52712761	JOHANNA MARCELA OSPINA	76.896
161	1014204061	LORENA TATIANA MORENO	74.048
162	1013675334	SANTIAGO MARTINEZ	7.939.349
163	1151958375	MARIA CAMILA SUAREZ	5.509.133
164	1012383991	CRISTIAN CAMILO CALDERON	8.476.496
165	1079262403	MAYRA ALEJANDRA GALINDO	22.656.190
166	900531292	PATRIMONIOS AUTONOMOS CREI	106.708.696
167	1018441431	DAGOBERTO OSPINA	4.970.160
168	900473908	BODEGAJES Y MUDANZAS STORA	2.243.424
169	860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILI	44.220.881
170	1001203421	CAMILO ANDRES GOMEZ	2.226.890
171	1015998574	JEYSON ANDRES MORALES	1.047.122
172	1016048338	CARLOS ANDRES PEDRAZA	6.482.187
173	1047435546	DANIELA VANESSA GARCES	8.862.814
174	1023937049	INGRID STEFANIE JIMENEZ	3.490.907
175	900464395	STATE SOLUTIONS S.A.S	2.565.678
176	830044977	XSYSTEM LTDA	4.464.105
177	830023178	GRAN IMAGEN S.A.S.	14.608.529
178	899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIO	83.006.714
179	900749820	MCO GLOBAL S A S	71.035.715
180	830001338	SUMIMAS LTDA	3.492.082
181	1118297651	MARIA STEFANNY GAMBOA	3.105.000
182	86010437	IDELBER SANCHEZ	15.999.999
183	860063875	ENEL COLOMBIA SA	5.410.550
		<b>TOTALES</b>	<b>1.824.952.961</b>

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

El saldo total de cuentas por pagar se encuentra en un rango de vencimiento de 0 a 30 días, como se presenta en la siguiente tabla:

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
		CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
24		CUENTAS POR PAGAR	2.066.907.913	0	2.066.907.913	1.207.218.537	0	1.207.218.537	859.689.376
2401		Adquisición de bienes y servicios	1.824.952.961	0	1.824.952.961	966.904.778	0	966.904.778	858.048.183
2407		Recursos a favor de terceros	0	0	0	1.513.000	0	1.513.000	-1.513.000
2424		Descuentos de nómina	4.903.952	0	4.903.952	27.209.759	0	27.209.759	-22.305.807
2436		Retención en la fuente impuesto de timbre	237.051.000	0	237.051.000	211.591.000	0	211.591.000	25.460.000

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Al realizar el cruce entre las cuentas por pagar contables y las cuentas por pagar presupuestales con corte a 31 de diciembre de 2025, se identifican partidas conciliatorias que responden al principio de devengo. Estas incluyen:

Consolidado de Cesantías (\$777.080.340): Valor correspondiente a las obligaciones laborales causadas que serán transferidas a los fondos o pagadas en los plazos de ley durante la vigencia 2026.

Causaciones de servicios públicos y proveedores (\$156.826.265): Corresponde a seis (6) registros contables por bienes y servicios recibidos (servicios públicos y proveedores) pendientes de trámite presupuestal final.

El rubro de Cuentas por Pagar presenta una variación neta positiva de \$859.689.376 en comparación con el cierre de 2024. Este incremento obedece principalmente a una mayor y más eficiente ejecución de los recursos contractuales y misionales al cierre de la vigencia 2025, lo que generó un mayor volumen de obligaciones reconocidas al final del periodo.

### NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Este rubro agrupa la totalidad de las retribuciones otorgadas por el Instituto a sus trabajadores, como contraprestación por los servicios prestados. Incluye tanto los beneficios a corto plazo vigentes durante la relación laboral, como aquellos derivados de la terminación del vínculo laboral o contractual, de conformidad con la normativa vigente.

A continuación, se detalla la composición del saldo de beneficios a los empleados con corte a 31 de diciembre de 2025:

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN
CONCEPTO		SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.447.507.007</b>	<b>235.308.983</b>	<b>2.682.815.990</b>	<b>1.982.477.297</b>	<b>359.660.728</b>	<b>2.342.138.025</b>	<b>340.677.965</b>
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.226.935.989	0	2.226.935.989	1.920.173.071	0	1.920.173.071	306.762.918
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	220.571.018	235.308.983	455.880.001	62.304.226	359.660.728	421.964.954	33.915.047
2513	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
2514	Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	0	0	0	0
2515	Otros beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1902	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
1903	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
1904	Para beneficios posempleo	0	0	0	0	0	0	0
	<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>2.447.507.007</b>	<b>235.308.983</b>	<b>2.682.815.990</b>	<b>1.982.477.297</b>	<b>359.660.728</b>	<b>2.342.138.025</b>	<b>340.677.965</b>
(+) Beneficios a corto plazo		2.226.935.989	0	2.226.935.989	1.920.173.071	0	1.920.173.071	306.762.918
(-) Plan de Activos a largo plazo		220.571.018	235.308.983	455.880.001	62.304.226	359.660.728	421.964.954	33.915.047
(=) NETO	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
	Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

### 22.1. Detalle saldos Beneficios a los empleados a corto plazo

Se registran los beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, las nóminas por pagar, aportes al sistema de seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. A continuación, se presenta un desglose de esta cuenta:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO		VALOR EN LIBROS
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>1.920.173.071</b>
251102	Cesantías		764.438.493
251104	Vacaciones		611.935.963
251105	Prima de vacaciones		402.648.621
251109	Bonificaciones		141.149.994

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

### 22.2. Detalle saldos de beneficios a los empleados a largo plazo

Se registraron los beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios solamente el reconocimiento por permanencia.

El costo de este beneficio a largo plazo se distribuye en el tiempo que medie entre el ingreso del empleado y la fecha esperada de la obtención del mismo. Este beneficio se proyecta hasta la fecha de pago y se descuenta a través de un método de cálculo actuarial propuesto por la Dirección Distrital de Contabilidad en la Guía para la medición del reconocimiento por permanencia en entes y entidades de gobierno del Distrito Capital

acompañado de la carta circular externa No.139 del 15 de diciembre de 2025 en la cual se dictan “Tasas para el cálculo de estimaciones - cierre vigencia 2025”.

Actualmente El Instituto Distrital de Turismo reconoce un beneficio a largo plazo denominado “Reconocimiento por Permanencia”, que corresponde a una contraprestación directa y retributiva, que se pagará por primera vez a los empleados públicos que a 31 de diciembre hayan cumplido cinco (5) años o más de servicio ininterrumpido, en los organismos y entidades conforme al Artículo 3° del Acuerdo 276 de 2007 modificado por los Acuerdos 336 de 2008 y 528 de 2013. Se presenta un desglose de esta cuenta:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS					
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS					
Beneficios a los empleados a largo plazo					
DETALLE	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	QUINQUENIO	OTROS BENEFICIOS	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)	455.880.001			455.880.001	
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0%
Efectivo y equivalentes al efectivo				0	
Recursos entregados en administración				0	
Inversiones				0	
Encargos fiduciarios				0	
Propiedades, planta y equipo				0	
Propiedades de inversión				0	
Otros activos				0	
Derechos en fideicomiso				0	
Derechos por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas				0	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>455.880.001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455.880.001</b>	

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Conforme a las instrucciones de la Dirección Distrital de Contabilidad, esta provisión de beneficios a largo plazo se desglosa en un pasivo estimado y un pasivo real así: Pasivo estimado a largo plazo \$235.308.983, pasivo real \$220.571.018.

El rubro de Beneficios a Empleados presenta un incremento total de \$340.677.965 respecto a la vigencia 2024. Este aumento obedece principalmente a la reestructuración y ampliación de la planta global del Instituto, en cumplimiento del Acuerdo de Junta Directiva 09 de 2022.

Dicho proceso, iniciado paulatinamente en abril de 2023 con 45 puestos laborales, proyecta la consolidación de 90 plazas para el 31 de diciembre de 2025. Adicionalmente, el incremento presupuestal contempla los ajustes derivados del comportamiento del Índice de Precios al Consumidor (IPC).

#### NOTA 24. PROVISIONES

Son pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Los cuales pueden tener origen en obligaciones legales siendo aquellas que se derivan de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal o en obligaciones implícitas 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.

Actualmente, las provisiones que tiene el IDT a 31 de diciembre de 2025 corresponden a procesos de tipo administrativo, clasificadas como PROBABLES y que tienen una antigüedad entre uno y cinco años, según reporte SIPROJ WEB (el reporte tiene cortes trimestrales). A continuación, se detalla el saldo de este rubro:

NOTA 24. PROVISIONES		Cifras en pesos						
COMPOSICIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACIÓN
27	PROVISIONES	-	-	-	20.348.398	-	20.348.398	- 20.348.398
2.701	Litigios y demandas	-	-	-	20.348.398	-	20.348.398	- 20.348.398
2.707	Garantías	-	-	-	-	-	-	-
2.732	Provisión para servicios de salud	-	-	-	-	-	-	-
2.790	Provisiones diversas	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

El rubro de Provisiones por Litigios y Demandas presenta una disminución del 100% respecto a la vigencia 2024. Esta variación obedece al cumplimiento de una sentencia judicial por 'contrato realidad' a favor de una contratista. En consecuencia, la provisión constituida se reclasificó y se materializó como un pasivo real, finalizando con un pago total de \$30.706.084.

## NOTA 26. PATRIMONIO

El patrimonio se presenta como capital fiscal y corresponde a los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación para definir los saldos iniciales bajo el Nuevo Marco Normativo, así como las reclasificaciones que fueron definidas en la aplicación del Régimen de Contabilidad Pública precedente y lo establecido en el artículo 15° de la Resolución No. 706 de 2016. El saldo a 31 de diciembre de 2025 es:

NOTA 26. PATRIMONIO		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COMPOSICIÓN		2025	2024	VALOR
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2025	2024	VALOR
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	-1.073.416.691	724.936.296	-1.798.352.987
3105	Capital fiscal	698.640.112	698.640.112	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	60.151.492	1.236.802.774	-1.176.651.282
3110	Resultado del ejercicio	-1.832.208.295	-1.210.506.590	-621.701.706

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

La variación negativa del patrimonio, que asciende a \$1.798.352.987, refleja en gran medida el impacto persistente del déficit de 2024 (\$1.210.506.589), el cual ha sido trasladado al rubro de *Resultados de Ejercicios Anteriores*. En lo referente al Resultado del Ejercicio, las operaciones de 2025 cerraron con un saldo negativo de \$1.832.208.295, producto de unos gastos que superaron a los ingresos durante el periodo.

### 26.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

El movimiento de la cuenta de resultados presenta el traslado del déficit de la vigencia 2024 a la vigencia 2025, así como el efecto que se tiene en el patrimonio en la baja por obsolescencia de la propiedad planta y equipo y de intangibles, utilizando las indicaciones del manual de políticas contables del IDT, razonamientos aplicados por los diferentes funcionarios de las áreas correspondientes.

El detalle de la cuenta de resultados es el siguiente:

CÓDIGO	CONCEPTO	OTROS	MOVIMIENTO 2025	DESCRIPCIÓN
3109	<b>Saldo Inicial de la Vigencia</b>		1.236.802.773	
3110	Reclasificación del Resultado del ejercicio de la Vigencia Anterior		-1.210.506.589	Reclasificación del resultado vigencia anterior
	Distribución de Excedentes financieros		0	
11	Ajustes por Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0	
12	Ajustes por Inversiones	0	0	
13	Ajustes por Cuentas por Cobrar	0	0	
14	Ajustes por Préstamos por Cobrar	0	0	
15	Ajustes por Inventarios	0	0	
11	<b>Ajustes por Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1110	Depósitos en instituciones financieras	0	0	
16	<b>Ajustes por Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>1.726.153</b>	<b>1.726.153</b>	
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	0	
1670	Equipos de comunicación y computación	-53.022.198	0	Baja de bienes obsoletos
1685	Depreciación acum. de propiedades, planta y eq (cr)	54.748.351	0	Baja de bienes obsoletos
17	<b>Ajuste por bienes de uso público</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1710	Ajustes por Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales	-32.283.703	0	Baja de bienes obsoletos
1785	Ajustes depreciación Bienes de Uso Público e Históricos y Cultura	32.283.703	0	Baja de bienes obsoletos
1951	Ajustes por Propiedades de Inversión	0	0	
19	<b>Ajustes por Otros Activos</b>	<b>-4.269.026</b>	<b>-4.269.026</b>	
1970	Activos intangibles	-28.302.429	0	Baja de bienes obsoletos
1975	Amortización acumulada intangibles	28.302.429	0	Baja de bienes obsoletos
1908	Recursos entregados en administración	-4.269.026	0	Mayor valor registrado reterefuente de regalías
24	<b>Ajustes por Cuentas por Pagar</b>	<b>21.046.094</b>	<b>21.046.094</b>	
2424	Descuentos de nómina	21.046.094	0	Sobrestimación descuentos nómina empleados
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	0	0	
2490	Otras cuentas por pagar	0	0	
25	<b>Ajustes por Beneficios a los empleados</b>	<b>15.352.087</b>	<b>15.352.087</b>	
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	0	0	
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	15.352.087	0	Sobrestimación cálculo actuarial permanencia
27	Ajustes por Provisiones	0	0	
29	<b>Ajustes por Otros Pasivos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
2902	Recursos recibidos en administración	0	0	
3109	<b>Saldo Final Resultados de Ejercicios anteriores</b>		<b>60.151.492</b>	

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Al comparar los resultados, la vigencia 2025 presenta un deterioro de \$621.701.706 frente al año anterior. Este incremento en el déficit obedece principalmente a la ejecución de convenios interadministrativos y a la operación recurrente de la entidad, donde los Ingresos Operacionales (provenientes de transferencias) resultaron menores que los Gastos de Funcionamiento y de Inversión Social.

## NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados:

- cuya existencia queda confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.
- no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Actualmente, los pasivos contingentes que tiene el IDT a 31 de diciembre de 2025 corresponden a procesos de tipo administrativo, clasificadas como POSIBLES, según reporte SIPROJ (el reporte tiene cortes trimestrales) y que se detalla a continuación:

NOTA 27		ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		
27.2		PASIVOS CONTINGENTES		
		Cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>114.740.551</b>	<b>131.507.420</b>	<b>-16.766.869</b>
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	114.740.551	131.507.420	-16.766.869
9125	Deuda garantizada	0	0	0
9190	Otros pasivos contingentes	0	0	0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

### 25.1. Detalle saldos de litigios y demandas

El Área Jurídica remite trimestralmente el informe de litigios, el cual es conciliado con el Sistema de Procesos Judiciales (SIPROJ). A 31 de diciembre de 2025, el saldo de la provisión contable es cero, debido a que se dio cumplimiento al fallo de segunda instancia relacionado con la demanda laboral de una ex contratista (pago de prestaciones y salarios).

Por otra parte, se mantienen registrados \$114.740.551 en Cuentas de Orden Acreedoras, correspondientes a litigios en curso clasificados como contingencias clasificadas como posibles.

El detalle de litigios y demandas registradas en cuentas de orden se presenta a 31 de diciembre de 2025:

**SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADOS IDT**  
**A diciembre 31 de 2025**

NOMBRE	IDENTIFICACION	VALOR
RODRIGUEZ VELANDIA PEDRO EMILIO	79423071	-
URREGO MANCILLA CAROL ANDREA	52482738	64.512.678
VALBUENA VALBUENA ANA YANETH	52205306	22.462.925
PEZETA PUBLICIDAD S.A.S.	860058398	27.764.948
GAITAN RONDON FRAYDIQUE ALEXANDER	79650188	-
<b>TOTAL</b>		<b>114.740.551</b>

**NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN**

El saldo de las cuentas de orden deudoras lo conforman:

Bienes entregados a terceros, la entrega de 9 pedestales en comodato a diferentes entidades del sector privado y del sector público por un valor de \$100.126.701 el detalle se presenta en la siguiente tabla:

TIPO DE BIEN	DESCRIPCIÓN DEL INMUEBLE	ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ	Denominación OTRO	VALOR EN LIBROS A 31-12
<b>MUEBLES</b>				<b>100.126.701,00</b>
Otros (Bienes de uso público)	TOTEM PUBLICITARIOS - PUNTOS DE INFORMACION TURISTICA	OXO 2023	COMODATO	11.040.614,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL TIC (TOTEM)	CATEDRAL DE SAL 2022	COMODATO	11.040.614,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL (TOTEM)	JARDIN BOTANICO 2023	COMODATO	11.294.339,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL (TOTEM)	MALOKA 2022	COMODATO	11.294.339,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL TIC (TOTEM)	MOVISTAR 2023	COMODATO	11.040.614,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL TIC (TOTEM)	TITAN 2023	COMODATO	11.040.614,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL (TOTEM)	HOTEL CALLE 94 SAS	COMODATO	11.294.339,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL TIC (TOTEM)	HOTEL AEROPUERTO SA	COMODATO	11.040.614,0
Otros (Bienes de uso público)	CARTELERA DIGITAL TIC (TOTEM)	HOTEL CALLE 85 SAS	COMODATO	11.040.614,0
	<b>TOTAL</b>			<b>100.126.701,00</b>

Bienes almacenados para consumo, que presenta un incremento del \$99.326.284 con respecto al año 2024 aplicando la instrucción de la CGN con su Resolución 444 de 2025 que modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno donde: *“con el fin de crear una cuenta en cuentas de orden deudoras de control para el registro de los bienes almacenados para consumo en la prestación de servicios que no generan ingresos de transacciones con contraprestación, en la producción de bienes que se consumirán internamente o en actividades administrativas, y que no deben reconocerse como activos”*. El proceso de bienes y servicios en su módulo administrativo de almacenes controla todos los bienes de consumo generando un kárDEX que detalla dichos bienes así:

SALDOS DEL KARDEX DE CONSUMO A DICIEMBRE DE 2025	
TIPO DE ELEMENTO	VALOR
Promoción y divulgación	\$ 32.373.980,26
Impresos y Publicaciones	\$ 52.995.603,22
Materiales y Suministros	\$ 158.255.469,32
<b>TOTAL INVENTARIO CONSUMO</b>	<b>\$ 243.625.052,80</b>

Es así que este rubro de cuentas de orden Bienes almacenados para consumo empieza a registrarse conforme a esta normativa a partir de la vigencia 2024.

## 28.1. Detalle saldos de cuentas de orden deudoras

NOTA 28		CUENTAS DE ORDEN		
28.1		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	DEUDORAS DE CONTROL	343.751.753	244.425.469	99.326.284
8347	Bienes entregados a terceros	100.126.701	100.126.701	0
8374	Bienes almacenados para consumo	243.625.052	144.298.768	99.326.284
8390	Otras cuentas deudoras de control	0	0	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-343.751.753	-244.425.469	-99.326.284
8915	Deudoras de control por contra (cr)	-343.751.753	-244.425.469	-99.326.284

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

## 28.2. Detalle saldos de cuentas de orden acreedoras

El saldo de las cuentas de orden acreedoras corresponde a los registros actualizados del Sistema Procesos Judiciales, -SIPROJ-; a 31 de diciembre de 2025 se contabilizó una provisión por \$114.740.551, dado que el reporte de SIPROJ, arroja como posible el fallo en contra de la entidad, el cual se origina por la condena en primera instancia, por demanda de varios ex contratistas, por pago de prestaciones sociales, laborales y salariales. El detalle del rubro Cuentas de orden acreedoras es el siguiente:

NOTA 28		CUENTAS DE ORDEN		
28.2		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	PASIVOS CONTINGENTES	114.740.551	131.507.420	-16.766.869
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-114.740.551</b>	<b>-131.507.420</b>	<b>16.766.869</b>
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-114.740.551	-131.507.420	16.766.869

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

El saldo de los litigios se redujo en \$16.766.869 respecto al año anterior. La variación obedece a la menor cuantía de las nuevas demandas y al impacto de la corrección monetaria (IPC), que desaceleró el crecimiento del valor estimado de los procesos.

## NOTA 29. INGRESOS

A continuación, se relaciona el origen y el valor de los ingresos por categoría:

NOTA 29 INGRESOS COMPOSICIÓN		cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	<b>INGRESOS</b>	<b>32.901.833.104</b>	<b>27.834.358.635</b>	<b>5.067.474.469</b>
41	Ingresos fiscales	0	8.237.823	-8.237.823
42	Venta de bienes	0	0	0
43	Venta de servicios	0	0	0
44	Transferencias y subvenciones	7.614.781	33.121.770	-25.506.989
47	Operaciones interinstitucionales	29.818.887.287	27.632.450.051	2.186.437.236
48	Otros ingresos	3.075.331.036	160.548.991	2.914.782.045

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Durante la vigencia 2025, los Ingresos sin Contraprestación presentan un incremento general de \$5.067.474.469 en comparación con el año 2024. Este comportamiento se explica principalmente por los siguientes factores:

**Dividendos de Transmilenio:** Se decretaron dividendos correspondientes a las vigencias 2023 y 2024 por un valor de \$3.011.462.049. Por decisión de la asamblea a principios de 2025, estos recursos fueron transferidos al Fondo de Estabilidad Tarifaria (FET) de Movilidad.

**Transferencias y Subvenciones:** Este rubro presenta una disminución de \$25.506.989, variación asociada a la donación de mapas por parte de la Imprenta Distrital.

Durante la vigencia 2025, se registraron Ingresos por Operaciones Institucionales por valor de \$29.818.887.287. Estos recursos provienen de transferencias realizadas a través de la Cuenta Única Distrital (CUD) de la Secretaría de Hacienda del Distrito y fueron debidamente conciliados entre dicha entidad y la Tesorería del IDT.

La destinación de estos fondos cubre tanto gastos de funcionamiento como proyectos de inversión. En términos comparativos, se evidencia una variación positiva de \$2.186.437.236 frente al año 2024, lo que representa un incremento cercano al 8%. Este ajuste es coherente con el comportamiento de las variables macroeconómicas, reflejando principalmente el impacto del Índice de Precios al Consumidor (IPC) de la vigencia 2024.

### 29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

A continuación, se presenta el detalle de ingresos por transacciones sin contraprestación a diciembre de 2025:

NOTA 29 29.1		INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN					
		cifras en pesos					
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORTE VIGENCIA 2025	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	SALDO DE PASIVOS POR RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	SALDO POR COBROS ANTICIPADO	SALDO CORTE VIGENCIA 2024
	Saldo neto de Impuestos	0	0,00%	0	0	0	0
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributar	0	0,00%	0	0	0	8.237.823
411001	Tasas	0	0,00%	0	0	0	0
411002	Multas	0	0,00%	0	0	0	8.237.823
	Saldo neto de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,00%	0	0	0	8.237.823
41	Fiscales	0	0,00%	0	0	0	8.237.823
4428	Otras transferencias	7.614.781	0,02%	0	0	0	33.121.770
442808	Donaciones	0	0,00%	0	0	0	0
442822	Cofinanciación del sistema de transporte masivo de pasajeros	0	0,00%	0	0	0	0
442890	Otras transferencias	7.614.781	0,02%	0	0	0	33.121.770
44	Transferencias y Subvenciones	7.614.781	0,02%	0	0	0	33.121.770
4705	Fondos recibidos	29.818.887.287	90,63%	0	0	0	27.632.450.051
470508	Funcionamiento	16.854.217.269	51,23%	0	0	0	16.253.078.473
470510	Inversión	12.964.670.018	39,40%	0	0	0	11.379.371.578
47	Operaciones Interinstitucionales	29.818.887.287	90,63%	0	0	0	27.632.450.051
48	Otros ingresos	3.075.331.036	9,35%	0	0	0	160.548.991
<b>TOTAL INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		<b>32.901.833.104</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.834.358.635</b>

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

### 29.3. Otros Ingresos

A continuación, se presenta el detalle de otros ingresos a diciembre de 2025:

NOTA 29 29.3		INGRESOS OTROS INGRESOS	
		cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.075.331.036</b>	<b>160.548.991</b>
4802	Financieros	3.011.462.049	0
480213	Intereses, dividendos y participaciones de inversiones de liquidez al costo	3.011.462.049	0
4808	Ingresos diversos	63.868.987	154.704.584
480826	Recuperaciones	0	0
480828	Indemnizaciones	30.000.000	98.256.960
480829	Responsabilidades Fiscales	0	0
480837	Varación beneficios empleados largo plazo	33.868.987	43.951.361
480890	Otros ingresos diversos	0	12.496.263
4831	Reversión de provisiones	0	5.844.407
483101	Litigios y demandas	0	5.844.407

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Para la vigencia 2025, el rubro de Otros Ingresos refleja un saldo compuesto por tres conceptos principales:

Dividendos de Transmilenio: Se incorporan los dividendos decretados correspondientes a las vigencias 2023 y 2024 por un valor de \$3.011.462.049. Como se mencionó anteriormente, estos recursos fueron transferidos al Fondo de Estabilidad Tarifaria (FET) de Movilidad por decisión de la asamblea.

Variación de Beneficios a Empleados: Se registra un saldo de \$33.868.987 bajo el concepto de 'Variación de beneficios a empleados a largo plazo'. Este valor surge del recálculo actuarial de los beneficios por permanencia a los empleados de planta con corte a 31 de diciembre de 2025. Al detectarse una sobreestimación previa, y en cumplimiento del instructivo de la Dirección Distrital de Contabilidad, la diferencia se reconoce como un ingreso en este periodo.

Indemnizaciones: Se registraron ingresos por \$30.000.000 correspondientes a indemnizaciones ejecutadas por incumplimiento de terceros en proyectos de inversión social asociados a FONDETUR.

### NOTA 30. GASTOS

Esta categoría agrupa los rubros representativos de los flujos de salida de recursos asociados a las funciones transversales de gestión, tales como la planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico.

Asimismo, incluye aquellos gastos derivados del desarrollo de la operación básica y misional de la entidad, siempre y cuando, por su naturaleza, no cumplan con los criterios técnicos para ser reconocidos como costos de ventas o de producción. El IDT cerró la vigencia 2025 con altos niveles de ejecución presupuestal, reflejo de una gestión eficiente. En Inversión se ejecutó el 98.81% de los \$29.678 millones asignados, mientras que en Funcionamiento se alcanzó el 93.61%. Estas cifras validan la efectiva planeación de recursos orientada al cumplimiento misional.

A continuación, se presentan las cuentas que componen los gastos de administración y de operación para la vigencia 2025:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	<b>GASTOS</b>	<b>34.734.040.970</b>	<b>29.044.865.225</b>	<b>5.689.175.746</b>
51	De administración y operación	29.844.610.952	26.572.406.034	3.272.204.918
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	363.718.237	332.725.957	30.992.281
54	Transferencias y subvenciones	3.011.462.049	0	3.011.462.049
55	Gasto público social	954.524.528	1.954.377.413	-999.852.885
57	Operaciones interinstitucionales	102.359.604	185.348.661	-82.989.057
58	Otros gastos	457.365.600	7.160	457.358.440

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

### 30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

A continuación, se presenta el detalle de los gastos de administración, operación y de ventas para la vigencia 2025:

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025	
		<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>29.844.610.952</b>	<b>26.572.406.034</b>	<b>3.272.204.918</b>	<b>29.844.610.952</b>	<b>0</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>29.844.610.952</b>	<b>26.572.406.034</b>	<b>3.272.204.918</b>	<b>29.844.610.952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5101	Sueldos y salarios	8.208.713.603	7.923.965.929	284.747.675	8.208.713.603		0
5102	Contribuciones imputadas	31.357.548	17.936.612	13.420.936	31.357.548		0
5103	Contribuciones efectivas	2.209.838.060	2.107.509.453	102.328.607	2.209.838.060		0
5104	Aportes sobre la nómina	496.950.400	487.214.200	9.736.200	496.950.400		0
5107	Prestaciones sociales	3.977.224.619	3.821.551.210	155.673.409	3.977.224.619		0
5108	Gastos de personal diversos	2.027.096.743	1.383.404.135	643.692.608	2.027.096.743		0
5111	Generales	12.893.334.979	10.830.737.494	2.062.597.485	12.893.334.979		0
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	95.000	87.000	8.000	95.000		0

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

"Los Gastos de Administración y Operación registraron una variación positiva significativa de \$3.272.204.918 (un incremento del 10.9%). Este comportamiento se explica principalmente por dos rubros:

Gastos Generales: Presentaron una variación de aproximadamente \$2.629 millones, derivada de la efectiva contratación mediante órdenes de prestación de servicios para apoyar el cometido estatal del Instituto.

El comportamiento de los demás rubros de gastos de administración y operación es consistente con las variables macroeconómicas, alineándose con la variación del IPC, el cual se situó en 5.1% para 2025 (frente al 5.2% registrado en 2024).

### 30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se presenta el detalle del deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO		2025	2024	VALOR VARIACIÓN	
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>363.718.237</b>	<b>332.725.957</b>	<b>30.992.281</b>	
	DEPRECIACIÓN	<b>362.597.420</b>	<b>331.463.745</b>	31.133.675	
5360	De propiedades, planta y equipo	171.515.008	141.174.806	30.340.203	
5364	De bienes de uso público en servicio	191.082.412	190.288.939	793.472	
	AMORTIZACIÓN	<b>1.120.817</b>	<b>1.262.212</b>	-141.394	
5366	De activos intangibles	1.120.817	1.262.212	-141.394	

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

El método utilizado para la depreciación es la línea recta, que se calculó sobre la estimación de la vida útil aplicando los criterios establecidos en el Nuevo Marco Normativo Contable de la Resolución 533 de 2015.

Las reparaciones y el mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo, mientras que las mejoras y adiciones se capitalizan como mayor valor del activo.

Para la vigencia 2025, la evaluación de deterioro y obsolescencia conllevó cambios en la vida útil de ciertos bienes, especialmente en equipo de cómputo, lo que generó variaciones relevantes respecto al 2024. Un factor determinante en este rubro fue la adquisición de nuevos equipos de cómputo, lo cual incrementó el gasto por depreciación en \$30 millones.

### 30.3. Transferencias y subvenciones

Se presenta el detalle del rubro Transferencias y subvenciones.

NOTA 30		GASTOS		
Anexo 30.3		COMPOSICIÓN		
		TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.011.462.049	0	3.011.462.049
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.011.462.049	0	3.011.462.049
542390	Otras transferencias	3.011.462.049	0	3.011.462.049

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

La variación del 100% en este rubro corresponde a la transferencia de los dividendos que el Instituto posee por sus acciones en TransMilenio (años 2023 y 2024).

Es importante aclarar que esta transacción no generó flujo de efectivo (entrada o salida de dinero en bancos), pues los recursos fueron trasladados contablemente al Fondo de Estabilidad Tarifaria de la Secretaría de Movilidad, acatando la decisión de la Junta Directiva.

### 30.4. Gasto Público Social

Se presenta el detalle del rubro Gasto Público Social.

NOTA 30		GASTOS		
Anexo 30.4		COMPOSICIÓN		
		GASTO PÚBLICO SOCIAL		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	954.524.958	1.954.377.413	-999.852.455
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	954.524.958	1.954.377.413	-999.852.455
550705	Generales	954.524.958	1.954.377.413	-999.852.455

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

El Gasto Público Social presenta una disminución de \$999.852.455 con respecto al año 2024. Esta variación negativa obedece, en gran medida, a las políticas de austeridad del

gasto y a la liquidación de la subunidad contable FONDETUR, derivada del cambio de administración distrital.

Bajo la nueva gestión, los recursos —anteriormente de destinación específica— se han reorientado hacia un modelo enfocado en órdenes de prestación de servicios y el fortalecimiento de plataformas digitales. Estas herramientas buscan coadyuvar a la reactivación de los sectores hotelero y gastronómico, garantizando el cometido estatal del IDT: la ejecución de planes para el posicionamiento del Distrito Capital como destino turístico sostenible.

### 30.6. Operaciones interinstitucionales

Se presenta el detalle del rubro Operaciones Institucionales.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	102.359.604	185.348.661	-82.989.057
5720	OPERACIONES DE ENLACE	102.359.604	185.348.661	-82.989.057
572081	Devoluciones de ingresos	102.359.604	185.348.661	-82.989.057

Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

El rubro de Operaciones Institucionales refleja una variación negativa de \$82.989.057 en la cuenta de 'Devolución de Ingresos'. Este saldo corresponde a los recursos transferidos a la Secretaría Distrital de Hacienda, provenientes de dos fuentes principales: Reintegros por incapacidades y recaudos por indemnizaciones derivadas de la ejecución de pólizas de incumplimiento en proyectos de la subunidad FONDETUR.

### 30.7. Otros Gastos

Se presenta el detalle del rubro Otros Gastos:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
58	OTROS GASTOS	457.365.600	3.021.720	454.343.880
5804	FINANCIEROS	455.933.665	3.014.560	452.919.105
580401	Actualización financiera de provisiones	11.798.305	3.014.560	8.783.745
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	444.135.360	0	444.135.360
5890	GASTOS DIVERSOS	1.431.935	7.160	1.424.775
589012	Sentencias	1.425.282	0	1.425.282
589090	Otros gastos diversos	6.653	7.160	-507

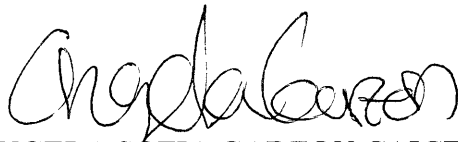
Fuente: Elaboración propia a partir de la información del aplicativo SICAPITAL. (Cifras en pesos)

Este rubro registra un incremento sustancial de \$454.343.880, explicado principalmente por la pérdida por baja en cuentas por cobrar, derivada de la devolución de recursos al Sistema General de Regalías (SGR). Dicha devolución corresponde a los proyectos 'Ruta del Dorado' y 'Centro de Bienvenida a Monserrate'. Adicionalmente, se presentan las siguientes variaciones:

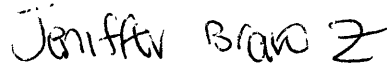
Sentencias: Un incremento de \$1 millón destinado al cumplimiento de un fallo a favor de una excontratista.

Actualización Financiera de Provisiones: Un aumento de \$8 millones, producto del cálculo actuarial de beneficios por permanencia a empleados, realizado conforme a los lineamientos de la Dirección Distrital de Contabilidad.

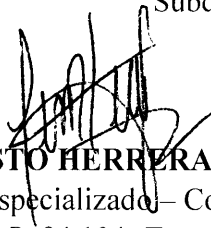
Gastos Diversos: Un saldo menor de \$6.663, generado por ajustes al peso (redondeo) en las declaraciones tributarias.



**ANGELA SOFIA GARZON CAICEDO**  
Directora General



**JENIFFER BRAVO ZAPATA**  
Subdirectora de Gestión Corporativa



**CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA**  
Profesional Especializado – Contador  
T.P. 84.104 -T

DEPARTAMENTO		BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL							
MUNICIPIO		BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL							
ENTIDAD		INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO							
CODIGO		923270844							
FECHA DE CORTE		31/12/2025							
PERIODO DE MOVIMIENTO		01 de octubre a 31 de diciembre de 2025							
<i>Cifras en pesos</i>									
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE		
1									
1 1	EFFECTIVO	7 958 351,80	0,03	7 958 351,83	0,00	0,00	0,00		0,00
1 1 05	CAJA	7 958 351,00	0,00	7 958 351,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 1 05 02	Caja menor	7 958 351,00	0,00	7 958 351,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 1 10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,80	0,03	0,83	0,00	0,00	0,00		0,00
1 1 10 06	Cuenta de ahorro	0,80	0,03	0,83	0,00	0,00	0,00		0,00
1 2	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	568 847 534,04	0,00	0,00	568 847 534,04	0,00	0,00		568 847 534,04
1 2 24	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	568 847 534,04	0,00	0,00	568 847 534,04	0,00	0,00		568 847 534,04
1 2 24 13	Acciones Ordinarias	568 847 534,04	0,00	0,00	568 847 534,04	0,00	0,00		568 847 534,04
1 3	CUENTAS POR COBRAR	13 577 611,00	9 313 774,00	7 422 795,00	15 468 590,00	15 468 590,00	0,00		0,00
1 3 11	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 3 11 02	Multas y sanciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 3 37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 3 37 12	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 3 84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13 577 611,00	9 313 774,00	7 422 795,00	15 468 590,00	15 468 590,00	0,00		0,00
1 3 84 14	Dividendos y participaciones por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 3 84 26	Pago por cuenta de terceros	6 268 611,00	9 313 774,00	7 422 795,00	8 159 590,00	8 159 590,00	0,00		0,00
1 3 84 32	Responsabilidades fiscales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 3 84 90	Otras cuentas por cobrar	7 309 000,00	0,00	0,00	7 309 000,00	7 309 000,00	0,00		0,00
1 6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	768 230 920,58	336 166 551,49	293 716 623,53	810 680 848,54	0,00	0,00		810 680 848,54
1 6 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	110 506 322,00	85 346 198,00	195 852 520,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 35 03	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	1 904 000,00	1 904 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 35 04	Equipo de comunicacion y computo	110 506 322,00	83 442 198,00	193 948 520,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 35 05	Equipo de transporte, traccion y elevacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 35 90	Otros bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	81 635 739,00	0,00	0,00	81 635 739,00	0,00	0,00		81 635 739,00
1 6 37 09	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 37 11	Equipo de transporte traccion y elevacion	81 635 739,00	0,00	0,00	81 635 739,00	0,00	0,00		81 635 739,00
1 6 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 55 22	Equipo de ayuda audiovisual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	217 670 224,00	0,00	0,00	217 670 224,00	0,00	0,00		217 670 224,00
1 6 65 01	Muebles y enseres	217 670 224,00	0,00	0,00	217 670 224,00	0,00	0,00		217 670 224,00
1 6 65 02	Equipo y maquina de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 65 05	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso permanente sin contraprestacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1 222 133 878,00	193 948 520,00	53 022 198,00	1 363 060 200,00	0,00	0,00		1 363 060 200,00
1 6 70 01	Equipo de comunicacion	311 997 800,00	0,00	0,00	311 997 800,00	0,00	0,00		311 997 800,00
1 6 70 02	Equipo de computacion	910 136 078,00	193 948 520,00	53 022 198,00	1 051 062 400,00	0,00	0,00		1 051 062 400,00
1 6 75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	347 840 602,00	0,00	0,00	347 840 602,00	0,00	0,00		347 840 602,00
1 6 75 02	Terrestre	347 840 602,00	0,00	0,00	347 840 602,00	0,00	0,00		347 840 602,00
1 6 85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1 211 555 844,42	56 871 833,49	44 841 905,53	-1 199 525 916,46	0,00	0,00		-1 199 525 916,46
1 6 85 03	Redes, lineas y cables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 85 04	Maquinaria y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 6 85 06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-191 825 623,92	95 146,49	3 509 712,81	-195 240 190,24	0,00	0,00		-195 240 190,24
1 6 85 07	Equipos de comunicacion y computacion	-952 002 948,44	56 776 687,00	34 276 509,97	-929 502 771,41	0,00	0,00		-929 502 771,41
1 6 85 08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-67 727 272,06	0,00	7 055 682,75	-74 782 954,81	0,00	0,00		-74 782 954,81
1 7	BIENES DE USO PUBLICO HISTORICOS Y CULTURALES	1 349 520 407,62	0,00	48 009 367,39	1 301 511 040,23	0,00	0,00		1 301 511 040,23
1 7 10	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	2 357 797 080,00	0,00	0,00	2 357 797 080,00	0,00	0,00		2 357 797 080,00
1 7 10 90	Otros bienes de uso publico en servicio	2 357 797 080,00	0,00	0,00	2 357 797 080,00	0,00	0,00		2 357 797 080,00
1 7 15	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 7 15 05	Bibliotecas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1 7 85	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	-1 008 276 672,38	0,00	48 009 367,39	-1 056 286 039,77	0,00	0,00		-1 056 286 039,77

DEPARTAMENTO BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
 MUNICIPIO BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
 CODIGO 923270844  
 FECHA DE CORTE 31/12/2025  
 PERIODO DE MOVIMIENTO 01 de octubre a 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1 7 85 90	Otros bienes de uso publico	-1 008 276 672,38	0,00	48 009 367,39	-1 056 286 039,77	0,00	-1 056 286 039,77
1 9	OTROS ACTIVOS	441 771 829,51	1 554 001 341,93	1 015 973 972,09	979 799 199,35	979 799 199,35	0,00
1 9 02	PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 9 02 04	Encargos fiducianos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 9 05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	142 574 739,54	657 432 821,47	260 338 783,79	539 668 777,22	539 668 777,22	0,00
1 9 05 01	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 9 05 05	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	142 574 739,54	657 432 821,47	260 338 783,79	539 668 777,22	539 668 777,22	0,00
1 9 06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	127 612 535,00	16 646 085,00	110 966 450,00	110 966 450,00	0,00
1 9 06 03	Avances para viaticos y gastos de viaje	0,00	16 646 085,00	16 646 085,00	0,00	0,00	0,00
1 9 06 04	Anticipos para adquisicion de bienes y servicios	0,00	110 966 450,00	0,00	110 966 450,00	110 966 450,00	0,00
1 9 08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	263 068 864,00	737 930 507,00	673 408 814,00	327 590 557,00	327 590 557,00	0,00
1 9 08 01	En administracion	263 068 864,00	737 930 507,00	673 408 814,00	327 590 557,00	327 590 557,00	0,00
1 9 70	INTANGIBLES	261 863 632,00	0,00	28 302 429,00	233 561 203,00	0,00	233 561 203,00
1 9 70 07	Licencias	261 863 632,00	0,00	28 302 429,00	233 561 203,00	0,00	233 561 203,00
1 9 70 08	Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 9 75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-261 684 300,83	29 212 409,96	1 089 312,13	-233 561 203,00	0,00	-233 561 203,00
1 9 75 07	Licencias	-261 684 300,83	29 212 409,96	1 089 312,13	-233 561 203,00	0,00	-233 561 203,00
1 9 75 08	Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	35 948 894,80	1 813 068,50	36 188 548,17	1 573 415,13	1 573 415,13	0,00
1 9 86 09	Seguros con cobertura mayor a doce meses	35 948 894,80	1 813 068,50	36 188 548,17	1 573 415,13	1 573 415,13	0,00
2	CULNTAS POR PAGAR	215 097 606,80	6 240 857 849,83	8 092 668 156,03	2 066 907 913,00	2 066 907 913,00	0,00
2 4	CULNTAS POR PAGAR	215 097 606,80	6 240 857 849,83	8 092 668 156,03	2 066 907 913,00	2 066 907 913,00	0,00
2 4 01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	110 506 322,00	5 483 567 371,00	7 198 014 010,00	1 824 952 961,00	1 824 952 961,00	0,00
2 4 01 01	Bienes y servicios	110 506 322,00	1 000 331 882,00	1 067 391 292,00	177 565 732,00	177 565 732,00	0,00
2 4 01 02	Proyectos de inversion	0,00	4 483 235 489,00	6 130 622 718,00	1 647 387 229,00	1 647 387 229,00	0,00
2 4 07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0,80	0,83	0,03	0,00	0,00	0,00
2 4 07 90	Otros recaudos a favor de terceros	0,80	0,83	0,03	0,00	0,00	0,00
2 4 24	DESCUENTOS DE NOMINA	3 350 284,00	330 783 471,00	332 337 139,00	4 903 952,00	4 903 952,00	0,00
2 4 24 01	Aportes a fondos pensionales	1 828 492,00	104 037 651,00	104 936 971,00	2 727 812,00	2 727 812,00	0,00
2 4 24 02	Aportes a seguridad social en salud	1 521 792,00	88 163 403,00	88 817 751,00	2 176 140,00	2 176 140,00	0,00
2 4 24 04	Sindicatos	0,00	3 801 417,00	3 801 417,00	0,00	0,00	0,00
2 4 24 07	Libranzas	0,00	116 301 000,00	116 301 000,00	0,00	0,00	0,00
2 4 24 13	Cuentas de ahorro para el fomento y la construccion AFC	0,00	18 480 000,00	18 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2 4 36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	101 241 000,00	299 429 622,00	435 239 622,00	237 051 000,00	237 051 000,00	0,00
2 4 36 05	Honorarios	5 717 000,00	25 170 784,00	37 980 784,00	18 527 000,00	18 527 000,00	0,00
2 4 36 05	Servicios	3 330 000,00	9 737 915,00	7 708 915,00	1 301 000,00	1 301 000,00	0,00
2 4 36 06	Arrendamientos	73 000,00	784 719,00	856 719,00	145 000,00	145 000,00	0,00
2 4 36 08	Compras	14 000,00	14 000,00	2 064 000,00	2 064 000,00	2 064 000,00	0,00
2 4 36 15	A empleados art culo 383 ET	45 395 000,00	127 825 143,00	163 004 143,00	80 574 000,00	80 574 000,00	0,00
2 4 36 25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	5 610 000,00	19 597 309,00	33 177 309,00	19 190 000,00	19 190 000,00	0,00
2 4 36 27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	7 997 000,00	17 176 146,00	36 410 146,00	27 231 000,00	27 231 000,00	0,00
2 4 36 90	Otras retenciones	33 105 000,00	99 123 606,00	154 037 606,00	88 019 000,00	88 019 000,00	0,00
2 4 60	CREDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 4 60 02	Sentencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 4 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	127 077 385,00	127 077 385,00	0,00	0,00	0,00
2 4 90 27	Viaticos y gastos de viaje	0,00	16 646 085,00	16 646 085,00	0,00	0,00	0,00
2 4 90 46	Servicios financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 4 90 50	Aportes al ICBF y SENA	0,00	110 431 300,00	110 431 300,00	0,00	0,00	0,00
2 4 90 90	Aportes al ICBF y SENA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INT GRAI	2 884 104 465,28	5 600 962 670,00	5 399 674 195,07	2 682 815 990,35	2 447 507 007,35	235 308 983,00

DEPARTAMENTO		BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL					
MUNICIPIO		BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL					
ENTIDAD		INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO					
CODIGO		923270844					
FECHA DE CORTE		31/12/2025					
PERIODO DE MOVIMIENTO		01 de octubre a 31 de diciembre de 2025					
<i>Cifras en pesos</i>							
CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 5 11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2 532 264 146,00	5 537 029 429,00	5 231 701 272,00	2 226 935 989,00	2 226 935 989,00	0,00
2 5 11 01	Nomina por pagar	4 907 677,00	2 781 721 884,00	2 776 814 207,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 02	Cesantias	580 604 708,00	946 856 575,00	1 154 326 428,00	788 074 561,00	788 074 561,00	0,00
2 5 11 03	Intereses sobre cesantias	52 311 961,00	96 962 036,00	45 874 098,00	1 224 023,00	1 224 023,00	0,00
2 5 11 04	Vacaciones	705 512 063,00	189 328 377,00	257 005 008,00	773 188 694,00	773 188 694,00	0,00
2 5 11 05	Prima de vacaciones	471 013 637,00	117 945 264,00	161 705 325,00	514 773 698,00	514 773 698,00	0,00
2 5 11 06	Prima de servicios	0,00	1 967 812,00	1 967 812,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 07	Prima de navidad	580 322 821,00	796 145 126,00	215 822 305,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 09	Bonificaciones	137 591 279,00	75 950 147,00	88 033 881,00	149 675 013,00	149 675 013,00	0,00
2 5 11 11	Aportes a nesgos laborales	0,00	11 595 800,00	11 595 800,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 22	Aportes a fondos pensionales - Empleador	0,00	249 947 507,00	249 947 507,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 23	Aportes a seguridad social en salud - Empleador	0,00	180 272 001,00	180 272 001,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 24	Aportes a cajas de compensacion familiar	0,00	88 336 900,00	88 336 900,00	0,00	0,00	0,00
2 5 11 25	Incapacidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 5 12	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	351 840 319,28	63 933 241,00	167 972 923,07	455 880 001,35	220 571 018,35	235 308 983,00
2 5 12 01	Bonificacines	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 5 12 90	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	351 840 319,28	63 933 241,00	167 972 923,07	455 880 001,35	220 571 018,35	235 308 983,00
2 7	PASIVOS ESTIMADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 7 01 03	Administrativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 9	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 9 01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 9 01 02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 9 02 01	En administracion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	740 954 146 25	1 918 436 830 44	104 065 993 00	-1 073 416 691 19	0,00	-1 073 416 691 19
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	740 954 146 25	1 918 436 830 44	104 065 993 00	-1 073 416 691 19	0,00	-1 073 416 691 19
3 1 05	CAPITAL FISCAL	698 640 112,31	0,00	0,00	698 640 112,31	0,00	698 640 112,31
3 1 05 06	Capital fiscal	698 640 112,31	0,00	0,00	698 640 112,31	0,00	698 640 112,31
3 1 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	42 314 033,94	86 228 535,07	104 065 993,00	60 151 491,87	0,00	60 151 491,87
3 1 09 01	Utilidad o excedentes acumulados	42 314 033,94	86 228 535,07	104 065 993,00	60 151 491,87	0,00	60 151 491,87
3 1 09 02	Deficit acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 1 10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	1 832 208 295,37	0,00	-1 832 208 295,37	0,00	-1 832 208 295,37
3 1 10 01	Utilidad o excedentes acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 1 10 02	Perdida o deficit del ejercicio	0,00	1 832 208 295,37	0,00	-1 832 208 295,37	0,00	-1 832 208 295,37
4	INGRESOS	3 041 462 049,00	415 000,00	33 869 402,00	3 075 331 036,00	0,00	3 075 331 036,00
4 1	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 1 10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 1 10 02	Multas y Sanciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 4	TRANSFERENCIAS	833 000,00	0,00	6 781 781,92	7 614 781,92	0,00	7 614 781,92
4 4 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	833 000,00	0,00	6 781 781,92	7 614 781,92	0,00	7 614 781,92
4 4 28 08	Otras tranferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 4 28 90	Otras tranferencias	833 000,00	0,00	6 781 781,92	7 614 781,92	0,00	7 614 781,92
4 7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20 904 267 520,00	0,00	8 914 619 767,00	29 818 887 287,00	0,00	29 818 887 287,00
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS	20 904 267 520,00	0,00	8 914 619 767,00	29 818 887 287,00	0,00	29 818 887 287,00
4 7 05 08	Funcionamiento	12 388 008 691,00	0,00	4 466 208 578,00	16 854 217 269,00	0,00	16 854 217 269,00
4 7 05 10	Inversion	8 516 258 829,00	0,00	4 448 411 189,00	12 964 670 018,00	0,00	12 964 670 018,00
4 7 22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 7 22 90	Operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 8	OTROS INGRESOS	3 041 462 049,00	415 000,00	33 869 402,00	3 075 331 036,00	0,00	3 075 331 036,00
4 8 02	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3 011 462 049,00	0,00	0,00	3 011 462 049,00	0,00	3 011 462 049,00

DEPARTAMENTO BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 MUNICIPIO BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
 CODIGO 923270844  
 FECHA DE CORTE 31/12/2025  
 PERIODO DE MOVIMIENTO 01 de octubre a 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
4 8 02 13	Intereses, dividendos y participaciones, de inversion de administracion de liquidez al costo	3 011 462 049,00	0,00	0,00	3 011 462 049,00	0,00	3 011 462 049,00
4 8 08	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>30 000 000,00</b>	<b>415,00</b>	<b>33 869 402,00</b>	<b>63 868 987,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 868 987,00</b>
4 8 08 26	Recuperaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 8 08 28	Indemnizaciones	30 000 000,00	0,00	0,00	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00
4 8 08 37	Vanacion beneficios empleados largo plazo y terminacion vinculo laboral	0,00	0,00	33 868 987,00	33 868 987,00	0,00	33 868 987,00
4 8 08 90	Otros ingresos diversos	0,00	415,00	415,00	0,00	0,00	0,00
4 8 31	<b>REVERSION DE PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4 8 31 01	Litgios y demandas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>20 000 852 077,98</b>	<b>11 142 879 323,20</b>	<b>1 299 120 449,29</b>	<b>29 844 610 951,89</b>	<b>0,00</b>	<b>29 844 610 951,89</b>
5 1	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>20 000 852 077,98</b>	<b>11 142 879 323,20</b>	<b>1 299 120 449,29</b>	<b>29 844 610 951,89</b>	<b>0,00</b>	<b>29 844 610 951,89</b>
5 1 01	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>6 153 113 593,46</b>	<b>2 074 989 979,00</b>	<b>19 389 969,00</b>	<b>8 208 713 603,46</b>	<b>0,00</b>	<b>8 208 713 603,46</b>
5 1 01 01	Sueldos del personal	4 105 926 535,30	1 375 846 261,00	2 145 489,00	5 479 627 307,30	0,00	5 479 627 307,30
5 1 01 03	Horas extras y festivos	24 863 930,00	5 363 036,00	0,00	30 226 966,00	0,00	30 226 966,00
5 1 01 05	Gastos de representacion	364 958 387,00	113 065 480,00	171 119,00	477 852 748,00	0,00	477 852 748,00
5 1 01 10	Prima tecnica	1 517 827 308,16	512 767 301,00	730 813,00	2 029 863 796,16	0,00	2 029 863 796,16
5 1 01 19	Bonificaciones	139 537 433,00	67 947 901,00	16 342 548,00	191 142 786,00	0,00	191 142 786,00
5 1 02	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>28 061 662,54</b>	<b>3 295 885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 357 547,54</b>	<b>0,00</b>	<b>31 357 547,54</b>
5 1 02 01	Incapacidades	28 061 662,54	3 295 885,00	0,00	31 357 547,54	0,00	31 357 547,54
5 1 03	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>1 679 685 852,00</b>	<b>530 152 208,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 209 838 060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 209 838 060,00</b>
5 1 03 02	Aportes a cajas de compensacion familiar	309 200 200,00	88 336 900,00	0,00	397 537 100,00	0,00	397 537 100,00
5 1 03 03	Cotizaciones a seguridad social en salud	559 553 242,00	180 272 001,00	0,00	739 825 243,00	0,00	739 825 243,00
5 1 03 05	Cotizaciones a riesgos profesionales	35 174 100,00	11 595 800,00	0,00	46 769 900,00	0,00	46 769 900,00
5 1 03 06	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen prima media	577 680 462,00	186 081 463,00	0,00	763 761 925,00	0,00	763 761 925,00
5 1 03 07	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	198 077 848,00	63 866 044,00	0,00	261 943 892,00	0,00	261 943 892,00
5 1 04	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>386 519 100,00</b>	<b>110 431 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>496 950 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>496 950 400,00</b>
5 1 04 01	Aportes al ICBF	231 903 500,00	66 256 100,00	0,00	298 159 600,00	0,00	298 159 600,00
5 1 04 02	Aportes al SENA	154 615 600,00	44 175 200,00	0,00	198 790 800,00	0,00	198 790 800,00
5 1 07	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>2 959 072 613,00</b>	<b>1 151 866 376,00</b>	<b>133 714 370,00</b>	<b>3 977 224 619,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 977 224 619,00</b>
5 1 07 01	Vacaciones	434 351 177,00	266 270 636,00	62 124 312,00	638 497 501,00	0,00	638 497 501,00
5 1 07 02	Cesantias	605 765 471,00	294 858 176,00	24 087 726,00	876 535 921,00	0,00	876 535 921,00
5 1 07 03	Intereses sobre cesantias	53 743 994,00	45 874 098,00	797 558,00	98 820 534,00	0,00	98 820 534,00
5 1 07 04	Prima de vacaciones	298 675 744,00	165 693 358,00	31 279 050,00	433 090 052,00	0,00	433 090 052,00
5 1 07 05	Prima de navidad	604 612 574,00	215 822 305,00	8 681 219,00	811 753 660,00	0,00	811 753 660,00
5 1 07 06	Prima de servicios	892 746 898,00	1 967 812,00	0,00	894 714 710,00	0,00	894 714 710,00
5 1 07 07	Bonificacion especial de recreacion	19 521 504,00	21 981 511,00	6 730 866,00	34 772 149,00	0,00	34 772 149,00
5 1 07 90	Otras primas	49 655 251,00	18 543 226,00	13 639,00	68 184 838,00	0,00	68 184 838,00
5 1 07 95	Otras prestaciones sociales	0,00	120 855 254,00	0,00	120 855 254,00	0,00	120 855 254,00
5 1 08	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>1 415 225 688,00</b>	<b>1 016 186 093,00</b>	<b>404 315 038,00</b>	<b>2 027 096 743,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 027 096 743,00</b>
5 1 08 01	Remuneracion por servicios tecnicos	1 217 787 272,00	878 215 265,00	404 315 038,00	1 691 687 499,00	0,00	1 691 687 499,00
5 1 08 03	Capacitacion bienestar social y estmulos	98 249 637,00	104 068 430,00	0,00	202 318 067,00	0,00	202 318 067,00
5 1 08 10	Viaticos	99 188 779,00	16 646 085,00	0,00	115 834 864,00	0,00	115 834 864,00
5 1 08 12	Vanacion beneficios empleados largo plazo y terminacion vinculo laboral	0,00	17 256 313,00	0,00	17 256 313,00	0,00	17 256 313,00
5 1 11	<b>GENERALES</b>	<b>7 379 078 568,98</b>	<b>6 255 957 482,20</b>	<b>741 701 072,29</b>	<b>12 893 334 978,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12 893 334 978,89</b>
5 1 11 13	Vigilancia y seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 1 11 14	Materiales y Suministros	56 801 197,00	15 180 813,92	0,00	71 982 010,92	0,00	71 982 010,92
5 1 11 15	Mantenimiento	17 737 511,00	15 940 531,00	0,00	33 678 042,00	0,00	33 678 042,00
5 1 11 17	Servicios publicos	217 532 877,00	230 502 945,00	0,00	448 035 822,00	0,00	448 035 822,00
5 1 11 18	Arrendamientos	1 026 463 904,00	469 900 800,00	110 966 450,00	1 385 398 254,00	0,00	1 385 398 254,00

DEPARTAMENTO BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 MUNICIPIO BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
 CODIGO 923270844  
 FECHA DE CORTE 31/12/2025  
 PERIODO DE MOVIMIENTO 01 de octubre a 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 1 11 21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	228 212 124,32	222 559 828,94	317 714 253,82	133 057 699,44	0,00	133 057 699,44
5 1 11 23	Comunicacion y transportes	91 404 847,00	30 973 228,00	0,00	122 378 075,00	0,00	122 378 075,00
5 1 11 25	Seguros generales	107 963 731,66	38 636 931,65	0,00	146 600 663,31	0,00	146 600 663,31
5 1 11 27	Promocion y Divulgacion	7 595 139,00	0,00	0,00	7 595 139,00	0,00	7 595 139,00
5 1 11 46	Combustibles y lubricantes	6 291 021,00	2 959 025,00	0,00	9 250 046,00	0,00	9 250 046,00
5 1 11 49	Servicio de aseo cafeteria restaurante y lavandera	123 763 580,00	44 052 256,00	0,00	167 815 836,00	0,00	167 815 836,00
5 1 11 64	Gastos Legales	1 021 343,00	1 057 831,00	0,00	2 079 174,00	0,00	2 079 174,00
5 1 11 65	Intangibles	266 599 431,00	579 165 800,69	155 937 458,47	689 827 773,22	0,00	689 827 773,22
5 1 11 79	Honorarios	4 596 383 059,00	2 811 992 388,00	157 082 910,00	7 251 292 537,00	0,00	7 251 292 537,00
5 1 11 80	Servicios	631 308 804,00	1 793 035 103,00	0,00	2 424 343 907,00	0,00	2 424 343 907,00
<b>5 1 20</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>95 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95 000,00</b>
5 1 20 10	Tasas	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00
5 1 20 12	Impuesto de Registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 3</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>270 857 268 80</b>	<b>93 940 585,05</b>	<b>1 079 616,45</b>	<b>363 718 237,40</b>	<b>0,00</b>	<b>363 718 237,40</b>
<b>5 3 60</b>	<b>DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>126 842 738,38</b>	<b>44 841 905,53</b>	<b>169 635,49</b>	<b>171 515 008,42</b>	<b>0,00</b>	<b>171 515 008,42</b>
5 3 60 06	Muebles enseres y equipos de oficina	15 500 661,77	3 509 712,81	95 146,49	18 915 228,09	0,00	18 915 228,09
5 3 60 07	Equipo de comunicacion y computo	90 405 105,44	34 276 509,97	74 489,00	124 607 126,41	0,00	124 607 126,41
5 3 60 08	Equipo de transporte traccion y elevacion	20 936 971,17	7 055 682,75	0,00	27 992 653,92	0,00	27 992 653,92
<b>5 3.64</b>	<b>DEPRECIACION BIENES DE USO PUBLICO</b>	<b>143 073 044,25</b>	<b>48 009 367,39</b>	<b>0,00</b>	<b>191 082 411,64</b>	<b>0,00</b>	<b>191 082 411,64</b>
5 3 64 90	Otros bienes de uso publico	143 073 044,25	48 009 367,39	0,00	191 082 411,64	0,00	191 082 411,64
<b>5 3 66</b>	<b>AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>941 486,17</b>	<b>1 089 312,13</b>	<b>909 980,96</b>	<b>1 120 817,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1 120 817,34</b>
5 3 66 05	Licencias	941 486,17	1 089 312,13	909 980,96	1 120 817,34	0,00	1 120 817,34
5 3 66 06	Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 3 68</b>	<b>PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5 3 68 03	Administrativas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3 011 462 049,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>3 011 462 049,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 011 462 049,00</b>
<b>5 4 23</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>3 011 462 049,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>3 011 462 049,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 011 462 049,00</b>
5 4 23 90	OTRAS TRANSFERENCIAS	3 011 462 049,00	2,00	2,00	3 011 462 049,00	0,00	3 011 462 049,00
<b>5 5</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>812 067 642,00</b>	<b>142 457 316,00</b>	<b>0,00</b>	<b>954 524 958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>954 524 958,00</b>
<b>5 5 07</b>	<b>DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>812 067 642,00</b>	<b>142 457 316,00</b>	<b>0,00</b>	<b>954 524 958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>954 524 958,00</b>
5 5 07 05	GENERALES	812 067 642,00	142 457 316,00	0,00	954 524 958,00	0,00	954 524 958,00
<b>5 7</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>84 208 900,00</b>	<b>18 150 704,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 359 604,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 359 604,00</b>
<b>5 7 05</b>	<b>FONDOS ENTREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5 7 05 08	Funcionamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 7 05 10	Inversion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 7 20</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>84 208 900,00</b>	<b>18 150 704,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 359 604,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 359 604,00</b>
5 7 20 80	Recaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 7 20 81	Devolucion de ingresos	84 208 900,00	18 150 704,00	0,00	102 359 604,00	0,00	102 359 604,00
<b>5 7 22</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5 7 22 90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>457 364 195,00</b>	<b>1 706,00</b>	<b>301,00</b>	<b>457 363 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>457 363 600,00</b>
<b>5 8 02</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5 8 02 40	Comisiones servicios financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 8 04</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>455 933 665,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>455 933 665,00</b>	<b>0,00</b>	<b>455 933 665,00</b>
5 8 04 01	Actualizacion financiera de provisiones	11 798 305,00	0,00	0,00	11 798 305,00	0,00	11 798 305,00
5 8 04 23	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	444 135 360,00	0,00	0,00	444 135 360,00	0,00	444 135 360,00
<b>5 8 90</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1 430 530,00</b>	<b>1 706,00</b>	<b>301,00</b>	<b>1 431 935,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 431 935,00</b>
5 8 90 12	Sentencias	1 425 282,00	0,00	0,00	1 425 282,00	0,00	1 425 282,00
5 8 90 17	Perdidas en siniestros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 8 90 25	Multas y Sanciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 8 90 90	Otros gastos diversos	5 248,00	1 706,00	301,00	6 653,00	0,00	6 653,00

DEPARTAMENTO BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 MUNICIPIO BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
 CODIGO 923270844  
 FECHA DE CORTE 31/12/2025  
 PERIODO DE MOVIMIENTO 01 de octubre a 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	0,00	1 832 208 295,37	-1 832 208 295,37	0,00	-1 832 208 295,37
	<b>CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 832 208 295,37</b>	<b>-1 832 208 295,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 832 208 295,37</b>
	Cierre de ingresos, gastos y costos	0,00	0,00	1 832 208 295,37	-1 832 208 295,37	0,00	-1 832 208 295,37
<b>8</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>0,00</b>	<b>81 983 653,35</b>	<b>81 983 653,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>261 768 100,41</b>	<b>81 983 653,35</b>	<b>0,00</b>	<b>343 751 753,76</b>	<b>0,00</b>	<b>343 751 753,76</b>
<b>8 3 47</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>100 126 701,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 126 701,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 126 701,00</b>
8 3 47 06	Bienes de uso publico	100 126 701,00	0,00	0,00	100 126 701,00	0,00	100 126 701,00
<b>8 3 61</b>	<b>RESPONSABILIDADES EN PROCESO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 3 61 01	Internas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8 3 74</b>	<b>BIENES ALMACENADOS PARA CONSUMO</b>	<b>161 641 399,41</b>	<b>81 983 653,35</b>	<b>0,00</b>	<b>243 625 052,76</b>	<b>0,00</b>	<b>243 625 052,76</b>
8 3 74 90	Otros bienes almacenados para consumo	161 641 399,41	81 983 653,35	0,00	243 625 052,76	0,00	243 625 052,76
<b>8 3 90</b>	<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 3 90 90	Otras Cuentas Deudoras de Control	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8 9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-261 768 100,41</b>	<b>0,00</b>	<b>81 983 653,35</b>	<b>-343 751 753,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-343 751 753,76</b>
<b>8 9 15</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-261 768 100,41</b>	<b>0,00</b>	<b>81 983 653,35</b>	<b>-343 751 753,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-343 751 753,76</b>
8 9 15 18	Bienes entregados a terceros (CR)						
8 9 15 21	Responsabilidades en proceso						
8 9 15 74	Bienes almacenados para consumo						
8 9 15 90	Otras Cuentas Deudoras de Control por Contra (CR)						
	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>138 880 472,00</b>	<b>24 139 921,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 740 551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 740 551,00</b>
<b>9 1</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>138 880 472,00</b>	<b>24 139 921,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 740 551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 740 551,00</b>
<b>9 1 20</b>	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS</b>	<b>138 880 472,00</b>	<b>24 139 921,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 740 551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 740 551,00</b>
9 1 20 04	Administrativos	138 880 472,00	24 139 921,00	0,00	114 740 551,00	0,00	114 740 551,00
<b>9 9</b>	<b>ACRIFDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-138 880 472,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 139 921,00</b>	<b>-114 740 551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-114 740 551,00</b>
<b>9 9 05</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>-138 880 472,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 139 921,00</b>	<b>-114 740 551,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-114 740 551,00</b>
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	-138 880 472,00	0,00	24 139 921,00	-114 740 551,00	0,00	-114 740 551,00

  
 ANGELA SOFIA GARZON CAICEDO  
 Directora General

  
 CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCIA  
 Profesional Especializado - Contador  
 T.P. 84 104-T

  
 JENIFFER BRAVO ZAPATA  
 Subdirectora de Gestion Corporativa


DEPARTAMENTO	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	CGN2015_002_OPERACIONES RECIPROCAS_CONVERGENCIA
MUNICIPIO	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	
ENTIDAD	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	
CODIGO	923270844	
FECHA DE CORTE	31/12/2025	
PERIODO DE MOVIMIENTO	01 de octubre a 31 de diciembre de 2025	

Cifras en Pesos

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
1 2 24 13	Acciones Ordinarias	235111001	Empresa de Transporte del Tercer Milenio - TRASMILENIO-	0,00	488 847 534,04
1 2 24 13	Acciones Ordinarias	923272759	Metro de Bogota S A	0,00	80 000 000,00
1 9 08 01	Recursos Entregados en Administracion	224211001	Instituto Distntal de Patrimonio Cultural	113 418 549,00	0,00
1 9 08 01	Recursos Entregados en Administracion	210111001	Secretaria de Hacienda	148 362 810,00	0,00
1 9 08 01	Recursos Entregados en Administracion	234011001	E S P Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogota	809 198,00	0,00
1 9 08 01	Recursos Entregados en Administracion	923273382	Agencia Distntal para la Educacion Superior, la Ciencia y la Tecnologia	65 000 000,00	0,00
2 4 01 01	Bienes y servicios	234111001	Empresa de Telefonos de Bogota	4 726 350,00	0,00
2 4 01 02	Bienes y servicios	234111001	Empresa de Telefonos de Bogota	78 280 364,00	0,00
4 7 05 08	Funcionamiento	210111001	Bogota D C	0,00	16 854 217 269,00
4 7 05 10	Inversion	210111001	Bogota D C	0,00	12 964 670 018,00
5 1 04 01	Aportes al ICBF	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF-	0,00	298 159 600,00
5 1 04 02	Aportes al SENA	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje -SENA-	0,00	198 790 800,00
5 1 11 17	Servicios publicos	234111001	Empresa de Telefonos de Bogota	0,00	352 768 947 10
5 1 11 80	Servicios	923273154	Alianza Colombiana de Instituciones Publicas de Educacion Superior - RED SUMMA	0,00	115 049 200,00
5 1 20 10	Tasas	210111001	Secretaria Distntal de Movilidad	0,00	95 000,00
5 4 23 90	Otras Transferencias	224211001	Secretaria Distntal de Movilidad	0,00	3 011 462 049,00
5 7 20 81	Devolucion de Ingresos	210111001	Bogota D C	0,00	102 359 604,00

  
**ANGELA SÓFIA GARZON CAICEDO**  
 Directora General

  
**JENIFFER BRAVO ZAPATA**  
 Subdirectora de Gestion Corporativa

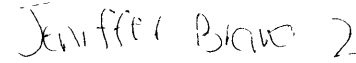
  
**CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA**  
 Profesional Especializado - Contador  
 T P 84 104-T


DEPARTAMENTO BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
MUNICIPIO BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
ENTIDAD INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO  
CODIGO 923270844  
FECHA DE CORTE Diciembre 31 de 2025

CGN2016\_01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION
1 3 37 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	La disminucion de este rubro obedece a la liquidación de los saldos contables y presupuestales de los dos proyectos del Sistema General de Regalías el primero es el estudio de factibilidad de un Centro de Visitantes Monserrate y el segundo corresponde a los estudios de la Ruta El Dorado de los departamentos de Boyaca y Cundinamarca	- 444 135 360,00
1 6 70 02	EQUIPO DE COMPUTACION	El rubro de Equipo de Computación presenta un incremento significativo con respecto a la vigencia 2024 Este aumento se debe, principalmente, a la adquisición de nuevos equipos y a la implementación de redes tecnologicas de comunicación y Big Data	319 085 968,00
1 9 05 05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES	El rubro presenta un incremento sustancial debido al pago de suscripciones y membresias destinadas al análisis de datos de mercado turístico nacional e internacional Cabe señalar que estas suscripciones se amortizaron durante la vigencia 2025 y el saldo será amortizado en la vigencia 2026	535 754 516,00
1 9 08 01	EN ADMINISTRACION	La variación negativa de este rubro corresponde a la ejecución de fondos comprometidos en convenios interadministrativos (ej Jardín Botánico, Patrimonio Cultural) Dichos convenios se suscriben bajo el principio de cooperación interinstitucional, alineando propósitos para fortalecer el turismo	- 655 530 195,00
2 4 01 02	PROYECTOS DE INVERSION	El aumento en este rubro obedece a la constitucion de cuentas por pagar al cierre del ejercicio fiscal (31 de diciembre), cuyo pago se efectuara en enero de 2026 Lo anterior evidencia una ejecución presupuestal eficiente que garantiza el uso óptimo de los recursos institucionales	835 507 522,00
3 1 09 01	EXCEDENTE ACUMULADO	Este rubro presenta una disminucion considerable debido al traslado del déficit del ejercicio fiscal 2024 Dicho registro contable se efectúa el 1 de enero de 2025, en estricto cumplimiento de la normativa contable vigente	- 1 167 586 163,00
4 8 02 13	INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	Este incremento obedece a la autorización de distribución de dividendos derivados de la participación accionaria del IDT en Transmilenio, correspondientes a las utilidades de los periodos 2023 y 2024 Lo anterior se realizó conforme a las decisiones tomadas en la asamblea de accionistas de marzo de 2025	3 011 462 049,00
5 1 08 01	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	Su incremento obedece a la planeación estratégica en contratación por la vía de órdenes de prestación de servicios para la vigencia actual esto, para poder cubrir las necesidades de insuficiencia de la planta de personal de la entidad y así poder cumplir el cometido estatal	536 079 406,00
5 1 11 79	HONORARIOS	El incremento obedece a la planeación estratégica de la contratación mediante órdenes de prestación de servicios para la vigencia actual Esta medida es necesaria para suplir la insuficiencia de la planta de personal y garantizar el cumplimiento de la mision institucional	497 666 058,00
5 4 23 90	OTRAS TRANSFERENCIAS	Este incremento obedece al traslado de los dividendos derivados de la participación accionaria del IDT en Transmilenio S A (correspondientes a las utilidades de 2023 y 2024) Estos recursos serán transferidos a la Secretaría de Movilidad para financiar el Fondo de Estabilidad Tarifaria (FET), en cumplimiento de las decisiones tomadas por la Asamblea de Accionistas en marzo de 2025	3 011 462 049,00
5 8 04 23	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	el incremento de este rubro obedece a la liquidación de los saldos contables y presupuestales de los dos proyectos del Sistema General de Regalías el primero es el estudio de factibilidad de un Centro de Visitantes Monserrate y el segundo corresponde a los estudios de la Ruta El Dorado de los departamentos de Boyaca y Cundinamarca	444 135 360,00

  
ANGELA SOFIA GARZON CAICEDO  
Directora General

  
JENIFFER BRAVO ZAPATA  
Subdirectora de Gestión Corporativa

  
CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA  
Profesional Especializado - Contador  
P 84 104-T

DEPARTAMENTO	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	DDC-2007-100
MUNICIPIO	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	
ENTIDAD	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	
CODIGO	923270844	
FECHA DE CORTE	31/12/2025	
PERIODO DE MOVIMIENTO	01 de octubre a 31 de diciembre de 2025	

*Cifras en Pesos*

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
1 9 08 01	Recursos Entregados en Administracion	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	148 362 810,00	0,00
4 7 05 08	Funcionamiento	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	0,00	16 854 217 269,00
4 7 05 10	Inversion	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	0,00	12 964 670 018,00
5 1 20 10	Tasas	210111001113	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD	0,00	95 000,00
5 7 20 81	Devolucion de ingresos	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	0,00	102 359 604,00
5 4 23 90	Otras Transferencias	210111001113	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD	0,00	3 011 462 049,00

  
**ANGELA SOFÍA GARZON CAICEDO**  
 Directora General

  
**JENIFFER BRAVO ZAPATA**  
 Subdirectora de Gestion Corporativa

  
**CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA**  
 Profesional Especializado - Contador  
 T P 84 104-T

FORMULARIO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES

INSTITUTO DISTRITAL DE  
TUNISIA

										DIFERENCIAS		
										Procesos Faltos	Procesos Resueltos	JUSIFICACION DIFERENCIA
<b>2460</b>	<b>Creditos Judiciales</b>	0	0	0						0	0	0
246002	Sentencias	0	0	0						0	0	0
	Civiles	0	0	0						0	0	0
	Laborales	0	0	0						0	0	0
	Penales	0	0	0						0	0	0
	Administrativos	0	0	0						0	0	0
	Obligaciones fiscales	0	0	0						0	0	0
	Otras Sentencias	0	0	0						0	0	0
246003	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0	0	0						0	0	0
	Laudos arbitrales	0	0	0						0	0	0
	Conciliaciones Extrajudiciales	0	0	0						0	0	0
246090	Otros créditos judiciales	0	0	0						0	0	0
	Otros creditos judiciales	0	0	0						0	0	0
<b>2701</b>	<b>Litigios y demandas</b>	0	0	0						0	0	0
270101	Civiles	0	0	0						0	0	0
270102	Penales	0	0	0						0	0	0
270103	Administrativos	0	0	0						0	0	0
270104	Obligaciones fiscales	0	0	0						0	0	0
270105	Laborales	0	0	0						0	0	0
270190	Otros litgios y demandas	0	0	0						0	0	0
<b>2790</b>	<b>Provisiones Diversas</b>	0	0	0						0	0	0
279015	Mecanismos alternativos de solucion de conflictos	0	0	0						0	0	0
<b>9120</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos</b>	3	114 740 551			3				114 740 551	0	0
912001	Civiles	0	0			0				0	0	0
912002	Laborales	0	0			0				0	0	0
912004	Administrativos	3	114 740 551			3				114 740 551	0	Existen 3 procesos en cuentas de orden por que son posibles uno sin fallo y dos con fallo favorable en primera instancia
912005	Obligaciones fiscales	0	0			0				0	0	0
912090	Otros litgios y mecanismos alternativos de solucion de conflictos	0	0			0				0	0	0
<b>NA</b>	<b>Obligaciones Remotas</b>	0				0				0	0	0
<b>NA</b>	<b>Procesos SIN Obligación</b>	2						2			0	Dos procesos sin fallo y sin obligacion
<b>TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA</b>		<b>5</b>	<b>114.740.551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>114.740.551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Angela Garzon*  
ANGELA SONIA GARZON CAICEDO  
Directora General

*Jeniffer Bravo Z*  
JENIFFER BRAVO ZAPTA  
Subdirectora de Gestion Corporativa

*César Augusto Herrera García*  
CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA  
Profesional Especializado - Contador  
I.P. 84 104-T

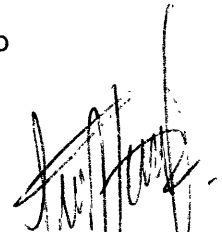
**FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES**

923270844 INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO 11012 2 025

CATEGORIA DE PROCESOS							DIFERENCIAS		
Código Contable	Descripción	No. Demandas	Valor Demandado				Diferencia No. Procesos	Diferencia en Valores	JUSTIFICACION DIFERENCIA
<b>8120</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
812001	Civiles	0	0	0	0	0	0	0	
812002	Laborales	0	0	0	0	0	0	0	
812003	Penales	0	0	0	0	0	0	0	
812004	Administrativas	0	0	0	0	0	0	0	
812005	Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0	0	
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0	0	0	0	0	0	
<b>NA</b>	<b>Activos de naturaleza remota</b>	<b>0</b>			<b>0</b>		<b>0</b>		
	<b>TOTAL PROCESOS INICIADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  
**ANGELA SOFIA GARZON CAICEDO**  
 Directora General

  
**JENIFFER BRAVO ZAPATA**  
 Subdirectora de Gestion Corporativa

  
**CÉSAR AUGUSTO HERRERA GARCÍA**  
 Profesional Especializado - Contador  
 T.P. 84 104-T