




INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO  
 NIT. 805.003.315-2  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 NOVIEMBRE 30 2024 NOVIEMBRE 30 2023  
 (CIFRAS EN PESOS)


	NOVIEMBRE 30 2024	NOTA	NOVIEMBRE 30 23	VARIACION	%
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
EFFECTIVO	3,419,956,976.54		3,864,529,036.46	-444,572,059.92	-11.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0.00	0.00
CAJA MENOR	2,400,000.00		2,400,000.00	0.00	0.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,417,556,976.54		3,862,129,036.46	-444,572,059.92	-11.51
CUENTAS POR COBRAR	1,716,432,467.63		44,495,235.00	1,671,937,232.63	0.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,712,247,320.00		0.00	1,712,247,320.00	0.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00		0.00	0.00	0.00
OTROS DEUDORES	4,185,147.65		44,495,235.00	-40,310,087.35	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>5,135,389,444.19</b>		<b>3,909,024,271.46</b>	<b>1,227,365,172.73</b>	<b>31.40</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00	0.00
ACCIONES ORDINARIAS	1,234,295,000.00		1,234,295,000.00	0.00	0.00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-441,109,943.00		-420,648,480.00	-20,461,463.00	4.86
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	793,185,057.00		813,646,520.00	-20,461,463.00	-2.51
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,464,059,178.00		6,030,460,882.61	433,598,295.39	7.19
TERRENOS	5,420,707,876.00		5,420,707,876.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00		0.00	0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSPORTE	39,000,000.00		39,000,000.00	0.00	0.00
EDIFICACIONES	41,686,656.00		41,686,656.00	0.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	540,692,009.86		481,457,529.48	59,234,480.38	12.30
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13,523,154.00		13,523,154.00	0.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	300,715,201.38		300,715,201.38	0.00	0.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	260,923,383.00		260,923,383.00	0.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-606,818,021.07		-514,207,222.07	-92,610,799.00	18.01
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0.00		0.00	0.00	-100.00
ACTIVOS FIJOS NETOS	6,010,430,259.17		6,043,806,577.79	-33,376,318.62	-0.55
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1,462,093,994.44		1,419,143,615.68	-42,950,378.76	-3.03
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USI	-491,417,797.00		-490,630,373.00	787,424.00	-0.16
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970,676,197.44		928,513,242.68	42,162,954.76	4.54
OTROS ACTIVOS				0.00	0.00
INTANGIBLES	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00	0.00
ANTICIPOS SOBRES CONVENIOS Y ACUERDOS	0.00		0.00	0.00	0.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	14,729,609.00		14,729,609.00	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>7,789,021,122.61</b>		<b>7,800,695,949.47</b>	<b>-11,674,826.86</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>12,925,410,566.80</b>		<b>11,709,720,220.93</b>	<b>1,215,690,345.87</b>	
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
CUENTAS POR PAGAR	426,621,480.18		418,527,739.86	8,093,740.32	1.93
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	19,021,228.85		33,492,597.01	-14,471,368.16	-43.21
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23,799,428.00		17,899,405.00	5,900,023.00	100.00
ACREEDORES				0.00	0.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	22,676,662.00		16,097,738.00	6,580,924.00	40.88
OTROS PASIVOS	48,657,604.33		27,400,287.85	21,257,316.48	77.58
DESCUENTOS DE NOMINA	57,779,432.00		66,173,684.00	-8,394,252.00	-12.69
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1,099,000.00		642,600.00	456,400.00	71.02
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>173,035,355.18</b>		<b>161,706,312.86</b>	<b>11,329,042.32</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
BENEFICIOS A EMPLEADOS	192,061,164.00		195,296,467.00	-3,235,303.00	-1.66
BENEFICIOS A EMPLEADOS	192,061,164.00		195,296,467.00	-3,235,303.00	
PROVISIONES	61,524,961.00		61,524,961.00	0.00	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>253,586,125.00</b>		<b>256,821,428.00</b>	<b>-3,235,303.00</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>426,621,480.18</b>		<b>418,527,739.86</b>	<b>8,093,740.32</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>					
CAPITAL FISCAL	7,814,844,154.64		7,739,548,871.68	75,295,282.96	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0.00	0.00	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO					
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,683,944,931.98		3,551,643,609.39	1,132,301,322.59	0.00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0.00				
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE					
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION					
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO					
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12,498,789,086.62</b>		<b>11,291,192,481.07</b>	<b>1,207,596,605.55</b>	
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>12,925,410,566.80</b>		<b>11,709,720,220.93</b>	<b>1,215,690,345.87</b>	
<b>CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL</b>					
BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS	0.00		0.00	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA	0.00		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS				0.00	0.00
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
PASIVOS CONTINGENTES	50,973,600.00		50,973,600.00	0.00	0.00
PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA	-50,973,600.00		-50,973,600.00	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,035,750,000.00		2,035,750,000.00	0.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2,035,750,000.00		-2,035,750,000.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
GERENTE	ARTHUR WILTON PALAQU V		SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA		
CONTADOR	MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA		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  
NOVIEMBRE 30 2024 COMPARATIVO NOVIEMBRE 30 2023  
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	NOVIEMBRE 30 2024	NOVIEMBRE 30 2023
<b>PATRIMONIO</b>		<b>NOVIEMBRE 30 2023</b>
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 NOVIEMBRE 30 2024	4,683,944,931.98	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO		
RESULTADO DEL EJERCICIO A NOVIEMBRE 30 -2023		3,551,643,609.39
<b>TOTALES</b>	<b>12,498,789,086.62</b>	<b>0.00 11,291,192,481.07</b>

  
ARTHUR MILTON PALACIO V  
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLTA  
CONTADOR  
TP - 40459-T 

  
SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA  
SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA




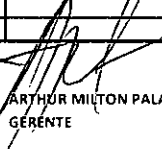
## INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO


NIT. 805.003.325-2

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES NOVIEMBRE 30 2024 COMPARATIVO NOVIEMBRE 30 2023

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	NOVIEMBRE 30 2024	NOVIEMBRE 30 2023	
<b>INGRESOS</b>	<b>19,442,356,387.19</b>	<b>15,990,493,412.10</b>	<b>3,451,862,975.09</b>
INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS	645,500.00	143,351,821.00	-142,706,321.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19,438,806,050.50	15,847,078,960.16	3,591,727,090.34
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	2,873,636.69	62,630.94	2,811,005.75
INGRESOS DIVERSOS	31,200.00		31,200.00
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0.00		
<b>GASTOS</b>	<b>14,758,411,455.21</b>	<b>12,438,849,802.71</b>	<b>2,319,561,652.50</b>
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACION	1,822,433,265.84	1,779,789,547.00	42,643,718.84
SUELDOS Y SALARIOS	645,446,979.00	549,922,701.00	95,524,278.00
CONTRIBUCIONES EMPUTADAS	0.00		0.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	144,604,582.00	118,572,718.00	26,031,864.00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	57,657,900.00	49,605,948.00	8,051,952.00
PRESTACIONES SOCIALES	182,218,850.00	167,295,187.00	14,923,663.00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	147,390,000.00	332,360,549.00	-184,970,549.00
GENERALES	645,114,954.84	561,250,376.00	83,864,578.84
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	68,541,156.00	782,068.00	67,759,088.00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	83,292,893.00	91,955,174.00	-8,662,281.00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	787,424.00	0.00	787,424.00
DETERIORO DE INVERSIONES	0.00	0.00	0.00
GATO PUBLICO SOCIAL	12,783,148,246.07	10,566,951,130.95	2,216,197,115.12
RECREACION DEPORTE	12,783,148,246.07	10,566,951,130.95	2,216,197,115.12
OTROS GASTOS	208,470.30	153,950.76	54,519.54
COMISIONES	124,550.00	120,600.00	3,950.00
FINANCIEROS	83,920.30	33,350.76	50,569.54
<b>ESTADO DE RESULTADO</b>	<b>4,683,944,931.98</b>	<b>3,551,643,609.39</b>	<b>1,132,301,322.59</b>

  
MANUEL JOSÉ MICOLTA CASIERRA  
CONTADOR  
TP 40459-T

  
ARTHUR MILTON PALACIO  
GERENTE

  
SANDRA VIANA TOBAR GARCIA  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A NOVIEMBRE 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 noviembre 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 noviembre 2024 comparativo al 30 de noviembre 2023
- Estado de resultados entre el 30 noviembre 2024 comparativo a noviembre 30 2023
- Estado de cambios en el patrimonio entre noviembre 30 2024 comparativo noviembre 30 2023. Y notas a los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos. A noviembre 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 444.572.059,92, Las cuentas por cobrar su variación es positiva en el mes .1.712.247.320 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 en 14.471.368,16 la variación disminuyo por pagos. Compromisos, De nuestras deudas en él, pasivos.

Hay que reconocer la gran labor del gerente quien con sus propios recursos ha mejorado las instalaciones deportivas por valor de \$ 45.000.000 (CUARENTA Y CINCO MILLONES) M/TE. Mas gestiones con la empresa privada de cementos argos S.A. Quienes nos donaron 300 bultos de cementos a costos de 35000. Su valor comercial es de \$ 10.500.000 (DIEZ MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS) M/CTE.

  
**ARTHUR MILTON PALACIO**  
Representante Legal

  
**MANUEL JOSE MICOLTA**  
CONTADOR

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

**IMDERTY**

**CERTIFICAN**

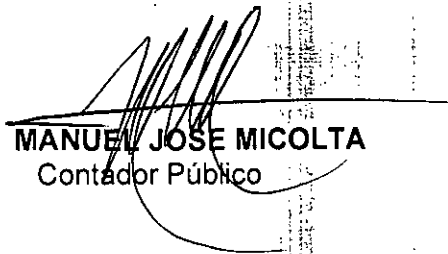
Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- 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 noviembre 30-2024 a noviembre 30 2023 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 noviembre 30 2024.



**ARTHUR MILTON PALACIO V**  
Representante Legal



**MANUEL JOSE MICOLTA**  
Contador Público