



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

FEBRERO 28 2025 COMPARATIVO FEBRERO 28 2024

(CIFRAS EN PESOS)

	FEBRERO 2025	NOTA	FEBRERO 2024	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	1.420.878.845,97		1.681.005.050,91	-260.126.204,94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0,00
CAJA MENOR	3.000.000,00		2.400.000,00	600.000,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.417.878.845,97		1.678.605.050,91	-260.726.204,94
CUENTAS POR COBRAR	0,00		231.435.367,00	-231.435.367,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00		231.389.764,00	-231.389.764,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00		0,00	0,00
OTROS DEUDORES	0,00		45.603,00	-45.603,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.420.878.845,97		1.912.440.417,91	-491.561.571,94
ACTIVOS NO CORRIENTES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	868.654.013,00		793.185.057,00	75.468.956,00
ACCIONES ORDINARIAS	1.234.295.000,00		1.234.295.000,00	0,00
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-365.640.987,00		-441.109.943,00	75.468.956,00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	868.654.013,00		793.185.057,00	75.468.956,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.205.333.945,33		6.024.569.386,67	180.764.558,66
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	85.972.941,40		39.000.000,00	46.972.941,40
EDIFICACIONES	41.686.656,00		41.686.656,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	563.308.205,62		486.667.530,34	76.640.675,26
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	13.523.154,00		13.523.154,00	0,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	325.568.071,38		300.715.201,38	24.852.870,00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	391.843.433,00		260.923.383,00	130.920.050,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-637.276.392,07		-538.654.414,07	-98.621.978,00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0,00		0,00	0,00
ACTIVOS FIJOS NETOS	6.205.333.945,33		6.024.569.386,67	180.764.558,66
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1.462.093.994,44		1.462.093.994,44	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO	-491.632.549,00		-490.773.541,00	-859.008,00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970.461.445,44		971.320.453,44	-859.008,00
OTROS ACTIVOS				0,00
INTANGIBLES	31.638.609,00		14.729.609,00	16.909.000,00
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	0,00		0,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	0,00		0,00	0,00
OTROS ACTIVOS FIJOS NETOS	31.638.609,00		14.729.609,00	16.909.000,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.076.088.012,77		7.803.804.506,11	272.283.506,66
TOTAL ACTIVOS	9.496.966.858,74		9.716.244.924,02	-219.278.065,28
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	744.696.598,50		128.745.432,05	615.951.166,45
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	655.425.460,85		55.058.220,00	600.367.240,85
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.408.814,00		9.315.697,03	-1.906.883,03
ACREEDORES				0,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.502.077,00		16.637.102,00	-6.135.025,00
OTROS PASIVOS	40.889.855,65		19.129.849,02	21.760.006,63
DESCUENTOS DE NOMINA	29.282.591,00		27.467.764,00	1.794.827,00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1.207.700,00		1.136.800,00	70.900,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	744.696.598,50		128.745.432,05	615.951.166,45
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	162.800.682,00		115.476.397,00	47.324.285,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	162.800.682,00		115.476.397,00	47.324.285,00
PROVISIONES	61.524.961,00		61.524.961,00	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	224.325.643,00		177.001.358,00	47.324.285,00
TOTAL PASIVOS	969.022.241,50		305.746.790,05	663.275.451,45
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				
CAPITAL FISCAL	7.837.357.943,91		7.835.305.617,64	2.052.326,27
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES			0,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO				0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	690.586.673,33		1.575.192.516,33	-884.605.843,00
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	8.527.944.617,24		9.410.498.133,97	-882.553.516,73
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	9.496.966.858,74		9.716.244.924,02	-219.278.065,28
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 CONTRA	-2.035.750.000,00		-2.035.750.000,00	0,00
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS	0,00		0,00	0,00
MANUEL JOSE MICOLTA CALDERA CONTADOR TP-40459-T				
SANDRA MIVIANA TOBAR GARCIA SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA				



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805.003.325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
FEBRERO 28 2025 COMPARATIVO FEBRERO 28 2024
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	FEBRERO 28 2025	FEBRERO 28 2024	VARIACION
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7.837.357.943,91	7.835.205.617,64	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A FEBRERO 28 2025	690.586.673,33		0,00
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A FEBRERO 28 2024		1.575.192.516,33	0,00
TOTALES	8.527.944.617,24	9.410.498.133,97	-882.553.516,73


ARTHUR MILTON PALACIO VILLALOBOS
GERENTE


MANUEL JOSÉ MILCOTA
CONTADOR
TP 40459-T


SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



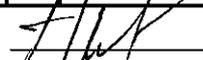
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

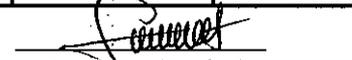
NIT. 805.003.325-2

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES FEBRERO 28 2025 COMPARATIVO A FEBRERO 28 2024

	(CIFRAS EN PESOS)		VARIACION ABSOLUTA
	FEBRERO 2025	FEBRERO 2024	
INGRESOS	1.472.347.983,98	2.648.392.891,02	-1.176.044.907,04
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	1.169.000,00	139.400,00	1.029.600,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.471.176.510,50	2.648.248.061,00	-1.177.071.550,50
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	2.473,48	5.430,02	-2.956,54
INGRESOS DIVERSOS	0,00		
REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO	0,00		
GASTOS	781.761.310,65	1.073.200.374,69	-291.439.064,04
DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN	323.233.483,00	303.858.257,00	19.375.226,00
SUELDOS Y SALARIOS	119.958.891,00	106.783.126,00	13.175.765,00
CONTRIBUCIONES EMPUTADAS	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	26.252.704,00	23.650.899,00	2.601.805,00
APORTES SOBRE LAS NOMINAS	10.466.800,00	9.345.500,00	1.121.300,00
PRESTACIONES SOCIALES	34.924.162,00	31.322.272,00	3.601.890,00
GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL GENERALES	24.240.000,00	22.642.500,00	1.597.500,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	107.390.926,00	110.113.960,00	-2.723.034,00
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	21.628.289,00	35.733.917,00	-14.105.628,00
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	21.485.121,00	15.129.286,00	6.355.835,00
DETERIORO DE INVERSIONES	143.168,00	143.168,00	0,00
	0,00	20.461.463,00	-20.461.463,00
GATO PUBLICO SOCIAL	436.894.000,00	733.604.741,79	-296.710.741,79
RECREACION DEPORTE	436.894.000,00	733.604.741,79	-296.710.741,79
OTROS GASTOS	5.538,65	3.458,90	2.079,75
COMISIONES	0,00	0,00	0,00
FINANCIEROS	5.538,65	3.458,90	2.079,75
ESTADO DE RESULTADO	690.586.673,33	1.575.192.516,33	-884.605.843,00


MANUEL JOSE MICOLTA CASIERRA
CONTADOR
TP 40459-T


ARTHUR MILTON PALACIO
GERENTE


SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A FECHA DE CORTE A FEBRERO 28 2025**

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 extraescolar 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. Es de destacar la gran labor que ejerce en su función el gerente Arthur Milton Palacios, en el mejoramiento de las instalaciones deportivas del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo (IMDERTY), quién de su propio recurso a invertido aproximadamente un valor de cuarenta y dos millones de pesos m/cte. (42.000.000) en el mes de febrero.

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 febrero 28 de 2025.

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 febrero 28 de 2024 comparativo a febrero 28 de 2025.
- Estado de resultados entre el 28 de febrero de 2024 comparativo a febrero 28 de 2025.
- Estado de cambios en el patrimonio entre 28 febrero 2024 comparativo a febrero 28 de 2025. Y notas a los estados financieros donde revelamos lo valores más significativos. A 28 de febrero de 2025.

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 fueron disminución de depósitos (260.726.204,94) su variación con el año pasado fue pago de proveedores y gastos de inversión. En el pasivo, bienes y servicios aumento en 600.367.240,85 con una variación positiva al año anterior, son valores de reserva que aún no se han cancelado, adicional otros pasivos de acreedores. De nuestras deudas en él, pasivos de Beneficio a empleados aumento 47.324.285 por prestaciones sociales y algunos valores de beneficio de empleado.


ARTHUR MILTON PALACIO V
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA
CONTADOR

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

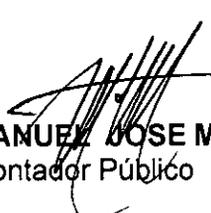
CERTIFICAN

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 28 febrero de 2024 a febrero 28 de 2025 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 veintiocho (28) días del mes de febrero de 2025


ARTHUR MILTON PALACIOS V.
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA
Contador Público