

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

DE Año 2026 A Año 2025

27/05/2026 09:40:16 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUE\ZBOX\Modulos\conta

Cuenta		Año 2026	Año 2025
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1	ACTIVOS	21,743,904,702	19,511,571,585
13	CUENTAS POR COBRAR	19,777,563	26,694,315
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,777,563	26,694,315
138426	Pago por cuenta de terceros	19,777,563	26,694,315
ACTIVOS NO CORRIENTES			
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,752,769,701	18,970,263,278
1605	TERRENOS	15,182,674,347	15,182,674,347
160501	Urbanos	148,593,000	148,593,000
160505	Terrenos de propiedad de terceros	15,034,081,347	15,034,081,347
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	108,965,146	38,620,697
163501	Maquinaria y equipo	0	1,949,400
163503	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	5,440,331	16,954,821
163504	Equipos de comunicación y computación	101,982,206	14,417,123
163507	Redes, líneas y cables	1,542,609	5,299,353
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	563,877,872	498,675,867
163706	Redes, líneas y cables	40,381,859	75,238,239
163707	Maquinaria y equipo	17,767,178	9,407,419
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	80,255,738	57,868,485
163710	Equipos de comunicación y computación	296,213,096	267,306,391
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	127,000,000	88,855,331
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,260,000	0
1640	EDIFICACIONES	4,484,886,429	4,484,886,429
164002	Oficinas	4,484,886,429	4,484,886,429
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	510,447,947	514,263,584
165511	Herramientas y accesorios	4,475,135	7,341,712
165522	Equipo de ayuda audiovisual	224,317,217	208,694,087
165590	Otra maquinaria y equipo	281,655,595	298,227,784
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	870,199,472	892,068,689
166501	Muebles y enseres	743,358,735	750,321,591
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	126,840,737	141,747,098
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,736,558,352	1,777,933,748
167001	Equipo de comunicación	374,431,363	363,224,988
167002	Equipo de computación	1,359,937,141	1,412,518,912
167090	Otros equipos de comunicación y computación	2,189,848	2,189,848
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	599,579,988	752,579,988
167502	Terrestre	599,579,988	752,579,988
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	4,673,479	6,933,479
168002	Equipo de restaurante y cafetería	4,673,479	6,933,479
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	5,309,093,332	5,178,373,552

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

DE Año 2026 A Año 2025

27/05/2026 09:40:16 PM
CNT-10134 # mzapata

[C:\ZUETIERCLIENT\ZUE\ZBOX\Modulos\conta

Cuenta		Año 2026	Año 2025
168501	Edificaciones	1,814,759,662	1,588,227,358
168504	Maquinaria y equipo	395,326,953	452,323,366
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	636,763,038	693,041,824
168507	Equipos de comunicación y computación	1,574,799,859	1,884,546,725
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	330,870,266	553,300,798
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4,673,477	6,933,478
168513	Bienes muebles en bodega	77,996,053	0
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	2,260,000	0
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	293,980,141	0
168519	Reintegro vehiculos no explotados	127,000,000	0
168520	Reintero equipos de trabajo en bodega	16,483,821	0
168521	Reintero equipos usados en oficina en bodega	34,180,057	0
19	OTROS ACTIVOS	2,971,357,438	514,613,991
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS	108,722,889	114,158,320
190204	Encargos fiduciarios	108,722,889	114,158,320
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR	403,991	403,991
190702	Retención en la fuente	403,991	403,991
ACTIVO CORRIENTE			
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,660,355,670	242,914,392
190801	En Administración	2,660,355,670	242,914,392
19080101	En Administración Retenciones tributarias	409,795,209	92,079,846
19080102	En administracion Retenciones convenios	4,948,978	4,950,181
19080103	En administracion recursos de convenios	2,245,611,483	145,884,365
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	385,993,077	300,817,585
197007	Licencias	385,993,077	300,817,585
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	184,118,189	143,680,296
197507	Licencias	184,118,189	143,680,296
TOTAL ACTIVO		21,743,904,703	19,511,571,585
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2	PASIVOS	6,437,610,324	854,508,339
24	CUENTAS POR PAGAR	3,617,480,862	197,472,904
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3,191,172,109	10,820,141
240101	Bienes y servicios	1,813,236,361	10,507,700
240102	Proyectos de inversión	1,377,935,748	312,441
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	82,319,538	60,392,640
242401	Aportes a fondos pensionales	44,953,469	32,977,320
242402	Aportes a seguridad social en salud	37,366,069	27,415,320
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	287,033,646	96,715,465
243603	Honorarios	-21,201,832	2,553,733
243605	Servicios	-40,630,256	1,733,627
243606	Arrendamientos	592,892	590,475

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

DE Año 2026 A Año 2025

27/05/2026 09:40:17 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUE\ZBOX\Modulos\conta

Cuenta		Año 2026	Año 2025
243608	Compras	62,435,999	11,630,389
243615	Rentas de trabajo	47,807,000	27,482,000
243625	Impuesto a las ventas retenido	16,318,766	11,865,153
243626	Contratos de construcción	19,787,212	0
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	59,502,830	9,578,097
243690	Otras retenciones	137,096,680	31,281,991
24369001	Estampilla Universidad Distrital	14,558,641	6,400,819
24369002	Procultura	24,424,982	4,976,238
24369003	Adulto Mayor	96,699,685	19,904,934
24369009	Estampilla Universidad Pedagogica	1,413,372	0
243698	Impuesto de timbre	5,324,355	0
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	15,365,869	29,544,658
244011	Licencias, registro y salvoconducto	418,800	877,300
244024	Tasas	14,947,069	28,667,358
2490	Otras cuentas por pagar	41,589,700	0
249050	Aportes al ICBF y SENA	41,589,700	0
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	527,988,617	520,489,439
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	526,223,138	520,489,439
251104	Vacaciones	318,241,573	294,668,034
251105	Prima de vacaciones	0	204,803,611
251109	Bonificaciones	0	21,017,794
251111	Aportes a riesgos laborales	4,234,600	0
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	99,791,925	0
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	70,686,340	0
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	33,268,700	0
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,765,479	0
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1,765,479	0
PASIVO CORRIENTE			
29	OTROS PASIVOS	2,292,140,845	136,545,996
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2,292,140,845	136,545,996
290201	En administración	2,292,140,845	136,545,996
TOTAL PASIVO		6,437,610,325	854,508,339
PATRIMONIO			
3	PATRIMONIO	12,704,360,765	14,533,122,830
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	12,704,360,765	14,533,122,830
3105	CAPITAL FISCAL	3,227,945,562	3,227,945,562
310506	Capital Fiscal	3,227,945,562	3,227,945,562
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,476,415,203	11,305,177,268
310901	Utilidades o excedentes acumulados	9,476,415,203	11,305,177,268
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0	0
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	-0	-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

DE Año 2026 A Año 2025

27/05/2026 09:40:17 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUE\ZBOX\Modulos\conta

Cuenta	Año 2026	Año 2025
TOTAL PATRIMONIO	12,704,360,765	14,533,122,830
UTILIDAD	2,601,933,611	4,123,940,415
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO	21,743,904,702	19,511,571,584

81	ACTIVOS CONTINGENTES	616,402,301	616,402,301
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	616,402,301	616,402,301
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución	616,402,301	616,402,301
83	DEUDORAS DE CONTROL	3,900,000	3,900,000
8315	ACTIVOS RETIRADOS	3,900,000	3,900,000
831510	Propiedades, planta y equipo	3,900,000	3,900,000
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	620,302,301	620,302,301
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	616,402,301	616,402,301
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	616,402,301	616,402,301
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	3,900,000	3,900,000
891506	Activos retirados	3,900,000	3,900,000
89150602	Activos Total- Para Bajas	3,900,000	3,900,000
		0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	159,890,154	88,058,344
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	159,890,154	88,058,344
912002	Laborales	56,491,359	60,639,604
912004	Administrativos	103,398,795	27,418,740
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	159,890,154	88,058,344
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	159,890,154	88,058,344
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	159,890,154	88,058,344
		0	0

MARIA XIMENA MORALES TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL

GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
SECRETARIA GENERAL



MIGUEL ANGEL ZAPATA REYES
CONTADOR
T.P. 50903

Salvedad del Contador

"Certifico que los presentes estados financieros presentan salvedades descritas en la Nota No. 1"

Nota No. 1 “Salvedad del Contador”

Durante el proceso de cierre del primer trimestre del año 2026 y validación de la información financiera reportada mediante el CHIP a la CGN, se identificaron anulaciones y/o modificaciones de registros contables efectuadas directamente en el aplicativo financiero institucional sin validación ni autorización previa de esta dependencia contable, razón por la cual la presente información se reporta con salvedad respecto de los registros objeto de observación hasta tanto se surtan las revisiones correspondientes

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

27/05/2026 09:48:41 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUE\ZBOX\Modulos\conta

ESTADO DE RESULTADOS

Cuenta	2026	2025
INGRESOS OPERACIONALES		
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11,608,811,237	9,707,771,704
4705 - FONDOS RECIBIDOS	11,608,811,237	9,707,771,704
470508 - Funcionamiento	6,694,430,728	4,768,108,258
470510 - Inversión	4,914,380,509	4,939,663,446
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11,608,811,237	9,707,771,704
UTILIDAD BRUTA	11,608,811,237	9,707,771,704
GASTOS OPERACIONALES		
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8,725,141,676	5,406,459,284
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	2,420,985,017	1,555,024,792
510101 - Sueldos	1,600,499,693	1,339,697,133
510103 - Horas extras y festivos	39,091,938	18,631,830
510105 - Gastos de representación	192,962,853	148,683,994
510110 - Prima técnica	513,025,076	0
510119 - Bonificaciones	64,703,914	44,600,327
510123 - Auxilio de transporte	9,830,950	2,326,667
510160 - Subsidio de alimentación	870,593	1,084,841
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	519,222,087	376,319,552
510302 - Aportes a cajas de compensación familiar	64,981,600	57,588,500
510303 - Cotizaciones a seguridad social en salud	208,439,312	132,799,545
510305 - Cotizaciones a riesgos laborales	12,052,800	7,104,700
510306 - Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	80,012,900	69,895,975
510307 - Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	153,735,475	108,930,832
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	120,021,200	71,995,900
510401 - Aportes al ICBF	72,009,400	43,195,200
510402 - Aportes al SENA	48,011,800	28,800,700
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	174,094,400	866,097,789
510701 - Vacaciones	33,117,887	142,477,873
510702 - Cesantías	30,793,335	110,142,942
510704 - Prima de vacaciones	34,391,578	108,750,104
510705 - Prima de navidad	9,570,017	14,168,007
510707 - Bonificación especial de recreación	2,990,249	29,229,842
510790 - Otras Primas	1,882,799	456,805,660
510795 - Otras prestaciones sociales	61,348,535	4,523,361
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	99,685,175	101,999,727
510801 - Remuneración por servicios técnicos	49,532,847	30,903,333
510803 - Capacitación, bienestar social y estímulos	0	9,647,549
510804 - Dotación y suministro a trabajadores	50,152,328	61,448,845

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

27/05/2026 09:48:41 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUE\ZBOX\Modulos\conta

ESTADO DE RESULTADOS

Cuenta	2026	2025
5111 - GENERALES	5,391,133,797	2,435,021,524
511102 - Material quirurgico	1,027,038	0
511106 - Estudios y Proyectos	3,592,553,530	1,466,358,184
51110608 - Construcción de procesos para la convivencia y la	0	3,674,799
51110609 - Modernización del modelo de gestión y tecnológico de	0	1,366,667
51110610 - Fortalecimiento a las organizaciones sociales y	0	3,150,000
51110611 - Fortalecimiento de las capacidades democráticas de la	0	4,666,667
51110612 - Optimización de la participación ciudadana incidente	0	2,530,000
51110613 - Fortalecimiento Institucional de la Gestión	0	1,333,333
51110620 - Implementación del aprovechamiento en bi	3,683,333	0
51110621 - mplementación del aprovechamiento en bi	17,340,000	13,950,000
51110622 - ocumentos de lineamientos técnicos	22,600,000	0
51110623 - ormación en capacidades democráticas en	29,881,333	217,473,800
51110624 - Servicio de promoción a la participación ciudadana	15,873,666	46,951,831
51110625 - mplementación de mecanismos de particip	598,533,354	53,152,667
51110626 - Implementación de mecanismos de particip	618,891,069	289,486,044
51110627 - onstrucción de Ciudadanía Activa Crece	43,731,034	134,398,309
51110628 - Construcción de Ciudadanía Activa Crece	262,873,842	97,420,001
51110629 - onstrucción de Ciudadanía Activa Crece	46,071,699	67,626,266
51110630 - Construcción de Ciudadanía Activa Crece	46,416,667	9,919,566
51110631 - Construcción de Ciudadanía Activa Crece	59,560,667	34,798,743
51110632 - Servicio de promoción a la participación ciudadana	17,906,733	66,613,055
51110633 - Fortalecimiento de la gestión institucio	95,074,902	417,846,436
51110643 - Inpleme mecansimos de participa	71,566,666	0
51110644 - Formacion de capaci democraticas	65,916,666	0
51110645 - Formacion de capa democra	341,971,676	0
51110646 - Fortal inst ejecucion plan dslo	421,494,276	0
51110647 - Constru ciudadania activa crece	97,983,947	0
51110648 - Ciudadania CRECE	109,538,043	0
51110649 - Ciudadania crece e innovacon	51,718,271	0
51110651 - Aprovechamiento bienes fiscales	20,013,334	0
51110652 - Preparacion de documento	17,440,000	0
51110653 - Innovacicon social	13,266,666	0
51110654 - Maquinaria informatica	8,206,240	0
51110655 - implementar mecanismo desllo	210,604,998	0
51110656 - Gestion sedes adecuadas	284,394,448	0
511113 - Vigilancia y seguridad	122,288,326	127,137,622
511114 - Materiales y suministros	456,160,076	533,085,796
51111401 - Utiles de Oficina y Papeleria	67,751,237	390,126,292

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

27/05/2026 09:48:41 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUEVZBOX\Modulos\conta

ESTADO DE RESULTADOS

Cuenta	2026	2025
51111402 - Elementos de Construcción	238,000	1,300,000
51111409 - Otros materiales	388,170,839	141,659,504
511115 - Mantenimiento	39,402,561	27,664,295
51111501 - Mantenimiento de Equipos	39,402,561	27,664,295
511117 - Servicios públicos	85,940,398	34,505,170
511118 - Arrendamiento operativo	0	40,152,266
511121 - Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	370,758,066	7,837,140
511122 - Fotocopias	0	7,063,689
511123 - Comunicaciones y transporte	0	30,313,807
511125 - Seguros generales	0	5,017,047
511146 - Combustibles y lubricantes	1,678,723	4,872,707
511149 - Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	25,313,275
511150 - Procesamiento de información	11,083,333	0
511179 - Honorarios	710,241,746	125,700,526
53 - DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	281,652,122	175,285,513
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	96,301,318	103,986,962
536001 - Edificaciones	56,695,092	55,950,896
536004 - Maquinaria y equipo	7,031,218	9,223,655
536006 - Muebles, enseres y equipo de oficina	8,146,337	8,609,064
536007 - Equipos de comunicación y computación	19,572,471	26,938,789
536008 - Equipos de transporte, tracción y elevación	4,856,200	3,237,467
536009 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	27,092
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	185,350,803	71,298,550
536605 - Licencias	185,350,803	71,298,550
57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	12,000,000
5720 - OPERACIONES DE ENLACE	0	12,000,000
572081 - Devoluciones de ingresos	0	12,000,000
UTILIDAD OPERACIONAL	2,602,017,439	4,114,026,908
INGRESOS NO OPERACIONALES		
48 - OTROS INGRESOS	309	10,000,678
4808 - INGRESOS DIVERSOS	309	10,000,678
480809 - Excedentes financieros	309	0
480890 - Otros ingresos diversos	0	10,000,678
GASTOS NO OPERACIONALES		
58 - OTROS GASTOS	84,137	87,171
5802 - COMISIONES	82,800	86,283
580237 - Comisiones sobre recursos entregados en administración	82,800	86,283
5804 - FINANCIEROS	1,337	888
580490 - Otros gastos financieros	1,337	888



INSTITUTO DISTRITAL
DE LA PARTICIPACIÓN
Y ACCIÓN COMUNAL



IDPAC IFRS

NIT: 900.127.054-9

Pág. 4 de 4

Usuario MZAPATA
Módulo Contabilidad
F. Proceso 31/03/2026

27/05/2026 09:48:41 PM
CNT-10134 # mzapata
[C:\ZUETIERCLIENT\ZUEVZBOX\Modulos\conta

ESTADO DE RESULTADOS

Cuenta	2026	2025
5890 - GASTOS DIVERSOS	0	0
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	0
UTILIDAD NETA	2,601,933,611	4,123,940,415
MARIA XIMENA MORALES TRUJILLO REPRESENTANTE LEGAL	GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA SECRETARIA GENERAL	 MIGUEL ANGEL ZAPATA REYES CONTADOR T.P 50903