



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 | | 638,777,167.06 | -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 |
| PROPIEADES, 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 COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 260,923,383.00 | | 249,931,389.00 | 10,991,994.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -568,912,986.07 | | -469,886,813.07 | -99,026,173.00 |
| DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEADES | 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 |
| ANTIUIPOS 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 | 7,773,259,598.11 | | 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 |
| ADQUISICIÓN 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 |
| RETENCIÓN 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 AMORTIZACI | | | | 0.00 |
| IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVAO 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 CONTINGENTES 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 ADMINISTRATIVA 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 PALACIOS 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 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 PALAGIO
GERENTE

SANDRA VIVIANA ROSAR 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. 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 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 recíprocas convergencias, variaciones trimestrales significativas mensualmente para la publicación en la página web así:

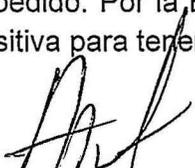
- o Estado de situación financiera a Junio 30 2023 Comparativo 30 de Junio 2024
- o Estado de resultados Integrales Junio 30 2023 Comparativos 30 de Junio 2024
- o Estado de cambios en el patrimonio entre Junio 30 2023 Comparativo 30 de junio 2024.
Y notas a los estados financieros donde revelamos lo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