

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO				
NIT. 805.003.325-2				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO				
JUNIO 30 2025 COMPARATIVO JUNIO 30 2024				
(CIFRAS EN PESOS)				
	JUNIO 30 2025	NOTA	JUNIO 30 2024	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	2.153.338.572,61		2.185.693.406,70	-32.354.834,09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				0,00
CAJA MENOR	3.000.000,00		2.400.000,00	600.000,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.150.338.572,61		2.183.293.406,70	-32.954.834,09
CUENTAS POR COBRAR	345.874,00		73.594.570,65	-73.248.696,65
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00		50.483.578,00	-50.483.578,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00		0,00	0,00
OTROS DEUDORES	345.874,00		23.110.992,65	-22.765.118,65
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2.153.684.446,61		2.259.287.977,35	-105.603.530,74
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	-365.640.987,00		-441.109.943,00	0,00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS NETOS	868.654.013,00		793.185.057,00	75.468.956,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.842.610.337,40		6.563.223.800,74	279.386.536,66
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		486.667.530,36	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 COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	391.843.433,00		260.923.383,00	130.920.050,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-681.227.408,07		-568.912.986,07	-112.314.422,00
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	0,00		0,00	0,00
ACTIVOS FIJOS NETOS	6.161.382.929,33		5.994.310.814,67	167.072.114,66
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1.462.093.994,44		1.462.093.994,44	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO	-491.918.885,00		-491.059.877,00	-859.008,00
BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS NETOS	970.175.109,44		971.034.117,44	-859.008,00
OTROS ACTIVOS				
INTANGIBLES	31.638.609,00		14.729.609,00	16.909.000,00
ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	0,00		0,00	0,00
AMORTIZACIÓN 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
				0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.031.850.660,77		7.773.259.598,11	258.591.062,66
TOTAL ACTIVOS	10.185.535.107,38		10.032.547.575,46	152.987.531,92
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	698.936.975,22		377.626.136,44	321.310.838,78
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	362.734.043,85		39.537.811,85	323.196.232,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	22.686.609,00		17.199.065,03	5.487.543,97
ACREEDORES				0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18.482.270,71		19.649.182,00	-1.166.911,29
OTROS PASIVOS	34.940.067,66		33.842.867,56	1.097.200,10
DESCUENTOS DE NOMINA	63.512.582,00		54.094.665,00	9.417.917,00
RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS	1.298.600,00		1.207.700,00	90.900,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	503.654.173,22		165.531.291,44	338.122.881,78
PASIVOS NO CORRIENTES				
BENEFICIOS A EMPLEADOS	133.757.841,00		150.569.884,00	-16.812.043,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	133.757.841,00		150.569.884,00	-16.812.043,00
PROVISIONES	61.524.961,00		61.524.961,00	0,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	195.282.802,00		212.094.845,00	-16.812.043,00
TOTAL PASIVOS	698.936.975,22		377.626.136,44	321.310.838,78
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO				0,00
CAPITAL FISCAL	7.910.445.245,91		7.814.844.154,54	95.601.091,27
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES			0,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.576.152.886,25		1.840.077.284,38	-263.924.398,13
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0,00			
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE				
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION				
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO				
TOTAL PATRIMONIO	9.486.598.132,16		9.654.921.439,02	-168.323.306,86
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	10.185.535.107,38		10.032.547.575,46	152.987.531,92
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
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
ARTUR MILTÓN PALACIO VILLALOBOS				
GERENTE				
SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA				
SUB GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA				
MANUEL JOSE MICOLTA CASIERA				
CONTADOR				
TP-40459-T				



SANDRA VIVIANA TOBAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVAY FINANCIERA



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805.003.325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
JUNIO 2025 COMPARATIVO JUNIO 30 2024
CIFRAS EN PESOS

DESCRIPCION	JUNIO 30 2025	JUNIO 30 2024	VARIACIÓN
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	7.910.445.245,91	7.814.844.154,64	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
RESULTADO DEL EJERCICIO A JUNIO 30 2025	1.576.152.886,25	0,00	
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
RESULTADO DEL EJERCICIO A JUNIO 30 2024		1.840.077.284,38	0,00
TOTALES	9.486.598.132,16	9.654.921.439,02	-168.323.306,86

ARTHUR MILTON PALACIO VILLOBOS
GERENTE

MANUEL JOSE MICOLOTA
CONTADOR
TP 40459-T

SANDRA VIVIANA TOVAR GARCIA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE A JUNIO 30 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 ocho millones de pesos m/cte. (48.000.000) en el mes de junio.

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 junio 30 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 de junio 30 de 2024 comparativo a 30 de junio 2025.
- Estado de resultados entre junio 30 de 2024 comparativo a 30 de junio de 2025.
- Estado de cambios en el patrimonio entre 30 de junio de 2024 comparativo a junio 30 de 2025. Y notas a los estados financieros donde revelamos los valores más significativos a 30 de junio de 2025.

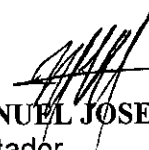
N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

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 (32.954.834,09) a variación con el año pasado fue pago de proveedores y gastos de inversión. En el pasivo bienes y servicios aumento en 323.196.232 con una variación positiva al año anterior, son valores de reserva en cuentas por pagar pendiente para pago donde se está disminuyendo en su totalidad, aún no se han cancelado. De nuestras deudas en él, pasivos Beneficio a empleados disminuyó (16.812.043) por lo que se han cancelado 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 30 junio 2024 a junio 30 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 Treinta (30) días del mes de junio de 2025.


ARTHUR MILTON PALACIOS V.
Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA
Contador Público