



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

ABRIL 30 2024 COMPARATIVO ABRIL 30 2023


(CIFRAS EN PESOS)


	ABRIL 30 2024	NOTA	ABRIL 30 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	2,253,091,135.74		2,562,006,003.74	-308,914,868.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,250,691,135.74		2,559,606,003.74	-308,914,868.00
CUENTAS POR COBRAR	395,706,359.65		385,672,520.00	10,033,839.65
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	371,763,367.00		381,215,000.00	-9,451,633.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	23,942,992.65		4,457,520.00	19,485,472.65
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,648,797,495.39		2,947,678,523.74	-298,881,028.35
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		460,808,176.68	25,859,353.68
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		273,556,042.00	27,159,159.38
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	260,923,383.00		211,179,688.00	49,743,695.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-553,783,700.07		-453,246,696.07	-100,537,004.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	6,009,440,100.67		6,007,214,896.61	2,225,204.06
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-490,916,709.00		-490,630,373.00	-286,336.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	971,177,285.44		928,513,242.68	42,664,042.76
OTROS ACTIVOS				
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIPOPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,788,532,052.11		7,764,104,268.29	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	10,437,329,547.50		10,711,782,792.03	-274,453,244.53
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	335,874,613.43		390,045,498.46	-54,170,885.03
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	19,477,699.00		2,574,751.00	16,902,948.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18,561,918.03		43,930,445.00	-25,368,526.97
ACREEDORES				0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16,862,713.00		21,539,467.00	-4,676,754.00
OTROS PASIVOS	32,828,406.40		44,393,789.46	-11,565,383.06
DESCUENTOS DE NOMINA	43,685,348.00		53,993,782.00	-10,308,434.00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,080,900.00		277,700.00	803,200.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	132,496,984.43		166,709,934.46	-34,212,950.03
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	141,852,668.00		161,810,603.00	-19,957,935.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	141,852,668.00		161,810,603.00	-19,957,935.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	203,377,629.00		223,335,564.00	-19,957,935.00
TOTAL PASIVOS	335,874,613.43		390,045,498.46	-54,170,885.03
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7,835,305,617.64		7,739,548,871.68	95,756,745.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,266,149,316.43		2,582,188,421.89	-316,039,105.46
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACI				
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVAO MARCO NORMATIVO				
TOTAL PATRIMONIO	10,101,454,934.07		10,321,737,293.57	-220,282,359.50
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	10,437,329,547.50		10,711,782,792.03	-274,453,244.53
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
YOAN URIEL SUAREZ QUINTERO				
GERENTE				
MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA				
CONTADOR				
TP-40459-T				
SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA				
SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA				




INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
ABRIL 30 2024 A ABRIL 30 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	ABRIL 30 2024	ABRIL -30-2023	VARIACION
PATRIMONIO		ABRIL -30-2023	ABRIL -30-2023
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,835,305,617.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A ABRIL 30 2024	2,266,149,316.43	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A ABRIL 30 2024		2,582,188,421.89	
		0.00	
TOTALES	10,101,454,934.07	10,321,737,293.57	-220,282,359.50


YOAN URIEL SUÁREZ QUINTERO
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T 


SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES ABRIL 30 2024 COMPRATIVO ABRIL 30 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	ABRIL 30 2024	ABRIL 30 2023	
INGRESOS	5,589,158,749.12	5,304,840,225.61	284,318,523.51
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	196,600.00	28,362,715.00	-28,166,115.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,588,953,589.00	5,276,472,606.00	312,480,983.00
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	8,560.12	4,904.61	3,655.51
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO			
GASTOS	3,323,009,432.69	2,722,651,803.72	600,357,628.97
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	594,042,763.00	461,337,490.00	132,705,273.00
SUELDOS Y SALARIOS	213,675,042.00	166,253,649.00	47,421,393.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47,172,762.00	34,161,332.00	13,011,430.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	18,700,000.00	14,595,630.00	4,104,370.00
PRESTACIONES SOCIALES	62,548,040.00	48,852,990.00	13,695,050.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	51,437,500.00	100,179,750.00	-48,742,250.00
GENERALES	200,509,419.00	97,294,139.00	103,215,280.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	0.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	30,258,572.00	30,994,648.00	-736,076.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	286,336.00	0.00	286,336.00
DETERIORO DE INVERSIONES	20,461,463.00	0.00	20,461,463.00
GATO PUBLICO SOCIAL	2,677,940,131.79	2,230,294,709.96	447,645,421.83
RECREACION DEPORTE	2,677,940,131.79	2,230,294,709.96	447,645,421.83
OTROS GASTOS	20,166.90	24,955.76	-4,788.86
COMISIONES	14,805.00	16,458.00	-1,653.00
FINANCIEROS	5,361.90	8,497.76	-3,135.86
ESTADO DE RESULTADO	2,266,149,316.43	2,582,188,421.89	-316,039,105.46

MANUEL JOSE MICOLTA CASJERRA
CONTADOR
TP 40459-T

JUAN URIEL SUAREZ QUINTERO
GERENTE

SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A ABRIL 30 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2° establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017

•

- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018. a Abril 30 de 2024

Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones recíprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

- Estado de situación financiera a Abril 30 2023 Comparativo 30 de abril 2024
- Estado de resultados Integrales Abril 2023 Comparativos al 30 abril 2024
- Estado de cambios en el patrimonio entre Abril 30 2023 Comparativo abril 30 2024 2024.
Y notas a los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos 2023 a Abril 30 2024
-
-

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue la Disminución de depósitos 308.914.868 su variación fue negativa para por pagos pagos de dinero en el año anterior por la inversión de los preparación de deportistas en la comunidad del municipio de yumbo Por pagos de Inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios . Aumento en 16.902.948 la variación para tener efectivo y poder cumplir con los compromisos, De nuestras deudas en el ,pasivos


YOAN URIEL SUAREZ QUINTERO
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

**IMDERTY
CERTIFICAN**

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Abril 30 2023 a Abril 30 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta (30) días del mes de Abril 2024


YOAN URIEL SUAREZ QUINTERO
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

MAYO 31 2024 COMPARATIVO MAYO 31 2023

(CIFRAS EN PESOS)


	MAYO 31 2024	NOTA	MAYO 31 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	1,401,449,151.18		2,805,172,753.34	-1,403,723,602.16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,399,049,151.18		2,802,772,753.34	-1,403,723,602.16
CUENTAS POR COBRAR	23,942,992.65		96,082,346.00	-72,139,353.35
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00		73,080,000.00	-73,080,000.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	23,942,992.65		23,002,346.00	940,646.65
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,425,392,143.83		2,901,255,099.34	-1,475,862,955.51
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		460,808,176.68	25,859,353.68
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		273,556,042.00	27,159,159.38
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	260,923,383.00		249,931,389.00	10,991,994.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-561,348,343.07		-460,995,358.07	-100,352,985.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	6,001,875,457.67		6,038,217,935.61	-36,342,477.94
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-490,988,293.00		-490,630,373.00	-357,920.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	971,105,701.44		928,513,242.68	42,592,458.76
OTROS ACTIVOS				0.00
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIPOPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,780,895,825.11		7,795,107,307.29	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	9,206,287,968.94		10,696,362,406.63	-1,490,074,437.69
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	318,412,550.67		414,704,186.60	-96,291,635.93
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	10,327,811.85		0.00	10,327,811.85
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	16,918,006.03		33,157,464.00	-16,239,457.97
ACREEDORES				0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13,842,421.00		30,698,801.00	-16,856,380.00
OTROS PASIVOS	33,096,541.79		56,095,368.60	-22,998,826.81
DESCUENTOS DE NOMINA	45,986,254.00		56,986,090.00	-10,999,836.00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,078,400.00		600,900.00	477,500.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	121,249,434.67		177,538,623.60	-56,289,188.93
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	135,638,155.00		175,640,602.00	-40,002,447.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	135,638,155.00		175,640,602.00	-40,002,447.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	197,163,116.00		237,165,563.00	-40,002,447.00
TOTAL PASIVOS	318,412,550.67		414,704,186.60	-96,291,635.93
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7,835,305,617.64		7,739,548,871.68	95,756,745.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,052,569,800.63		2,542,109,348.35	-1,489,539,547.72
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			0.00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				0.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				0.00
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVAO MARCO NORMATIVO				0.00
TOTAL PATRIMONIO	8,887,875,418.27		10,281,658,220.03	-1,393,782,801.76
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	9,206,287,968.94		10,696,362,406.63	-1,490,074,437.69
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
ARTUR MILTON PALAGIO VILLALOBOS				
GERENTE				SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA				
CONTADOR				SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA
TP-40459-T				



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
ABRIL 30 2024 A ABRIL 30 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	MAYO 31 2024	MAYO 31 2023	VARIACION
PATRIMONIO		MAYO 31 2023	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,835,305,617.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A MAYO 31 2024	1,052,569,800.63	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A MAYO 31 2023		2,542,109,348.35	
		0.00	
TOTALES	8,887,875,418.27	10,281,658,220.03	-1,393,782,801.76


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T



SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT. 805.003.325-2
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES MAYO 31 2024 COMPRATIVO MAYO 31 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	MAYO 31 2024	MAYO 31-2023	
INGRESOS	5,589,212,519.32	6,684,563,993.26	-1,095,351,473.94
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	248,800.00	36,821,415.00	-36,572,615.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,588,953,589.00	6,647,718,581.00	-1,058,764,992.00
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	10,130.32	23,997.26	-13,866.94
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO			
GASTOS	4,536,642,718.69	4,142,454,644.91	394,188,073.78
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	737,226,258.00	608,106,165.00	129,120,093.00
SUELDOS Y SALARIOS	267,121,000.00	212,424,167.00	54,696,833.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	58,892,815.00	44,015,844.00	14,876,971.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	23,372,500.00	18,658,730.00	4,713,770.00
PRESTACIONES SOCIALES	78,160,924.00	61,652,035.00	16,508,889.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	66,045,000.00	129,934,750.00	-63,889,750.00
GENERALES	243,634,019.00	141,420,639.00	102,213,380.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	0.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	37,823,215.00	38,743,310.00	-920,095.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	357,920.00	0.00	357,920.00
DETERIORO DE INVERSIONES	20,461,463.00	0.00	20,461,463.00
GATO PUBLICO SOCIAL	3,740,740,227.79	3,495,567,135.15	245,173,092.64
RECREACION DEPORTE	3,740,740,227.79	3,495,567,135.15	245,173,092.64
OTROS GASTOS	33,634.90	38,034.76	-4,399.86
COMISIONES	27,625.00	26,844.00	781.00
FINANCIEROS	6,009.90	11,190.76	-5,180.86
ESTADO DE RESULTADO	1,052,569,800.63	2,542,109,348.35	-1,489,539,547.72

MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
CONTADOR
TP 40459-T

ARTHUR MILTON PALACIO
GERENTE

SANDRA VIVIANA BOBAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A MAYO 31 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2º establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017
-
- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 a Mayo 31 2024 Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones reciprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

- Estado de situación financiera a Mayo 31 2023 Comparativo 31 de Mayo 2024
- Estado de resultados Integrales Mayo 31 2023 Comparativos al 31 de Mayo 2024
- Estado de cambios en el patrimonio entre Mayo 31 2023 Comparativo Mayo 2024 2024. Y notas a los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos Mayo 31 2023 a Mayo 31 2024


-
-

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue la Disminucion de depósitos 1.403.723.602.16 su variación fue Negativa por pagos de dinero en el año anterior por la inversión de los preparación de deportistas en la comunidad del municipio de yumbo Por pagos de Inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios . Aumento en 10.327.811.85 la variación positivar para tener dinero y luego poder cumplir con los compromisos, De nuestras deudas en el ,pasivos .


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

IMDERTY

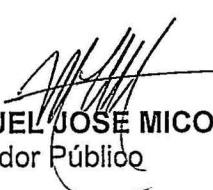
CERTIFICAN

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Mayo 31 2023 a Mayo 31 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta y un (31) días del mes de Mayo 2024


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal


MANUEL JOSÉ MICOLTA C
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

JUNIO 30 2024 COMPARATIVO JUNIO 30 2023

(CIFRAS EN PESOS)

	JUNIO 30 2024	NOTA	JUNIO 30 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	2,185,693,406.70		3,003,011,248.52	-817,317,841.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,183,293,406.70		3,000,611,248.52	-817,317,841.82
CUENTAS POR COBRAR	73,594,570.65		638,777,167.05	-565,182,596.41
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	50,483,578.00		610,917,345.06	-560,433,767.06
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	23,110,992.65		27,859,822.00	-4,748,829.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,259,287,977.35		3,641,788,415.58	-1,382,500,438.23
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		476,759,031.88	9,908,498.48
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		273,556,042.00	27,159,159.38
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	260,923,383.00		249,931,389.00	10,991,994.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-568,912,986.07		-469,886,813.07	-99,026,173.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	5,994,310,814.67		6,045,277,335.81	-50,966,521.14
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-491,059,877.00		-490,630,373.00	-429,504.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	971,034,117.44		928,513,242.68	42,520,874.76
OTROS ACTIVOS				0.00
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIVIPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,773,259,598.11		7,802,166,707.49	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	10,032,547,575.46		11,443,955,123.07	-1,411,407,547.61
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	377,626,136.44		399,554,794.38	-21,928,657.94
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	39,537,811.85		14,021,990.00	25,515,821.85
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	17,199,065.03		24,176,842.00	-6,977,776.97
ACREEDORES				0.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19,649,182.00		22,465,702.00	-2,816,520.00
OTROS PASIVOS	33,842,867.56		18,027,909.38	15,814,958.18
DESCUENTOS DE NOMINA	54,094,665.00		65,465,219.00	-11,370,554.00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,207,700.00		600,900.00	606,800.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	165,531,291.44		144,758,562.38	20,772,729.06
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	150,569,884.00		193,271,271.00	-42,701,387.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	150,569,884.00		193,271,271.00	-42,701,387.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	212,094,845.00		254,796,232.00	-42,701,387.00
TOTAL PASIVOS	377,626,136.44		399,554,794.38	-21,928,657.94
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64		7,739,548,871.68	75,295,282.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,840,077,284.38		3,304,851,457.01	-1,464,774,172.63
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			0.00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				0.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				0.00
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO				0.00
TOTAL PATRIMONIO	9,654,921,439.02		11,044,400,328.69	-1,389,478,889.67
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	10,032,547,575.46		11,443,955,123.07	-1,411,407,547.61
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS				
GERENTE			SUB GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERA	
MANUEL JOSE NICOLTA CASIERRA				
CONTADOR			SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA	
TP-40459-T				



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
JUNIO 30 2024 COMPARATIVO JUNIO 30 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	VARIACION
PATRIMONIO		MAYO 31 2023	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A MAYO 31 2024	1,840,077,284.38	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A MAYO 31 2023		3,304,851,457.01	
		0.00	
TOTALES	9,654,921,439.02	11,044,400,328.69	-1,389,478,889.67

ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T

SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
 NIT. 805.003.325-2
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES JUNIO 30 2024 COMPARATIVO JUNIO 30 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	JUNIO 30 2024	JUNIO 30 2023	
INGRESOS	7,765,075,933.27	8,680,380,064.32	-915,304,131.05
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	101,940,131.00	48,198,215.00	53,741,916.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,663,124,576.00	8,632,151,756.06	-969,027,180.06
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	11,226.27	30,093.26	-18,866.99
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO			
GASTOS	5,924,998,648.89	5,375,528,607.31	549,470,041.58
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	935,983,767.20	823,812,112.00	112,171,655.20
SUELDOS Y SALARIOS	356,604,781.00	296,866,108.00	59,738,673.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72,019,167.00	53,870,356.00	18,148,811.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	28,605,900.00	22,721,830.00	5,884,070.00
PRESTACIONES SOCIALES	95,647,008.00	77,846,227.00	17,800,781.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	80,652,500.00	159,689,750.00	-79,037,250.00
GENERALES	302,454,411.20	212,817,841.00	89,636,570.20
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	0.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	45,387,858.00	47,634,765.00	-2,246,907.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	429,504.00	0.00	429,504.00
DETERIORO DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
GATO PUBLICO SOCIAL	4,943,155,816.79	4,504,027,627.55	439,128,189.24
RECREACION DEPORTE	4,943,155,816.79	4,504,027,627.55	439,128,189.24
OTROS GASTOS	41,702.90	54,102.76	-12,399.86
COMISIONES	32,376.00	41,285.00	-8,909.00
FINANCIEROS	9,326.90	12,817.76	-3,490.86
ESTADO DE RESULTADO	1,840,077,284.38	3,304,851,457.01	-1,464,774,172.63

MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
 CONTADOR
 TP 40459-T

ARTHUR MILTON PALACIO
 GERENTE

SANDRA VIVIANA TORRES GARCIA
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A JUNIO 30 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2º establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017
-
- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 a Mayo 31 2024 Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones reciprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

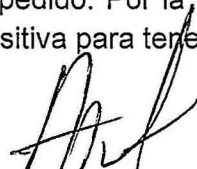
- o Estado de situación financiera a Junio 30 2023 Comparativo 30 de Junio 2024
- o Estado de resultados Integrales Junio 30 2023 Comparativos 30 de Junio 2024
- o Estado de cambios en el patrimonio entre Junio 30 2023 Comparativo 30 de junio 2024. Y notas a los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos Junio 30 a Junio 2024
- o
- o

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue la Disminución de depósitos 817.317.841.82 su variación fue negativa con el el año anterior para inversión de los preparación de deportistas en la comunidad del municipio de yumbo Por pagos de Inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios : Aumento en 25.515.821.85 la variación positiva para tener dinero y poder cumplir con los compromisos, De nuestras deudas en el ,pasivos .


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal

MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador


**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

**IMDERTY
CERTIFICAN**

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Junio 30 2023 a Junio 30 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta (30) días del mes de Junio 2024


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal

MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador Público




INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

JULIO 31 2024 COMPARATIVO JULIO 31 2023

(CIFRAS EN PESOS)

	JULIO 31 2024	NOTA	JULIO 31 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	2,795,333,444.94		2,644,627,931.42	150,705,513.52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,792,933,444.94		2,642,227,931.42	150,705,513.52
CUENTAS POR COBRAR	21,910,992.65		592,824,802.00	-570,913,809.35
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00		564,964,980.00	-564,964,980.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	21,910,992.65		27,859,822.00	-5,948,829.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,817,244,437.59		3,237,452,733.42	-420,208,295.83
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		481,457,529.48	5,210,000.88
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		274,936,795.43	25,778,405.95
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	260,923,383.00		249,931,389.00	10,991,994.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-576,477,629.07		-478,797,846.07	-97,679,783.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	5,986,746,171.67		6,042,445,553.84	-55,699,382.17
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-491,131,461.00		-490,630,373.00	-501,088.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970,962,533.44		928,513,242.68	42,449,290.76
OTROS ACTIVOS				0.00
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIPOPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,765,623,371.11		7,799,334,925.52	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	10,582,867,808.70		11,036,787,658.94	-453,919,850.24
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	373,629,452.63		407,649,448.07	-34,019,995.44
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	35,680,373.85		16,588,436.01	19,091,937.84
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	16,541,447.03		31,751,973.00	-15,210,525.97
ACREEDORES				0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14,865,284.00		27,114,778.00	-12,249,494.00
OTROS PASIVOS	35,549,888.75		31,006,158.06	4,543,730.69
DESCUENTOS DE NOMINA	54,795,543.00		64,923,688.00	-10,128,145.00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,207,700.00		676,300.00	531,400.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	158,640,236.63		172,061,333.07	-13,421,096.44
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	153,464,255.00		174,063,154.00	-20,598,899.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	153,464,255.00		174,063,154.00	-20,598,899.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	214,989,216.00		235,588,115.00	-20,598,899.00
TOTAL PASIVOS	373,629,452.63		407,649,448.07	-34,019,995.44
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				0.00
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64		7,739,548,871.68	75,295,282.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,394,394,201.43		2,889,589,339.19	-495,195,137.76
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			0.00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				0.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				0.00
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO				0.00
TOTAL PATRIMONIO	10,209,238,356.07		10,629,138,210.87	-419,899,854.80
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	10,582,867,808.70		11,036,787,658.94	-453,919,850.24
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
ARTUR MILTON PALACIO VILLALOBOS				
GERENTE				SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
MANUEL JOSE MICOLTA CASJERRA				
CONTADOR				SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA
TP-40459-T				



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
JULIO 31 2024 COMPARATIVO JULIO 31 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	JULIO 31 2024	JULIO 31 2023	VARIACION
PATRIMONIO		JULIO 31 2023	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A JULIO 31 2024	2,394,394,201.43	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A JULIO 31 2023		2,889,589,339.19	0.00
TOTALES	10,209,238,356.07	10,629,138,210.87	-419,899,854.80

ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T

SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES JULIO 31 2024 COMPARATIVO JULIO 31 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	JULIO 31 2024	JULIO 31 2023	
INGRESOS	9,839,283,931.32	10,138,216,931.32	-298,933,000.00
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	101,976,531.00	48,234,615.00	53,741,916.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,737,295,552.00	10,089,948,366.06	-352,652,814.06
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	11,848.32	33,950.26	-22,101.94
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0.00		
GASTOS	7,444,889,729.89	7,248,627,592.13	196,262,137.76
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	1,105,683,340.19	998,175,547.00	107,507,793.19
SUELDOS Y SALARIOS	416,464,258.00	348,686,925.00	67,777,333.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	85,145,519.00	73,330,658.00	11,814,861.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	33,838,900.00	30,838,348.00	3,000,552.00
PRESTACIONES SOCIALES	113,133,092.00	94,040,419.00	19,092,673.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	95,260,000.00	209,707,856.00	-114,447,856.00
GENERALES	361,841,571.19	241,571,341.00	120,270,230.19
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	0.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	52,952,501.00	56,545,798.00	-3,593,297.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	501,088.00	0.00	501,088.00
DETERIORO DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
GATO PUBLICO SOCIAL	6,285,693,964.79	6,193,833,103.37	91,860,861.42
RECREACION DEPORTE	6,285,693,964.79	6,193,833,103.37	91,860,861.42
OTROS GASTOS	58,835.91	73,143.76	-14,307.85
COMISIONES	46,541.00	58,322.00	-11,781.00
FINANCIEROS	12,294.91	14,821.76	-2,526.85
ESTADO DE RESULTADO	2,394,394,201.43	2,889,589,339.19	-495,195,137.76

MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
CONTADOR
TP 40459-T

ARTHUR MILTON PALACIO
GERENTE

SANDRA VIVIANA BOBAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A JULIO 31 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2º establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017
-
- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 a Julio 31 2024 Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones recíprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

- Estado de situación financiera a Julio 31 2023 Comparativo 31 de Julio 2024
- Estado de resultados Integrales Julio 31 2023 Comparativos 31 de Julio 2024
- Estado de cambios en el patrimonio entre Julio 31 2023 Comparativo 31 Julio los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos Julio 31 2023 a Julio 30 2024
-
-

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue la Aumento de depósitos 150.705.513.52 su variación fue positiva en el año anterior para inversión de los preparación de deportistas en la comunidad del municipio de yumbo Por pagos de Inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios . Aumento en 19.091.937.84 la variación positiva para poder cumplir con los compromisos, De nuestras deudas en el ,pasivos .


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal

MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador 

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

IMDERTY

CERTIFICAN

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Julio 31 2023 a Julio 31 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta y un (31) días del mes de Julio 2024


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal

MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador Público




INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AGOSTO 31 2024 COMPARATIVO AGOSTO 31 2023
(CIFRAS EN PESOS)

	AGOSTO 31 2024	NOTA	AGOSTO 31 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	3,207,388,626.53		2,785,940,349.91	421,448,276.62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,204,988,626.53		2,783,540,349.91	421,448,276.62
CUENTAS POR COBRAR	21,210,992.65		593,863,060.00	-572,652,067.35
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00		555,973,680.00	-555,973,680.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	21,210,992.65		37,889,380.00	-16,678,387.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,228,599,619.18		3,379,803,409.91	-151,203,790.73
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		481,457,529.48	5,210,000.88
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		274,936,795.43	25,778,405.95
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	260,923,383.00		249,931,389.00	10,991,994.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-584,042,272.07		-487,732,300.07	-96,309,972.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	5,979,181,528.67		6,033,511,099.84	-54,329,571.17
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-491,203,045.00		-490,630,373.00	-572,672.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970,890,949.44		928,513,242.68	42,377,706.76
OTROS ACTIVOS				
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIPIPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,757,987,145.11		7,790,400,471.52	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	10,986,586,764.29		11,170,203,881.43	-183,617,117.14
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	396,167,074.12		535,840,356.59	-139,673,282.47
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	41,197,198.85		150,995,544.00	-109,798,345.15
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	15,949,459.03		15,865,084.00	84,375.03
ACREEDORES				0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15,959,678.00		65,149,508.00	-49,189,830.00
OTROS PASIVOS	39,957,577.24		42,345,788.59	-2,388,211.35
DESCUENTOS DE NOMINA	62,611,512.00		16,192,258.00	46,419,254.00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,764,900.00		613,300.00	1,151,600.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	177,440,325.12		291,161,482.59	-113,721,157.47
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	157,201,788.00		183,153,913.00	-25,952,125.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	157,201,788.00		183,153,913.00	-25,952,125.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	218,726,749.00		244,678,874.00	-25,952,125.00
TOTAL PASIVOS	396,167,074.12		535,840,356.59	-139,673,282.47
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64		7,739,548,871.68	75,295,282.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,775,575,535.53		2,894,814,653.16	-119,239,117.63
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVAO MARCO NORMATIVO				
TOTAL PATRIMONIO	10,590,419,690.17		10,634,363,524.84	-43,943,834.67
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	10,986,586,764.29		11,170,203,881.43	-183,617,117.14
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
ARTHUR MILTON BALACIO VILLALOBOS GERENTE	SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA			
MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA CONTADOR TP-40459-T	SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA			



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
O DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
AGOSTO 31 2024 COMPARATIVO AGOSTO 31 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	AGOSTO 31 2024	AGOSTO 31 2023	VARIACION
PATRIMONIO		AGOSTO 31 2023	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A JULIO 31 2024	2,394,394,201.43	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A JULIO 31 2023		2,889,589,339.19	0.00
TOTALES	10,209,238,356.07	10,629,138,210.87	-419,899,854.80


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T



SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES AGOSTO 31 2024 2024 COMPARATIVO AGOSTO 31 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	
INGRESOS	11,913,502,777.07	11,678,930,398.79	234,572,378.28
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	102,023,331.00	56,684,415.00	45,338,916.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11,811,466,528.00	11,622,194,413.16	189,272,114.84
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	12,918.07	51,570.63	-38,652.56
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0.00		
GASTOS	9,137,927,241.54	8,784,115,745.63	353,811,495.91
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	1,299,835,049.84	1,205,267,113.00	94,567,936.84
SUELDOS Y SALARIOS	472,271,095.00	396,627,748.00	75,643,347.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	105,295,165.00	84,654,285.00	20,640,880.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	41,910,600.00	35,543,748.00	6,366,852.00
PRESTACIONES SOCIALES	130,619,176.00	110,234,611.00	20,384,565.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	109,867,500.00	242,595,549.00	-132,728,049.00
GENERALES	439,871,513.84	395,611,172.00	104,260,341.84
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	0.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	60,517,144.00	65,480,252.00	-4,963,108.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	572,672.00	0.00	572,672.00
DETERIORO DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
GATO PUBLICO SOCIAL	7,776,922,987.79	7,513,284,370.87	263,638,616.92
RECREACION DEPORTE	7,776,922,987.79	7,513,284,370.87	263,638,616.92
OTROS GASTOS	79,387.91	84,009.76	-4,621.85
COMISIONES	65,765.00	67,752.00	-1,987.00
FINANCIEROS	13,622.91	16,257.76	-2,634.85
ESTADO DE RESULTADO	2,775,575,535.53	2,894,814,653.16	-119,239,117.63

MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
CONTADOR
TP 40459-T

ARTHUR MILTON PALACIO
GERENTE

SANDRA NIVIANA TORRES GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A AGOSTO 31 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2º establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017
-
- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 a Agosto 31 2024 Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones recíprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

- Estado de situación financiera a Agosto 31 2023 Comparativo 31 de Agosto 2024
- Estado de resultados Integrales a Agosto 31 2023 Comparativo 31 de Agosto 2024
- Estado de cambios en el patrimonio a agosto 31 2023 Comparativo 31 de Agosto 2024 los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos a Agosto 31 2023 Comparativo a Agosto 31 2024.
-
-

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue El aumento de depósitos 421.448.276.62 su variación fue positiva con el año anterior para inversión de la preparación de deportistas en la comunidad del municipio de yumbo Por pagos de Inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios .Disminuyo 109.798.45.15 variación Negativa por pagos, De nuestras deudas en el ,pasivos .


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

IMDERTY

CERTIFICAN

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Agosto 31 2023 Agosto 31 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta y un (31) días del mes de Agosto 31 2024



ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal



MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

SEPTIEMBRE 30 2024 COMPARATIVO SEPTIEMBRE 30 2023


(CIFRAS EN PESOS)

	SEPTIEMBRE 30 2024	NOTA	SEPTIEMBRE 30 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	3,460,789,995.74		3,088,434,536.14	372,355,459.60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,458,389,995.74		3,086,034,536.14	372,355,459.60
CUENTAS POR COBRAR	14,210,992.65		44,575,633.00	-30,364,640.35
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00		0.00	0.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	14,210,992.65		44,575,633.00	-30,364,640.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,475,000,988.39		3,133,010,169.14	341,990,819.25
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		481,457,529.48	5,210,000.88
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		274,936,795.43	25,778,405.95
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	260,923,383.00		249,931,389.00	10,991,994.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-591,607,163.07		-496,557,274.07	-95,049,889.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	5,971,616,637.67		6,024,686,125.84	-53,069,488.17
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-491,274,629.00		-490,630,373.00	-644,256.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970,819,365.44		928,513,242.68	42,306,122.76
OTROS ACTIVOS				0.00
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIVIPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,750,350,669.11		7,781,575,497.52	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	11,225,351,657.50		10,914,585,666.66	310,765,990.84
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	409,384,179.21		421,897,063.53	-12,512,884.32
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	25,286,045.13		13,155,604.00	12,130,441.13
RÉCURSOS A FAVOR DE TERCEROS	32,335,507.03		14,499,580.00	17,835,927.03
ACREEDORES				0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,530,852.00		14,304,855.00	9,225,997.00
OTROS PASIVOS	36,901,290.05		44,620,466.53	-7,719,176.48
DESCUENTOS DE NOMINA	52,257,139.00		63,886,415.00	-11,629,276.00
RÉCURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,140,800.00		642,600.00	498,200.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	171,451,633.21		151,109,520.53	20,342,112.68
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	176,407,585.00		209,262,582.00	-32,854,997.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	176,407,585.00		209,262,582.00	-32,854,997.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	237,932,546.00		270,787,543.00	-32,854,997.00
TOTAL PASIVOS	409,384,179.21		421,897,063.53	-12,512,884.32
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64		7,739,548,871.68	75,295,282.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,001,123,323.65		2,753,139,731.45	247,983,592.20
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			0.00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				0.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				0.00
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVAO MARCO NORMATIVO				0.00
TOTAL PATRIMONIO	10,815,967,478.29		10,492,688,603.13	323,278,875.16
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	11,225,351,657.50		10,914,585,666.66	310,765,990.84
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
ARTHUR MIKON PALACIO VILLALOBOS				
GERENTE			SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	
MANUEL JOSÉ MICOLTA CASIERRA				
CONTADOR			SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA	
TP-40459-T				

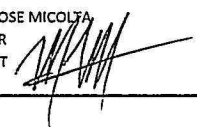


INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
SEPTIEMBRE 30 2024 COMPARATIVO SEPTIEMBRE 30 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	SEPTIEMBRE 30 2024	SEPTIEMBRE 30 2023	VARIACION
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A SEPTIEMBRE 30 2024	3,001,123,323.65	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A SEPTIEMBRE 30 2023		2,753,139,731.45	0.00
TOTALES	10,815,967,478.29	10,492,688,603.13	323,278,875.16


ARTHUR MILTON SALACIO VILLALOBOS
GERENTE


SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T




INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
 NIT. 805.003.325-2
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES SEPTIEMBRE 30 2024 COMPARATIVO SEPTIEMBRE 30 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	SEPTIEMBRE 30 2024	SEPTIEMBRE 30 2023	
INGRESOS	13,987,873,722.89	12,917,447,644.08	1,070,426,078.81
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	556,900.00	62,334,615.00	-61,777,715.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13,987,292,435.00	12,855,052,043.16	1,132,240,391.84
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	24,387.89	60,985.92	-36,598.03
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0.00		
GASTOS	10,986,750,399.24	10,164,307,912.63	822,442,486.61
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	1,579,754,570.84	1,425,099,394.00	154,655,176.84
SUELDOS Y SALARIOS	529,383,119.00	449,974,725.00	79,408,394.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	118,395,201.00	95,938,537.00	22,456,664.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	47,162,000.00	40,216,448.00	6,945,552.00
PRESTACIONES SOCIALES	148,105,260.00	134,906,803.00	13,198,457.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	122,725,000.00	272,350,549.00	-149,625,549.00
GENERALES	545,442,834.84	431,712,332.00	113,730,502.84
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	68,541,156.00	0.00	68,541,156.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	68,082,035.00	74,305,226.00	-6,223,191.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	644,256.00	0.00	644,256.00
DETERIORO DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
GATO PUBLICO SOCIAL	9,338,159,280.07	8,664,792,673.87	673,366,606.20
RECREACION DEPORTE	9,338,159,280.07	8,664,792,673.87	673,366,606.20
OTROS GASTOS	110,257.33	110,618.76	-361.43
COMISIONES	84,124.00	83,958.00	166.00
FINANCIEROS	26,133.33	26,660.76	-527.43
ESTADO DE RESULTADO	3,001,123,323.65	2,753,139,731.45	247,983,592.20

MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
 CONTADOR
 TP 40459-T

ARTHUR MILTON PALACIO
 GERENTE

SANDRA VILHANA TOBAR GARCIA
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A SEPTIEMBRE 30 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2º establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017
-
- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 a Septiembre 30 2024 Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones recíprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

- Estado de situación financiera a Septiembre 30 2023 Comparativo 30 2024
- Estado de resultados Integrales a Septiembre 30 2023 Comparativo 30 2024
- Estado de cambios en el patrimonio a Septiembre 30 2023 Comparativo 30 Septiembre 2024 los estados financieros donde revelamos los valores más significativos a Septiembre 30 2023 Comparativo a Septiembre 30 2024.

-
-

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue El aumento de depósitos 372.355.459.60 su variación fue positiva con el año anterior para inversión de la preparación de deportistas en la comunidad del municipio de yumbo Por pagos de Inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios .Aumento 12.130.441.13 variación positiva para cumplir compromisos, De nuestras deudas en los pasivos .


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

**IMDERTY
CERTIFICAN**

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Septiembre 30 2023 a Septiembre 30 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta (30) días del mes de Septiembre 2024


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
OCTUBRE 31 2024 COMPARATIVO OCTUBRE 31 2023
(CIFRAS EN PESOS)

	OCTUBRE 31 2024	NOTA	OCTUBRE 31 2023	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	4,653,265,832.89		2,994,042,645.07	1,659,223,187.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,650,865,832.89		2,991,642,645.07	1,659,223,187.82
CUENTAS POR COBRAR	340,916,460.65		44,575,633.00	296,340,827.65
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	334,731,313.00		0.00	334,731,313.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00
OTROS DEUDORES	6,185,147.65		44,575,633.00	-38,390,485.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,994,182,293.54		3,038,618,278.07	1,955,564,015.47
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	486,667,530.36		481,457,529.48	5,210,000.88
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		274,936,795.43	25,778,405.95
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	260,923,383.00		249,931,389.00	10,991,994.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-599,100,041.07		-505,382,248.07	-93,717,793.00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	5,964,123,759.67		6,015,861,151.84	-51,737,392.17
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	42,950,378.76
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-491,346,213.00		-490,630,373.00	-715,840.00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970,747,781.44		928,513,242.68	42,234,538.76
OTROS ACTIVOS				0.00
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
ANTIPOPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,742,786,207.11		7,772,750,523.52	476,548,674.15
TOTAL ACTIVOS	12,736,968,500.65		10,811,368,801.59	1,925,599,699.06
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	439,054,999.28		430,647,149.44	8,407,849.84
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	24,368,924.85		24,114,640.00	254,284.85
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	33,033,222.00		18,100,872.00	14,932,350.00
ACREEDORES				0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	27,849,395.00		12,373,301.00	15,476,094.00
OTROS PASIVOS	42,609,390.43		32,388,801.44	10,220,588.99
DESCUENTOS DE NOMINA	57,201,851.00		67,310,508.00	-10,108,657.00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,207,700.00		607,400.00	600,300.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	186,270,483.28		154,895,522.44	31,374,960.84
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	191,259,555.00		214,226,666.00	-22,967,111.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	191,259,555.00		214,226,666.00	-22,967,111.00
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	252,784,516.00		275,751,627.00	-22,967,111.00
TOTAL PASIVOS	439,054,999.28		430,647,149.44	8,407,849.84
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64		7,739,548,871.68	75,295,282.96
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,483,069,346.73		2,641,172,780.47	1,841,896,566.26
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00			0.00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				0.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				0.00
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO				0.00
TOTAL PATRIMONIO	12,297,913,501.37		10,380,721,652.15	1,917,191,849.22
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	12,736,968,500.65		10,811,368,801.59	1,925,599,699.06
CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL				
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS	0.00		0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0.00		0.00	0.00
ARTHUR MUÑOZ PALAZO VILLALOBOS				
GERENTE			SUB GERENTE ADMINISTRATIVA FINANCIERA	
MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA				
CONTADOR			SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA	
TP-40459-T				



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,003,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
OCTUBRE 31 2024 COMPARATIVO OCTUBRE 31 2023
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	OCTUBRE 31 2024	OCTUBRE 31 2024	VARIACION
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64	7,739,548,871.68	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A OCTUBRE 31 2024	4,483,069,346.73	0.00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A OCTUBRE 31 2023		2,641,172,780.47	0.00
TOTALES	12,297,913,501.37	10,380,721,652.15	1,917,191,849.22


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS

GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR
TP 40459-T




SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT. 805.003.325-2
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES OCTUBRE 31 2024 COMPARATIVO A OCTUBRE 31 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	OCTUBRE 31 2024	OCTUBRE 31 2023	
INGRESOS	17,513,006,632.94	13,915,362,786.10	3,597,643,846.84
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	645,500.00	62,350,215.00	-61,704,715.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17,509,488,925.00	13,852,950,573.16	3,656,538,351.84
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	2,872,207.94	61,997.94	2,810,210.00
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0.00		
GASTOS	13,029,937,286.21	11,274,190,005.63	1,755,747,280.58
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	1,749,057,454.84	1,596,894,169.00	152,163,285.84
SUELDOS Y SALARIOS	590,052,113.00	496,575,724.00	93,476,389.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	131,521,107.00	107,288,466.00	24,232,641.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	52,395,400.00	44,933,448.00	7,461,952.00
PRESTACIONES SOCIALES	165,591,344.00	151,100,995.00	14,490,349.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL GENERALES	136,182,500.00	302,605,549.00	-166,423,049.00
IMPUUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	604,773,834.84	493,607,919.00	111,165,915.84
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	68,541,156.00	782,068.00	67,759,088.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	75,574,913.00	83,130,200.00	-7,555,287.00
DETERIORO DE INVERSIONES	715,840.00	0.00	715,840.00
	0.00	0.00	0.00
GATO PUBLICO SOCIAL	11,204,406,849.07	9,594,035,209.87	1,610,371,639.20
RECREACION DEPORTE	11,204,406,849.07	9,594,035,209.87	1,610,371,639.20
OTROS GASTOS	182,229.30	130,426.76	51,802.54
COMISIONES	100,694.00	100,885.00	-191.00
FINANCIEROS	81,535.30	29,541.76	51,993.54
ESTADO DE RESULTADO	4,483,069,346.73	2,641,172,780.47	1,841,896,566.26

MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
CONTADOR
TP 40459-T

ARTHUR MILTON PALACIO
GERENTE

SANDRA VIVIANA ROJAS GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A OCTUBRE 31 2024

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2º establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro, en el año 2022, El rendimiento fue histórico, estuvimos a 1 medalla de pasar al segundo lugar y sobrepasar a Palmira, con un sobresaliente, actuación de los deportistas de yumbo los resultados fueron las siguientes 102 medallas de oro, 114 medallas de plata, 113 medallas de bronce para un total de 329 Medallas.

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario

- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Objetivos principales son:

Inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017
-
- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 a Octubre 31 2024 Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente cada trimestre el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus estados financieros bajo el nuevo marco normativo, a la contaduría general de la nación saldos y movimientos convergencias, operaciones recíprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:


- Estado de situación financiera a Octubre 31 Comparativo Octubre 31 2024
 - Estado de resultados Integrales a Octubre 31 2023 Comparativo Octubre 31 2024
 - Estado de cambios en el patrimonio a Octubre 31 2023 Comparativo 31 Octubre 2024
- los estados financieros donde revelamos los valores más significativos Octubre 31 2023 Comparativo a Octubre 31 2024.
- -

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTIÓN CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable. Los hechos más relevantes fue el aumento de depósitos 1.659.223.187.82 su variación fue positiva con el año anterior para inversión de la preparación de deportistas en la comunidad del municipio de Yumbo. Por pagos de inversión y otros acreedores y otros escenarios deportivos, Las inversiones e instrumentos e instrumentos derivados netos Disminución de 20.461.463.00 Por desvalorización de acciones, de acuerdo al certificado expedido. Por la ESPY. En el pasivo En bienes y servicios . Aumento 254.284.85 variación positiva para cumplir compromisos, De nuestras deudas en los pasivos .


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal

MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador



**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

IMDERTY

CERTIFICAN

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo Octubre 31 2023 a Octubre 31 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los Treinta y un (31) días del mes de Octubre 2024


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
Representante Legal

MANUEL JOSE MICOLTA C
Contador Público
