



ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL – ICT

Ludyn Amanda Murillo Moreno, profesional especializado con funciones de contador del Instituto de Cultura y Turismo, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la ley 1952 de 2019, así como la Resolución 138 de 2025 y de conformidad con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE - Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad, el juego completo de Estados Financieros del Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil, Santander al 31 de diciembre de 2025.

La presente acta se suscribe, hoy catorce (14) de febrero de 2026.

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO

Profesional Especializado

Con funciones de Contador del ICT

T.P. 120290-T



Los Suscritos **CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ**, representante legal y **LUDYN AMANDA MURILLO MORENO**, profesional especializado con funciones de contador del **INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL SANTANDER - ICT**, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 356 de 2022, modificada mediante la Resolución 261 de 2023, expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil - Santander con corte al 31 de diciembre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Contable integrado de información presupuestal y financiero GD-ECO y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones de la UAE - Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Financieros del Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil - Santander con corte a 31 de diciembre de 2025, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros emitidos por el Sistema Contable integrado de información presupuestal y financiero GD-ECO.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones del Instituto de Cultura y Turismo del Municipio de San Gil – Santander.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

San Gil - Santander, catorce (14) días de febrero de 2026.

CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ
Directora
C.C. 37.890.534 de San Gil
Instituto de Turismo y Cultura
San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO
Contadora Pública Externa
T.P. 120290-T
Adscrita a Coopvimejor Ltda.



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL

NIT: 900.301.249-3

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOMBRE DE LA CUENTA

Al 31 de diciembre del 2025

ACTIVO

CORRIENTE

666,549,910.75

Efectivo y equivalente al efectivo

645,452,633.42

Cuentas por cobrar

21,097,277.33

NO CORRIENTE

565,050,088.53

Propiedad planta y equipo

23,497,325.53

Bienes de uso público e históricos y culturales

541,552,763.00

TOTAL ACTIVO

1,231,599,999.28

PASIVO

CORRIENTE

205,649,214.32

Cuentas por pagar

156,302,985.40

Beneficios a los empleados

49,346,228.92

TOTAL PASIVO

205,649,214.32

PATRIMONIO

Patrimonio de las entidades de gobierno

1,025,950,784.96

TOTAL PATRIMONIO

1,025,950,784.96

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,231,599,999.28

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

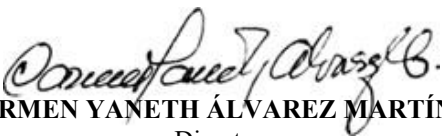
0.00

Deudoras de control

2,505,000.00

Deudoras por contra (CR)

-2,505,000.00


CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ
Directora
C.C. 37.890.534 de San Gil
Instituto de Turismo y Cultura
San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO
Contadora Pública Externa
T.P. 120290-T
Adscrita a Coopvimejor Ltda.



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL
NIT 900.301.249-3

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS

NOMBRE DE LA CUENTA	Al 31 de diciembre del 2025
INGRESOS	2,690,886,046.31
Ingresos fiscales	731,757,500.00
Transferencias y subvenciones	1,959,128,546.31
GASTOS	2,496,170,445.14
De administración y operación	565,342,357.58
Deterioro depreciaciones amortización y provisiones	14,193,997.50
Gasto público social	1,916,634,090.06
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	194,715,601.17
OTROS INGRESOS	43,639,519.80
OTROS GASTOS	55,477.50
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	238,299,643.47

CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ

Directora

C.C. 37.890.534 de San Gil
Instituto de Turismo y Cultura
San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO

Contadora Pública Externa

T.P. 120290-T

Adscrita a Coopvimejor Ltda.

 Instituto de Cultura y Turismo SAN GIL	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL N/º: 900301249:3		
	Código: 200.40.02	Versión: 0.0	Página 5 de 12
	ESTADOS FINANCIEROS		

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL
NIT 900.301.249-3

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOMBRE DE LA CUENTA	Al 31 de diciembre del 2025
ACTIVO	
CORRIENTE	666,549,910.75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	645,452,633.42
Caja	6,892,000.00
Depósitos en instituciones financieras	638,560,633.42
CUENTAS POR COBRAR	21,097,277.33
Otras cuentas por cobrar	21,097,277.33
NO CORRIENTE	565,050,088.53
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23,497,325.53
Maquinaria y equipo	16,920,503.66
Muebles, enseres y equipo de oficina	32,283,445.37
Equipos de comunicación y computación	8,009,000.00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,388,000.00
Bienes de arte y cultura	840,000.00
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-35,943,623.50
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	541,552,763.00
Bienes de uso público en servicio	131,831,565.00
Bienes históricos y culturales	225,492,000.00
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	204,000,000.00
Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (CR)	-19,770,802.00
TOTAL ACTIVO	1,231,599,999.28
PASIVO	
CORRIENTE	205,649,214.32
CUENTAS POR PAGAR	156,302,985.40
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00
Recursos a favor de terceros	54,508,500.00
Descuentos de nómina	0.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	8,027,000.00
Impuestos al valor agregado - IVA	1,102,000.00
Otras cuentas por pagar	92,665,485.40
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	49,346,228.92
Beneficios a los empleados a corto plazo	46,331,546.92
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	3,014,682.00
TOTAL PASIVO	205,649,214.32



PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Capital fiscal	614,581,384.33
Resultados de ejercicios anteriores	173,069,757.16
Resultado del ejercicio	238,299,643.47

TOTAL PATRIMONIO

1,025,950,784.96

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,231,599,999.28

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Deudoras de control	2,505,000.00
Deudoras por contra (CR)	-2,505,000.00

CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ

Directora
C.C. 37.890.534 de San Gil
Instituto de Turismo y Cultura
San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO

Contadora Pública Externa
T.P. 120290-T
Adscrita a Coopvimejor Ltda.



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL
NIT 900.301.249-3

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS

NOMBRE DE LA CUENTA	Al 31 de diciembre del 2025
INGRESOS	2,690,886,046.31
INGRESOS FISCALES	731,757,500.00
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	731,757,500.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,959,128,546.31
Otras transferencias	1,959,128,546.31
GASTOS	2,496,170,445.14
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	565,342,357.58
Sueldos y salarios	190,458,688.00
Contribuciones efectivas	40,261,779.00
Aportes sobre la nómina	9,669,500.00
Prestaciones sociales	102,758,821.57
Gastos de personal diversos	8,178,840.00
Generales	214,014,729.01
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	14,193,997.50
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9,110,449.50
Depreciación de bienes de uso público en servicio	5,083,548.00
GASTO PÚBLICO SOCIAL	1,916,634,090.06
Cultura	1,402,479,710.66
Desarrollo comunitario y bienestar social (sector turismo)	514,154,379.40
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	194,715,601.17
OTROS INGRESOS	43,639,519.80
Financieros	29,667.84
Ingresos diversos	43,609,851.96
OTROS GASTOS	55,477.50
Financieros	54,230.00
Gastos diversos	1,247.50
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	238,299,643.47

CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ
Directora
C.C. 37.890.534 de San Gil
Instituto de Turismo y Cultura
San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO
Contadora Pública Externa
T.P. 120290-T
Adscrita a Coopvimejor Ltda.

 Instituto de Cultura y Turismo SAN GIL	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL N/º: 900301249:3		
	Código: 200.40.02	Versión: 0.0	Página 8 de 12
	ESTADOS FINANCIEROS		

INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL

NIT: 900.301.249-3


(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Al 31 de diciembre de 2025	Al 31 de diciembre de 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
ACTIVO					
CORRIENTE		666,549,910.75	466,018,196.69	200,531,714.06	43.03%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	645,452,633.42	455,843,812.10	189,608,821.32	41.60%
Caja		6,892,000.00	13,830,000.00	-6,938,000.00	-50.17%
Depósitos en instituciones financieras		638,560,633.42	442,013,812.10	196,546,821.32	44.47%
CUENTAS POR COBRAR	7	21,097,277.33	10,174,384.59	10,922,892.74	107.36%
Otras cuentas por cobrar		21,097,277.33	10,174,384.59	10,922,892.74	107.36%
NO CORRIENTE		565,050,088.53	576,755,086.03	-11,704,997.50	-2.03%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	23,497,325.53	30,118,775.03	-6,621,449.50	-21.98%
Maquinaria y equipo		16,920,503.66	16,920,503.66	0.00	0.00%
Muebles, enseres y equipo de oficina		32,283,445.37	32,283,445.37	0.00	0.00%
Equipos de comunicación y computación		8,009,000.00	5,520,000.00	2,489,000.00	45.09%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		1,388,000.00	1,388,000.00	0.00	0.00%
Bienes de arte y cultura		840,000.00	840,000.00	0.00	0.00%
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)		-35,943,623.50	-26,833,174.00	-9,110,449.50	33.95%
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	11	541,552,763.00	546,636,311.00	-5,083,548.00	-10753.05%
Bienes de uso público en servicio		131,831,565.00	131,831,565.00	0.00	0.00%
Bienes históricos y culturales		225,492,000.00	225,492,000.00	0.00	0.00%
Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura		204,000,000.00	204,000,000.00	0.00	0.00%
Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (CR)		-19,770,802.00	-14,687,254.00	-5,083,548.00	34.61%
TOTAL ACTIVO		1,231,599,999.28	1,042,773,282.72	188,826,716.56	18.11%
PASIVO					
CORRIENTE		205,649,214.32	259,298,656.71	-53,649,442.39	-20.69%

 Instituto de Cultura y Turismo SAN GIL	REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DE SANTANDER INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DEL MUNICIPIO DE SAN GIL N/º: 900301249:3		
	Código: 200.40.02	Versión: 0.0	Página 9 de 12
	ESTADOS FINANCIEROS		

CUENTAS POR PAGAR	22	156,302,985.40	243,837,471.40	-87,534,486.00	-35.90%
Adquisición de bienes y servicios nacionales		0.00	125,000,000.00	-125,000,000.00	-100.00%
Recursos a favor de terceros		54,508,500.00	25,734,312.00	28,774,188.00	111.81%
Descuentos de nómina		0.00	870,864.52	-870,864.52	-100.00%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		8,027,000.00	5,668,000.00	2,359,000.00	41.62%
Impuestos al valor agregado - IVA		1,102,000.00	1,182,557.78	-80,557.78	-6.81%
Otras cuentas por pagar		92,665,485.40	85,381,737.10	7,283,748.30	8.53%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	49,346,228.92	15,461,185.31	33,885,043.61	219.16%
Beneficios a los empleados a corto plazo		46,331,546.92	15,461,185.31	30,870,361.61	199.66%
Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual		3,014,682.00	0.00	3,014,682.00	N/A
TOTAL PASIVO		205,649,214.32	259,298,656.71	-53,649,442.39	-20.69%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	28	1,025,950,784.96	783,474,626.01	242,476,158.95	30.95%
Capital fiscal		614,581,384.33	614,581,384.33	0.00	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores		173,069,757.16	146,381,636.06	26,688,121.10	18.23%
Resultado del ejercicio		238,299,643.47	22,511,605.62	215,788,037.85	958.56%
TOTAL PATRIMONIO		1,025,950,784.96	783,474,626.01	242,476,158.95	30.95%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,231,599,999.28	1,042,773,282.72	188,826,716.56	18.11%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	0.00	0.00	0.00	N/A
Deudoras de control		2,505,000.00	2,505,000.00	0.00	0.00%
Deudoras por contra (CR)		-2,505,000.00	-2,505,000.00	0.00	0.00%


CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ
 Directora
 C.C. 37.890.534 de San Gil
 Instituto de Turismo y Cultura
 San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO
 Contadora Pública Externa
 T.P. 120290-T
 Adscrita a Coopvimejor Ltda.



INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL
NIT: 900.301.249-3

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	Al 31 de diciembre de 2025	Al 31 de diciembre de 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
INGRESOS		2,690,886,046.31	2,248,649,125.45	442,236,920.86	19.67%
INGRESOS FISCALES	29	731,757,500.00	710,858,750.00	20,898,750.00	2.94%
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		731,757,500.00	710,858,750.00	20,898,750.00	2.94%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	1,959,128,546.31	1,537,790,375.45	421,338,170.86	27.40%
Otras transferencias		1,959,128,546.31	1,537,790,375.45	421,338,170.86	27.40%
GASTOS		2,496,170,445.14	2,270,954,029.12	225,216,416.02	9.92%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30	565,342,357.58	978,799,320.45	-413,456,962.87	-42.24%
Sueldos y salarios		190,458,688.00	174,314,770.00	16,143,918.00	9.26%
Contribuciones efectivas		40,261,779.00	52,337,082.31	-12,075,303.31	-23.07%
Aportes sobre la nómina		9,669,500.00	8,882,400.00	787,100.00	8.86%
Prestaciones sociales		102,758,821.57	56,012,685.55	46,746,136.02	83.46%
Gastos de personal diversos		8,178,840.00	98,939,550.00	-90,760,710.00	-91.73%
Generales		214,014,729.01	588,312,832.59	-374,298,103.58	-63.62%
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	30	14,193,997.50	16,449,582.00	-2,255,584.50	-13.71%
Depreciación de propiedades, planta y equipo		9,110,449.50	11,366,034.00	-2,255,584.50	-19.84%
Depreciación de bienes de uso público en servicio		5,083,548.00	5,083,548.00	0.00	0.00%
GASTO PÚBLICO SOCIAL	30	1,916,634,090.06	1,275,705,126.67	640,928,963.39	50.24%
Cultura		1,402,479,710.66	1,275,705,126.67	126,774,583.99	9.94%
Desarrollo comunitario y bienestar social (sector turismo)		514,154,379.40	0.00	514,154,379.40	N/A
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		194,715,601.17	-22,304,903.67	217,020,504.84	-972.97%
OTROS INGRESOS	29	43,639,519.80	44,873,390.22	-1,233,870.42	-2.75%
Financieros		29,667.84	26,550.07	3,117.77	11.74%
Ingresos diversos		43,609,851.96	44,846,840.15	-1,236,988.19	-2.76%
OTROS GASTOS	30	55,477.50	56,880.93	-1,403.43	-2.47%



ESTADOS FINANCIEROS

Financieros	54,230.00	53,119.42	1,110.58	2.09%
Gastos diversos	1,247.50	3,761.51	-2,514.01	-66.84%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	238,299,643.47	22,511,605.62	215,788,037.85	958.56%


CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ
 Directora
 C.C. 37.890.534 de San Gil
 Instituto de Turismo y Cultura
 San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO
 Contadora Pública Externa
 T.P. 120290-T
 Adscrita a Coopvimejor Ltda.


INSTITUTO DE CULTURA Y TURISMO DE SAN GIL
NIT: 900.301.249-3

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2024	783,474,626.01
Variaciones Patrimoniales	242,476,158.95
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2025	1,025,950,784.96

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Diciembre 2025	Diciembre 2024	Variación Absoluta
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
INCREMENTOS			
Capital Fiscal	614,581,384.33	614,581,384.33	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	173,069,757.16	146,381,636.06	26,688,121.10
DISMINUCIONES			
Resultado del ejercicio	238,299,643.47	22,511,605.62	215,788,037.85
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	1,025,950,784.96	783,474,626.01	242,476,158.95


CARMEN YANETH ÁLVAREZ MARTÍNEZ
 Directora
 C.C. 37.890.534 de San Gil
 Instituto de Turismo y Cultura
 San Gil - Santander

LUDYN AMANDA MURILLO MORENO
 Contadora Pública Externa
 T.P. 120290-T
 Adscrita a Coopvimejor Ltda.