INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE
Y RECREACIÓN DE CAJICÁ

ESTADOS FINANCIEROS

a 31 de diciembre 2024

INSDEPORTES
CAJICÁ

Tabla de contenido

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2024-2023 6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2024-2023 7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 2024 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 9
1.1. Identificación y funciones 9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo 10
1.3. Base normativa y periodo cubierto 11
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 12
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 13
2.1. Bases de medición 13
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 13
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 13
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 13
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 14
3.1. Juicios 14
3.2. Estimaciones y supuestos 14
3.3. Correcciones contables 15
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 15
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 19
Composición 19
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 20
Composición 20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 20
Composición 20
NOTA 9. INVENTARIOS 21
Composición 21
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 22
Composición 22
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 23
Composición 23
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 24

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

Composición 24
NOTA 23. PROVISIONES 25
Composición 25
NOTA 24. OTROS PASIVOS 25
Composición 25
NOTA 27. PATRIMONIO 26
Composición 26
NOTA 28. INGRESOS 26
Composición 26
NOTA 29. GASTOS 27
Composición 27
29.4 Gasto público social 29
Composición 29

INSDEPORTES
CAJICÁ

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

El suscrito Dr. DUVAN ALEJANDRO LOPEZ CALDERON, representante legal del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá y la Sra. YENNY CAROLINA BELLO CLAVIJO, contratista con obligaciones de contador, en ejercicio de las facultades Legales que le confiere la ley 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 411 de 2023 y 038 de 2024 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá con corte a 31 de diciembre de 2024, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información Financiera SYSMAN y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones de la Contaduría General de la Nación; y el Manual de políticas contables del Insdeportes Cajicá, versión 2 aprobado mediante resolución No 141 del 22 de Agosto de 2023.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024; así como el Estado de Resultados, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelan el valor de los activos pasivos patrimonio ingresos gastos y cuentas de orden reportados en el archivo de contabilidad del Instituto.
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salidas de recursos en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá.

Cajicá Cundinamarca, 7 de febrero de 2025.

DUVAN ALEJANDRO LOPEZ CALDERON
CC.1.070.918.710
Insdeportes Cajicá
Representante Legal

YENNY CAROLINA BELLO CLAVIJO
CC.1.070.011.144
TP.No. 194.771-T
Contador (Contratista)

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

INSDEPORTES CAJICÁ	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ GESTIÓN FINANCIERA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO			
	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA	PÁGINA
	FIN-CONT-FTO-002	3	29/01/2025	1 DE 1

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ
NIT.800.186.515-7

PERIODO COMPRENDIDO:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado en pesos colombianos

1	ACTIVOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**$ 666,913,622.01**	**$ 849,702,432.68**	- 182,788,811	-21.51%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 666,913,622.01	$ 849,702,432.68	- 182,788,811	-22%
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**$ 61,203.96**	**$ 54,335.97**	6,868	13%
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO P PT	$ 61,203.96	$ 54,335.97	6,868	13%
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**$ 5,949,372.16**	**$ 8,186,655.76**	- 2,237,284	-27%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	$ 324,327.35	$ 3,194,327.35	- 2,870,000	-90%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 5,625,044.81	$ 4,992,328.41	632,716	13%
15	**INVENTARIOS**	**$ 386,099,861.71**	**$ 404,948,935.28**	- 18,849,074	-5%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	$ 31,610,972.02	$ 50,460,045.59	- 18,849,074	-37%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 354,488,889.69	$ 354,488,889.69	-	0%
19	**OTROS ACTIVOS**	**$ 31,742,000.50**	**$ 37,504,753.88**	- 5,762,753	-15%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	$ 31,742,000.50	$ 37,504,753.88	- 5,762,753	-15%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	*1,090,766,060*	1,300,397,114	- 209,631,053	-16%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**$ 767,530,332.90**	**$ 899,627,715.90**	- 132,097,383	-14.7%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 428,481,155.00	$ 414,481,155.00	14,000,000	3.4%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	$ 8,200,000.00	$ 8,200,000.00	-	0.0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 122,371,437.90	$ 122,371,437.90	-	0.0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	$ 144,872,801.00	$ 144,872,801.00	-	0.0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	$ 499,801,276.00	$ 499,801,276.00	-	0.0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	-$ 436,196,337.00	-$ 290,098,954.00	- 146,097,383	50.4%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	*767,530,333*	*899,627,716*	- 132,097,383	-14.7%

TOTAL ACTIVO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	1,858,296,393	*2,200,024,829*	- 341,728,436	-15.5%

2	PASIVO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**$ 133,962,771**	**$ 365,598,304**	- 231,635,533	-63.36%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$ 40,463,859	$ 239,033,605	- 198,569,746	-83.07%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	$ 335,762	$ 971,570	- 635,808	-65.44%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$ 30,110,524	$ 39,686,762	- 9,576,238	-24.13%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 63,052,626	$ 85,906,367	- 22,853,741	-26.60%
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**$ 336,353,925**	**$ 49,517,575**	286,836,350	579.26%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$ 336,353,925	$ 49,517,575	286,836,350	579.26%
27	**PROVISIONES**	**$ 24,765,000**	**$ 44,623,740**	- 19,858,740	-44.50%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	$ 24,765,000	$ 44,623,740	- 19,858,740	-44.50%
29	**OTROS PASIVOS**	**$ -**	**$ 158,600**	- 158,600	-100.00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	$ -	$ 158,600	- 158,600	-100.00%

TOTAL PASIVO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	$ 495,081,696	*$ 459,898,219*	35,183,477	7.7%

3	PATRIMONIO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	#¡VALOR!
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**$ 1,363,214,697**	**$ 1,740,126,610**	- 376,911,913	-21.66%
3105	CAPITAL FISCAL	$ 393,574,760	$ 393,574,760	-	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 1,308,207,226	$ 1,048,438,493	259,768,733	24.78%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-$ 338,618,493	$ 298,069,021	- 636,687,514	-213.60%
3149	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIÓN	$ 51,204	$ 44,336	6,868	15.49%

TOTAL PATRIMONIO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACION	% VARIACIÓN
	$ 1,363,214,697	*$ 1,740,126,610*	- 376,911,913	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	*$ 1,858,296,393*	*$ 2,200,024,829*	- 341,728,436	-16%

Duván Alejandro López Calderón	Yenny Carolina Bello Clavijo	Julián David Espitia Ramírez
C.C 1070918710	CC.1070011144 - T.P: 194.771-T	C.C 1070023617
Representante Legal	Contador (contratista)	Profesional Universitario del Área Financiera

CONTROL DE CAMBIOS		
Fecha	Versión	Tipo de Cambio
12/04/2021	1	1. Cambio de profesional universitario área financiera. 2. Cambio en nombre formato - word a excel para trabajar cifras.
22/06/2023	2	Actualización de encabezado, pie de página y tabla de control documental
16/05/2024	3	Nueva administración – Actualización Proceso de financiera

TABLA DE CONTROL DOCUMENTAL		
Responsable	Nombre (s) y apellidos	Proceso
Proyectó	Yenny Carolina Bello Clavijo	Gestión Financiera
Revisó	Julian David Espitia Ramirez	Gestión Financiera
Aprobó	Duván Alejandro López Calderón	Dirección

INSDEPORTES CAJICÁ	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ GESTIÓN FINANCIERA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA	PÁGINA
	FIN-CONT-FTO-002	3	29/01/2025	1 DE 1

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ
NIT.800.185.515-7
PERIODO COMPRENDIDO:
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
Expresado en pesos colombianos

4	INGRESOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
41	**INGRESOS FISCALES**	**$ 936,485,788**	**$ 693,208,194**	**243,277,594**	**35.09%**
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI(	$ 943,373,585	$ 693,208,194	250,165,391	36.09%
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-$ 6,887,797	$ -	- 6,887,797	100.00%
44	**TRANSFERENCIAS**	**$ 6,686,417,119**	**$ 7,354,865,623**	**- 668,448,504**	**-9.09%**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	$ 6,686,417,119	$ 7,354,865,623	- 668,448,504	-9.09%
48	**OTROS INGRESOS**	**$ 13,280,202**	**$ 6,610,047**	**6,670,155**	**100.91%**
4802	FINANCIEROS	$ 457,842	$ 596,599	- 138,757	-23.26%
4808	INGRESOS DIVERSOS	$ 3,098,879	$ 6,013,448	- 2,914,570	-48.47%
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	$ 9,723,482	$ -	9,723,482	100.00%

TOTAL INGRESOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	$ 7,636,183,109	$ 8,054,683,865	-$ 418,500,755	-5.20%

5	GASTOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**$ 2,621,104,675**	**$ 2,663,727,725**	**- 42,623,050**	**-2%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	$ 522,572,304	$ 422,370,287	100,202,017	24%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 131,048,200	$ 120,677,289	10,370,911	9%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	$ 27,051,600	$ 26,010,900	1,040,700	4%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	$ 372,398,566	$ 121,368,893	251,029,673	207%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 47,475,000	$ -	47,475,000	100%
5111	GENERALES	$ 1,520,559,005	$ 1,973,300,356	- 452,741,351	-23%
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y**	**$ 146,097,383**	**$ 143,987,387**	**2,109,996**	**1%**
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPC	$ 146,097,383	$ 115,580,654	30,516,729	26%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	$ -	$ 28,406,733	- 28,406,733	-100%
55	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**$ 5,091,959,979**	**$ 4,885,345,006**	**206,614,973**	**4%**
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	$ 5,091,959,979	$ 4,885,345,006	206,614,973	4%
58	**OTROS GASTOS**	**$ 115,639,565**	**$ 63,554,725**	**52,084,840**	**82%**
5802	COMISIONES	$ -	$ 3,439	- 3,439	-100%
5804	FINANCIEROS	$ -	$ 2	- 2	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	$ 115,639,565	$ 63,551,284	52,088,281	82%

TOTAL GASTOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	$ 7,974,801,602	$ 7,756,614,844	$ 218,186,758	2.81%

RESULTADO DEL EJERCICIO	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	-$ 338,618,493	$ 298,069,021	-$ 636,687,514	-213.60%

Duván Alejandro López Calderón	**Yenny Carolina Bello Clavijo**	**Julian David Espitia Ramírez**
C.C 1070918710	CC.1070011144 - T.P: 194.771-T	C.C 1070023617
Representante Legal	Contador (contratista)	Profesional Universitario del Área

CONTROL DE CAMBIOS

Fecha	Versión	Tipo de Cambio
22/06/2023	1	Actualización de encabezado, pie de página y tabla de control documental
16/05/2024	2	Nueva administración – Actualización Proceso de financiera

TABLA DE CONTROL DOCUMENTAL

Responsable	Nombre (s) y apellidos	Proceso
Proyectó	Yenny Carolina Bello Clavijo	Gestión Financiera
Revisó	Julian David Espitia Ramirez	Gestión Financiera
Aprobó	Duván Alejandro López Calderón	Dirección

INSDEPORTES CAJICÁ	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ			
	GESTIÓN FINANCIERA			
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA	PÁGINA
	FIN-CONT-FTO-005	1	29/01/2025	1 DE 1

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ
NIT.800.185.515-7
PERIODO COMPRENDIDO:
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
Expresado en pesos colombianos

	Capital Fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de Participación	Total Patrimonio
SALDO AL 31-12-2022	**393,574,760**	**601,906,490**	**427,118,852**	**42,741**	**1,422,642,844**
Apropiaciones y traslados	-	-	-	-	-
Movimientos del año	-	19,413,151	-427,118,852	1,595	-407,704,106
Resultado del periodo	-	427,118,852	298,069,021	-	725,187,873
SALDO AL 31-12-2023	**393,574,760**	**1,048,438,493**	**298,069,021**	**44,336**	**1,740,126,610**
Apropiaciones y traslados	-	-	-	-	-
Movimientos del año	-	-38,300,288	-298,069,021	6,868	-336,362,441
Resultado del periodo	-	298,069,021	-339,096,079	-	-41,027,058
SALDO AL 31-12-2024	**393,574,760**	**1,308,207,226**	**-339,096,079**	**51,204**	**1,362,737,112**

Duván Alejandro López Calderón	**Yenny Carolina Bello Clavijo**	**Julián David Espitia Ramírez**
C.C 1070918710	CC.1070011144 - T.P: 194.771-T	C.C 1070023617
Representante Legal	Contador (contratista)	Profesional Universitario del Área Financiera

TABLA DE CONTROL DOCUMENTAL		
Responsable	Nombre (s) y apellidos	Proceso
Proyectó	Yenny Carolina Bello Clavijo	Gestión Financiera
Revisó	Julian David Espitia Ramirez	Gestión Financiera
Aprobó	Duván Alejandro López Calderón	Dirección

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA FISCAL 2024
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CAJICA
NIT: 800.185.515-7

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, identificado con NIT: 800.185.515-7, fue constituido el 18 de diciembre de 1996 mediante Acuerdo Municipal No. 24 de 1996, modificado por el Acuerdo Municipal No. 011 de 1999. Insdeportes Cajicá es una entidad descentralizada de orden municipal; con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, entidad encargada del diseño, planeación, estructuración y ejecución, de las políticas deportivas del Municipio de Cajicá y sus principales objetivos son:

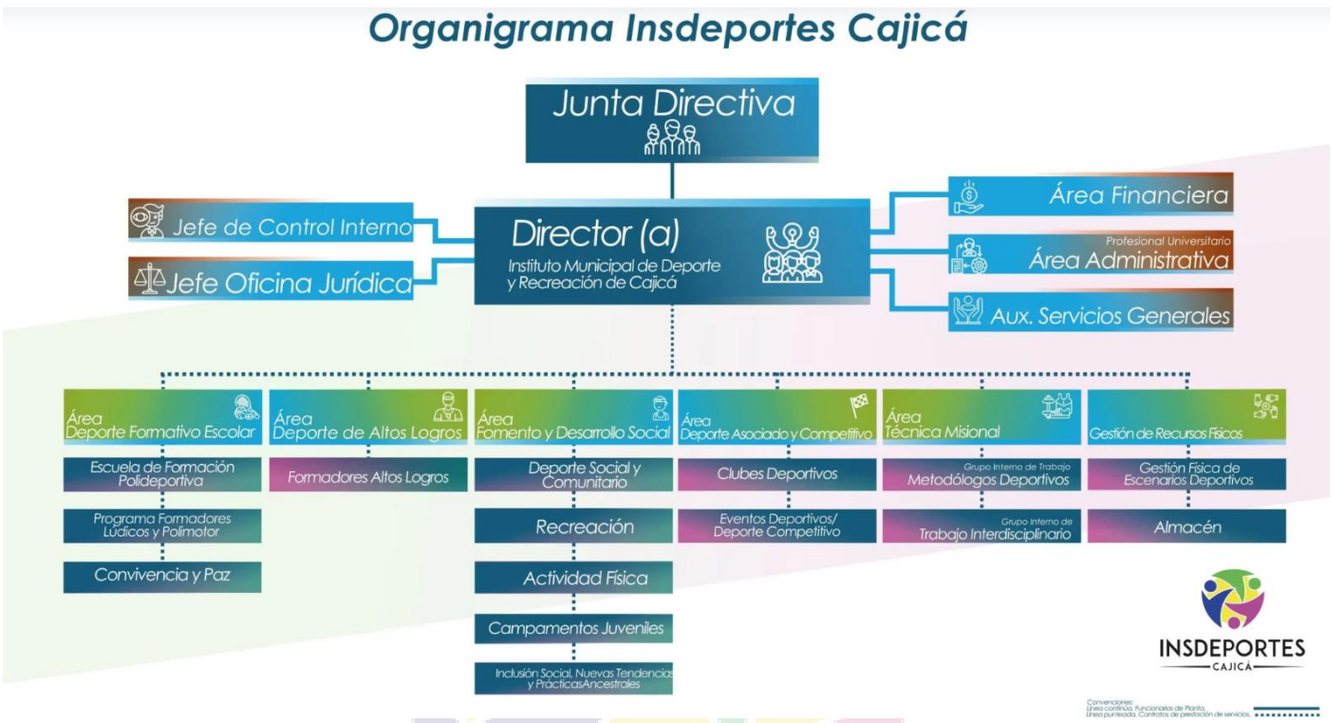
a. Formular las políticas de desarrollo y fomento del deporte y la recreación en el Municipio de Cajicá.
b. Generar y brindar a la comunidad del municipio de Cajicá oportunidades en la iniciación, formación y fomento de la práctica del deporte y recreación, y la formación integral del individuo, para el mejoramiento de su calidad de vida.
c. Ser coordinador y ejecutor de los planes y programas de deporte, recreación, formulen las Entidades Departamental y Nacional.
d. Diseñar, programar, y apoyar la construcción, mantenimiento y utilización de la infraestructura deportiva y recreativa de acuerdo con el Plan de Desarrollo Municipal.

La Dirección y administración del Instituto Municipal de deportes y recreación de Cajicá, estarán a cargo de una Junta Directiva y la Administración a cargo del director del Instituto quien ejercerá el cargo de Director Ejecutivo y Representante legal.

El Director Ejecutivo del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, es agente directo de la Administración Municipal, y de libre nombramiento y remoción del Alcalde.

El domicilio del Instituto es el municipio de Cajicá – Cundinamarca dirección calle 1 sur 7-56 Coliseo Fortaleza de Piedra.

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co



El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, durante el periodo 2024-2027 sigue el plan de desarrollo municipal "Cajicá ideal" y tiene a cargo las siguientes siete (7) metas: (202) Implementar al 100% el plan de acción anual del Política Pública del Deporte, (203)Garantizar el funcionamiento de 32 deportes, actividades y/o modalidades que forman parte de las Escuelas de Formación Polideportiva, (204)Elaborar e implementar 1 Plan anual de eventos recreo deportivos para el Fomento de Desarrollo Social, Deporte Formativo Escolar y Deporte Competitivo, (205) Elaborar e implementar 1 Plan anual de actividades destinadas a promover el deporte comunitario mediante el Fomento y Desarrollo Social, (206)Elaborar e implementar 1 Estrategia anual para garantizar el funcionamiento de los programas deportivos del proceso de deporte de altos logros y/o rendimiento deportivo, (207) Articular con las 6 Instituciones Educativas Públicas para apoyar la clase de educación física y (208) Fortalecer a 1 Instituto de Deportes de Cajicá

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo

Los estados financieros del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá están realizados según las normas de reconocimiento, medición y revelación de los elementos que constituyen los estados financieros y conforme al Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública determinado por los presentes estados financieros se preparan de conformidad con el régimen de Contabilidad Pública de acuerdo a la base normativa aplicable: Resolución No. 354 de 2007 (modificada por la Resolución No. 156 de 2018), "Por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, se establece su conformación y se define el ámbito de aplicación". - Resolución No. 628 de 2015 y sus modificaciones, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

de normalización y regulación, en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera". - Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones" - Resolución No. 620 de 2015, y sus modificaciones "por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuenta al Marco normativo para entidades de gobierno". - Resolución No. 192 de 2016, Por la cual se incorpora, en la estructura del Régimen de Contabilidad Pública, el elemento Procedimientos Transversales" - Resolución No. 525 de 2016, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable". Procedimientos Transversales a los marcos normativos del RCP, incorporados mediante las Resoluciones 193 de 2016 , 182 de 2017 , 349 de 2018 y 159 de 2019 : - Resolución No. 193 de 2016, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable. las Resoluciones que incorporan, al RCP, los Procedimientos Contables". -Resolución 411 de 2023 "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución número 706 de 2016". Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la resolución 533 de 2016 y sus modificaciones. Resolución 436 de diciembre de 2024 " Por la cual se incorpora la Norma de bienes recibidos en forma de pago en las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho marco normativo" Resolución 438 de diciembre de 2024 "Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno"

Las cifras aquí presentadas son consistentes y razonables

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Contabilidad del Insdeportes Cajicá se basa íntegramente en el marco conceptual del régimen de la contabilidad Pública, aplicando las Normas Técnicas establecidas en el Plan general de la Contabilidad Pública vigente, siguiendo los lineamientos emitidos por la Contaduría General de la Nación, dando cumplimiento a las normas, procedimientos, circulares y resoluciones que ella establece, permitiendo identificar criterios homogéneos, transversales y comparables en la preparación, presentación y conservación de la información contable que deben aplicarse a las entidades del sector público y los agentes que controlen y administren recursos públicos

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

facilitando la consolidación de la información y presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros aquí presentados son:

- El estado de situación financiera por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2024 vs 2023,
- Estado de resultados de la vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 vs 2023.
- Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2024
- Notas a los Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, preparados con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

Según el artículo 1 de la resolución 283 de 2022, el cual cita que: "Modificar el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", en el literal d) del subtítulo "Primer periodo de aplicación", en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así: "d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida".

Resolución 038 de febrero 2024 "Por la cual se modifica el parágrafo 3 del artículo 6 de la resolución No. 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones 441 de 2019 y 193 de 2020" ARTÍCULO 1o. Modificar el parágrafo 3 del artículo 6 de la Resolución 411 de 2023 en los siguientes términos: PARAGRAF0 3: El juego completo de estados financieros de !a entidad pública hará parte de esta categoría, atenderá }o establecido e !a norma de estados financieras de cada marco normativa. y se reportará en formato pdf en tos plazos establecidos en esta resolución. b "PLANTILLA PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN UNIFORME DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS", la cual se acompaña de anexos de apoyo para la preparación de éstas, hacen pare de esta resolución.

Por otra parte, la Entidad prepara, presenta y publica en su página web www.insdeportescajica.gov.co, los estados financieros con periodicidad anual y los informes financieros y contables con corte trimestral, sobre la situación financiera y el resultado del período.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los estados financieros presentados por el Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá corresponden a estados financieros individuales.

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros se preparan bajo el supuesto que la actividad del Insdeportes Cajicá se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación

Los Estados Financieros se prepararon sobre la base de medición aplicables a los activos del Insdeportes Cajicá, son costo, costo re expresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso. Insdeportes Cajicá reconoce inicialmente los activos por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación.

Las bases de medición aplicables a los pasivos son costo, costo re expresado, costo amortizado, costo de cumplimiento y valor de mercado. En el pasivo es la contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo.

Los activos y pasivos financieros se miden a valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá se presentan en la moneda de pesos colombianos (COP), con redondeo de las cifras a pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El tratamiento contable de transacciones en moneda extranjera que presenta la entidad en los Estados Financieros se aplicará lo señalado en la Norma de efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá no realizo durante el periodo contable 2024 transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros. El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre de 2024. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos. Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajustes.
En el Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, no se han presentado hechos económicos después del cierre del periodo contable 2024.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, aplicó los juicios profesionales establecidos en las políticas contables y considerando lo definido en el marco normativo para entidades de gobierno, atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.
Se puede utilizar estimaciones razonables, lo cual no desvirtúa la fiabilidad de los Estados Financieros emitidos, en el caso de no poder establecer una medición razonable del valor, la transacción no será incorporada en los Estados Financieros justificando la razón por la cual no se pudo medir fiablemente el valor.

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá no reconoce activos o pasivos contingentes que no cumplan con los criterios anteriormente mencionados.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables que la administración del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá utilizo en la aplicación de las políticas contables según resolución 533 de 2015 y que tienen un efecto en los valores reconocidos en los estados financieros.

Para la presente vigencia, se actualizo la información registrada de Pasivos contingentes, siguiendo los lineamientos del área Jurídica. En el pasivo no hay registros relacionados con una calificación de riesgo superior del 50%; de acuerdo con lo conceptuado a través del informe.

3.2.1 Beneficio a empleados a corto plazo

La estimación de los beneficios a empleados a corto plazo está sujeta a lo contemplado en el Marco Normativo para entidades de gobierno capitulo II Pasivos según lo enunciado en el numeral 5.1.1.
La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

3.2.2 Vidas útiles y valores residuales de propiedades planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración del Instituto respecto del nivel de utilización de los activos, mantenimientos periódicos, inspecciones realizadas a los activos.

3.3. Correcciones contables

Los errores son todas las inexactitudes, omisiones que se presentan en los estados financieros de la entidad, de uno o más periodos contables anteriores, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, o la inadvertencia de hechos. Para la vigencia 2024 se realizaron correcciones dentro de la misma vigencia, de acuerdo a la aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, realizando el ajuste en los ingresos y pasivos.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Instituto no presenta riesgos asociados a los instrumentos financieros ya que no posee fondos de inversión colectiva y tampoco exceso de liquidez.

INSDEPORTES CAJICÁ

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, cuenta con el Manual de Políticas contables, que fue adoptado a través de la Resolución No. 141 del 22 de agosto de 2023. "Por la cual se adoptan las políticas contables del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá y se dictan otras disposiciones", en concordancia con la Resolución 533 de 2015 y sus actos modificatorios y dentro del proceso de convergencia. Su finalidad es proveer información precisa e idónea La comunidad y los ciudadanos, los organismos de planificación y desarrollo de la política económica y social, las propias entidades y sus gestores, quienes efectúan donaciones a las entidades de gobierno, los prestamistas y quienes financien los servicios que presta la entidad, los órganos de representación política como el Concejo Municipal, los organismos de control y vigilancia, la Contaduría General de la Nación, generando transparencia y confiabilidad sobre él.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocerá como Equivalente al Efectivo el valor de Las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; como los CDT con vencimiento igual o menor de 90 días

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, para el desarrollo de las actividades de Insdeportes Cajicá.

Los equivalentes al efectivo corresponden a las cuentas de ahorro y corriente que posee el instituto a 31 de diciembre 2024, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y tienen un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- Inversiones e Instrumentos Derivados

Se reconocerán como inversiones en asociadas las participaciones patrimoniales que la entidad tenga en empresas societarias que se encuentran bajo el principio de negocio en marcha y sobre las cuales posea influencia significativa.

Se entiende por influencia significativa la capacidad de la entidad para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la empresa asociada, sin que se configure control ni control conjunto sobre esta. Se presumirá la existencia de influencia significativa cuando la entidad posea, directa o indirectamente, una participación igual o superior al 20% del poder de voto sobre la empresa asociada, con independencia de que exista otro inversor con una participación mayoritaria. Para tal efecto, se considerarán los derechos de voto potenciales de la entidad, así como los mantenidos por otras partes. Los derechos de voto potenciales que se considerarán son aquellos que se pueden ejercer o convertir de inmediato y se excluirán aquellos que tengan restricciones legales o contractuales.

- Cuentas por cobrar

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cajicá, reconocerá como Cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación, incluyen las transferencias. Las cuentas por cobrar se reconocen cuando quedan en firme los respectivos actos administrativos que generan el derecho de cobro, atendiendo la presunción de legalidad que acompaña todo acto administrativo.
El instituto efectuará mensualmente el reconocimiento mediante causación oportuna de las cuentas por cobrar y los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional.

- Inventarios

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

Se reconocerán como inventarios los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agropecuarios, que se tengan con la intención de: a) venderse a precios de mercado o de no mercado en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita en el curso normal de la operación o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.
Esta política se aplica a los inventarios que posee el Instituto, adquiridos para consumo interno; activos en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios bien sea para las diferentes disciplinas deportivas, entre los que se encuentran (herramientas para mantenimiento, dotación) en la parte administrativa (útiles de aseo y cafetería y papelería entre otros.)
Estos elementos se contabilizan directamente al gasto, considerando la relación costo beneficio de controlar su consumo individual, se registrarán en resultados en la medida en que se consuman o se entreguen.
Las compras de suministros deportivos se registrarán directamente al gasto y se controlarán en el sistema como elementos de consumo controlado.

- Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán propiedades, planta y equipo del instituto los siguientes:

a) Los activos tangibles empleados por el instituto para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
b) Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias del instituto y se prevé usarlos durante más de un período contable.
c) Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.
d) Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal, en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de Bienes Históricos y Culturales.

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán tener en cuenta las directrices que emita la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento y revelación contable de activos, según su materialidad:

Los elementos clasificados como maquinaria, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte de tracción y elevación, equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería, que tengan un costo de adquisición inferior a 50 UVT se registrará la entrada de almacén al correspondiente grupo, pero la Salida se realizará al gasto y se manejaran como consumo controlado.

- Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto con terceros (cuentas por pagar a proveedores, contratistas, impuestos gravámenes y tasas, retenciones y aportes de nómina entre

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

otras.) originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- Beneficios a empleados

El beneficio a los empleados comprende todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcarán tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según lo establecido en la normatividad vigente en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio

- Ingresos

El instituto Municipal de Deportes y Recreación, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional en el municipio; para lo cual clasificara según su origen y el hecho generador los ingresos que percibe en ingresos originados en transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación

- Gastos

Se reconocerán gastos cuando haya surgido una disminución en los beneficios económicos relacionada con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, y cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos

- Listado de Notas que no le aplican al Instituto

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIONES-ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Al cierre de la vigencia 2024 el grupo de efectivo y equivalentes al efectivo presentó una variación porcentual del 21.51%.

a) La caja menor del instituto municipal de deportes y recreación de Cajicá se inició el 26 de enero de 2024 por un valor de OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS ($833.333)
b) El instituto municipal de deportes y recreación de Cajicá cuenta con 9 cuentas bancarias, las cuales se encuentran conciliadas en su totalidad.
2 en banco Davivienda y 7 en Bancolombia, con una destinación específica como detallo a continuación

CUENTA BANCARIA	TIPO DE CUENTA	BANCO	FUENTE DE RECURSOS
XX597726950	Corriente	Bancolombia	Funcionamiento- Reembolso Caja Menor
XX567068892	Ahorros	Bancolombia	Recursos de libre destinación (ICLD)
XX549655055	Ahorros	Bancolombia	Sistema General de Participaciones
XX595343564	Ahorros	Bancolombia	Impuesto al Cigarrillo
XX2500068012	Ahorros	Davivienda	Ingresos propios
XXX500072261	Ahorros	Davivienda	Tasa Pro-Deporte y Recreación
XXX00005204	Ahorros	Bancolombia	Convenio Adulto Mayor 2024
XXX00005112	Ahorros	Bancolombia	Funcionamiento
XX500005414	Ahorros	Bancolombia	Convenio Indeportes CI-0276-2024

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	666,913,622.01	849,702,432.68	-182,788,810.67
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	-	678.43	-678.43
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	666,913,622.01	849,701,754.25	-182,788,132.24

5.2. Efectivo de uso restringido

El Instituto al cierre de la vigencia no tiene efectivo de uso restringido ya que no presenta embargos sobre los fondos en efectivo o equivalentes al efectivo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Las Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial, comprende la participación por la inversión en la empresa de Servicios públicos de Cajicá EPC SA. ESP, en la cual el instituto tiene una contribución del 0.0001% con un saldo a la fecha de $61.203,96, según certificación de composición accionaria y participación patrimonial a diciembre de 2024

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS**	**61,203.96**	**54,335.97**	**6,867.99**
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	61,203.96	54,335.97	6,867.99

6.1. Inversiones de administración de liquidez

A corte 31 de diciembre 2024 Insdeportes cajicá no presenta inversiones de administracion de liquidez.

6.2. Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

A corte 31 de diciembre 2024 Insdeportes cajicá no presenta inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por el Instituto en desarrollo de sus actividades misionales, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la prestación de servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias recibidas del municipio. Igualmente, conforman este grupo, otras cuentas por cobrar originados por otros hechos económicos diferentes a los anteriores.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**5,949,372.16**	**8,186,655.76**	**-2,237,283.60**
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	324,327.35	3,194,327.35	-2,870,000.00
13.84	Db	Otras cuentas por cobrar	5,625,044.81	4,992,328.41	632,716.40

El valor por cobrar en la cuenta 1311 con saldo a 31 de diciembre de 2024 corresponde a los valores retenidos por parte del Municipio de Cajicá correspondiente a las estampillas de adulto mayor y procultura retenidas en el marco del contrato interadministrativo para ejecutar activiades deportivas con adulto mayor.

Y en la cuenta 1384 se registra la deuda de un exfuncionario del Insdeportes Cajicá, de acuerdo a acta de comité de sostenibilidad contable.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Son los activos adquiridos para consumo interno; clasificados en materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios bien sea para las diferentes escuelas de formación, deporte formativo, asociado, convenios o contratos interadministrativos, etc. Son inventarios activos los adquiridos para consumo interno; tales como algunos repuestos consumibles en el curso normal de los servicios, materiales y suministros deportivos y elementos de ferretería similares que se requieren de acuerdo a la función de cada entidad. Estos elementos se contabilizan directamente al gasto, considerando la relación costo beneficio de controlar su consumo individual, se registrarán en resultados en la medida en que se consuman o se entreguen a la dependencia que los solicito u objeto del convenio.
Durante la vigencia 2024 y por medio del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se realizaron ajustes para garantizar la calidad de la información y que refleje la realidad de la entidad en los temas concernientes a los inventarios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**386,099,861.71**	**404,948,935.28**	**-18,849,073.57**
1.5.05	Db	Bienes producidos			0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	31,610,972.02	50,460,045.59	-18,849,073.57
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	354,488,889.69	354,488,889.69	0.00

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Son los activos tangibles empleados por el instituto para la prestación de servicios de funcionamiento en la entidad. Estos activos no se encuentran a disposición de venta en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
Durante la actual vigencia se efectuó la adquisición de un dummie. Se evaluaron las vidas útiles de algunos equipos de cómputo y comunicación, teniendo en cuenta el uso y goce de los mismos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**767,530,332.90**	**899,627,715.90**	**-132,097,383.00**
16.55	Db	Maquinaria y equipo	428,481,155.00	414,481,155.00	14,000,000.00
16.60	Db	Equipo médico y científico	8,200,000.00	8,200,000.00	0.00
16.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	122,371,437.90	122,371,437.90	0.00
16.70	Db	Equipos de comunicación y computación	144,872,801.00	144,872,801.00	0.00
16.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación.	499,801,276.00	499,801,276.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-436,196,337.00	-290,098,954.00	-146,097,383.00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00

10.1. Estimaciones

- La depreciación de una propiedad planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso y en las condiciones necesarias para operar.
- El cargo por depreciación se reconocerá como un gasto del periodo.
- Para el cálculo de la depreciación de la PPYE se utilizará el método de línea recta.
- La depreciación se determinará sobre el valor del activo menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.
- La depreciación de un activo se suspende cuando se genere la baja del mismo y no cuando se suspende el uso del activo.
- Las vidas útiles definidas se encontrarán contempladas en los siguientes rangos:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA YEQUIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

Edificaciones	80 años	0%
Maquinaria y equipo	La sugerida por el proveedor del bien o entre5 y 10 años según el uso que el instituto dé al bien	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	8 años	0%
Equipo de comunicación ycomputación	Criterios de vida útil*	0%
Equipo de transporte tracción y elevación	Criterios de vida útil*	5%
Equipo de comedor, cocina,despensa y hotelería	4 años	0%

- Los terrenos no están sujetos a depreciación.

10.2. Revelaciones adicionales:

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá revelará para cada clase de propiedad planta y equipo en los siguientes aspectos:

- El método de depreciación el cual corresponde a la línea recta
- Las vidas útiles depreciaciones utilizadas son para equipos de cómputo: 5 años, 10 años para los muebles y enseres, 10 años para los vehículos y equipo deportivo, sin embargo, algunos dependiendo el criterio técnico de vida útil puede variar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Representa las obligaciones adquiridas por el Instituto con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades; dentro de estas están incluidas (cuentas por pagar a proveedores, contratistas, impuestos gravámenes y tasas, retenciones y aportes de nómina entre otras.)

A continuación, detallamos la composición de estas cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**133,650,079.83**	**365,598,304.12**	**-231,948,224.29**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	40,463,859.00	239,033,605.00	-198,569,746.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	335,761.83	971,570.12	-635,808.29

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

24.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	30,110,524.00	39,686,762.00	-9,576,238.00
24.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	63,052,626.00	85,906,367.00	-22,853,741.00

Las cuentas por pagar del año 2024 corresponden a: Dotaciones y suministros de Colombia J&M SAS, Centro Médico Deportivo MET SAS y Medicina laboral y salud empresarial. En la cuenta de recursos a favor de terceros, están reconocidos los rendimientos financieros del mes de diciembre por pagar al Municipio de Cajicá.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

En esta cuenta por pagar se reflejan los beneficios a empleados a corto plazo, como las cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, primas y demás.
Durante la actual vigencia, se evidencia una variación significativa, teniendo en cuenta que al finalizar la vigencia 2023 la planta de personal contaba con 3 personas y en la actualidad la entidad cuenta con 6 funcionarios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**336,353,925.00**	**49,517,575.00**	**286,836,350.00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	336,353,925.00	49,517,575.00	286,836,350.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	**336,831,511.00**	**49,517,575.00**	**287,313,936.00**
(+) Beneficios		A corto plazo	336,831,511.00	49,517,575.00	287,313,936.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00

El Instituto reconoce mensualmente el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje de servicios prestados durante el mes. Se reconoce un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con el gasto asociado, cuando se consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado para los funcionarios de planta.
Bonificaciones. Detalle dentro de las bonificaciones concedidas a los funcionarios de planta del Instituto tenemos; la Bonificación Especial de Recreación y la bonificación Anual por servicios prestados.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**336,831,511.00**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	47,553,101.00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	5,687,675.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	117,922,694.00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	91,568,209.00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	37,072,063.00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	477,586.00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	36,296,983.00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	253,200.00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0.0

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Representan las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria confiable, así las cosas, según certificación emitida por la Jefe del área jurídica del Instituto Municipal de Deportes y Recreación, que de conformidad a los lineamientos emitidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y conforme al valor de las pretensiones del proceso fallado en contra, y al cálculo actuarial efectuado para determinar el valor a cancelar por concepto de aportes a pensión, se estima una provisión contable del pasivo contingente en el proceso N° 25899-33-33-001-2017-00190-01 por valor de veinticuatro millones setecientos sesenta y cinco mil pesos M/CTE (24.765.000)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**24,765,000.00**	**44,623,740.00**	**-19,858,740.00**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	24,765,000.00	44,623,740.00	-19,858,740.00

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Esta cuenta contable, tuvo una variación del -100%, y corresponde a la depuración realizada aprobada por el comité técnico de sostenibilidad, de ingresos recibidos sin identificar.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**0.00**	**158,600.00**	**-158,600.00**

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

ALCALDÍA DE CAJICÁ
INSDEPORTES CAJICÁ
CERTIFICATE N° LAT - 1024

2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0.00	158,600.00	-158,600.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Los registros contables de esta cuenta se hacen conforme a la normatividad vigente en especial lo señalado en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno.
Representan los recursos destinados para el desarrollo del Instituto, incluyendo las variaciones patrimoniales originadas por el desarrollo de las funciones como Entidad Pública.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**1.363.214.697.00**	**1.740.126.610.00**	**-376.911.913**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	393,574,760.00	393,574,760.00	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1,308,207,226.08	1,048,438,493.40	259,768,733
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-338.618.493	298.069.021	-636.687.514
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas	51,203.96	44,335.97	6,868

El resultado del ejercicio, tiene una variación del 213%, generando para la vigencia 2024 un déficit de trescientos treinta y ocho millones seiscientos dieciocho mil cuatrocientos noventa y tres pesos ($ -338.618.493), el cual se ve influenciado por la disminución en los ingresos por transferencias con respecto a la vigencia 2023.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos del Instituto Municipal de deportes y Recreación de Cajicá, están compuestos por dos clases de ingresos los cuales son: transferencias municipales o departamentales e ingresos propios por concepto de inscripciones a escuelas polideportivas, eventos deportivos y otros.
Durante la vigencia 2024 existe una variación de -5.20%, afectada por la disminución en la asignación de transferencias municipales.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	7,636,183,109.23	8,054,683,864.50	-418,500,755.27
4.1	Cr	Ingresos fiscales	936,485,788.00	693,208,194.31	243,277,593.69
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6,686,417,119.00	7,354,865,623.00	-668,448,504.00

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

4.8	Cr	Otros ingresos	13,280,202.23	6,610,047.19	6,670,155.04

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos propios por concepto de inscripciones a la escuela polideportiva, eventos deportivos y otros tuvo un aumento del 35.09%, producto de la inscripción de 10.502 deportistas a las escuelas de formación, 900 participaron en eventos como el circuito ciclístico Pedaleando por un futuro realizado el 20 de octubre y la carrera atlética Guillermo Martínez Martínez ejecutado el 7 de diciembre.
Los ingresos por transferencias del municipio de Cajicá y del departamento de Cundinamarca disminuyeron en un 9.09%.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**7,636,183,109.23**	**8,054,683,864.50**	**-418,500,755.27**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	943,373,585.00	693,208,194.31	250,165,390.69
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	943,373,585.00	693,208,194.31	250,165,390.69
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**6,686,417,119.00**	**7,354,865,623.00**	**-668,448,504.00**
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	6,686,417,119.00	7,354,865,623.00	-668,448,504.00

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos totales presentan una variación porcentual del 2.81%, donde se cubren los gastos administrativos y las metas del plan de desarrollo Cajicá Ideal durante la vigencia 2024.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**7,975,279,188**	**7,756,614,844**	**218,664,344**
5.1	Db	De administración y operación	2,621,582,261	2,663,727,725	-42,145,464
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	146,097,383	143,987,387	2,109,996
5.5	Db	Gasto público social	5,091,959,979	4,885,345,006	206,614,973
5.8	Db	Otros gastos	115,639,565	63,554,725	52,084,840

29.1. Gastos de administración y de operación

Son reconocidos como Sueldos y salarios, remuneración causada a favor de los empleados tales sueldos, primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio.

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

ALCALDÍA DE CAJICÁ
INSDEPORTES CAJICÁ
EMPRESA CERTIFICADA
CERTIFICATE N° LAT - 1024

Las contribuciones imputadas, representa el valor de las incapacidades, licencias y auxilios proporcionados por la administración a sus funcionarios.

Las contribuciones efectivas, las contribuciones sociales que la administración paga, en beneficio de sus empleados a las administradoras den salud, pensión, caja de compensación, entre otros. Aportes sobre la nómina, el valor de los gastos originados en pagos originados en pagos obligatorios sobre la nómina de la administración con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.
Las prestaciones sociales, corresponde al valor de los gastos originados en pagos obligatorios sobre la nómina por concepto de las prestaciones sociales de ley, como son, vacaciones, primas de servicios, Cesantías, Intereses sobre las Cesantías, Prima de vacaciones, Prima de navidad, Bonificaciones.

Los Gastos de personal diversos, representado por los gastos para garantizar la prestación del servicio a la comunidad.
Los gastos generales, son los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de operación de la administración

La variación más significativa de los gastos de administración que presenta mayor impacto en la cuenta 5111 Gastos Generales que tuvo una variación porcentual del -8.87% teniendo en cuenta que en dicha cuenta se registran los gastos administrativos de los contratistas del instituto; sin embargo, es importante destacar también la variación de las prestaciones sociales en un -40.28%, lo cual corresponde al ajuste de las alícuotas mensuales una vez se realiza la conciliación con nómina, determinando los pasivos reales de los funcionarios, adicionalmente, se realizó la liquidación de algunos funcionarios..

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**2,663,727,725.38**	**2,912,293,023.67**	**-248,565,298.29**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**2,621,582,261.17**	**2,663,727,725.38**	**-42,145,464.21**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	522,572,304.00	422,370,287.00	100,202,017.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	131,048,200.00	120,677,289.00	10,370,911.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	27,051,600.00	26,010,900.00	1,040,700.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	372,876,152.00	121,368,893.00	251,507,259.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	47,475,000.00	0.00	47,475,000.00
5.1.11	Db	Generales	1,520,559,005.17	1,973,300,356.38	-452,741,351.21

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Existe una variación significativa del 96.25% en la depreciación de las propiedades planta y equipo, corresponde a la pérdida de la capacidad operativa en el tiempo, del BUS adquirido en la vigencia 2022

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

ALCALDÍA DE CAJICÁ
INSDEPORTES CAJICÁ
CERTIFICATE N° LAT - 1024

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**146,097,383.00**	**143,987,387.00**	**2,109,996.00**
	Db	**DETERIORO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
		DEPRECIACIÓN	**146,097,383.00**	**115,580,654.00**	**30,516,729.00**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	146,097,383.00	115,580,654.00	30,516,729.00
		PROVISIÓN	**0.00**	**28,406,733.00**	**-28,406,733.00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	28,406,733.00	-28,406,733.00

29.4 Gasto público social

Composición

El gasto público social de Insdeportes está compuesto por gastos generales y asignación de bienes y servicios, con una variación porcentual del 4% respecto al año 2023; en este gasto están previstos los recursos para cumplir con las metas del plan de desarrollo "CAJICÁ IDEAL 2024-2027"

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.5	**Db**	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**5,091,959,978.99**	**4,885,345,006.00**	**206,614,972.99**
5.5.05		**RECREACIÓN Y DEPORTE**	5,091,959,978.99	4,885,345,006.00	206,614,972.99
5.5.05.05	Db	Generales	407,333,740.99	829,778,270.00	(422,444,529.01)
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	4,684,626,238.00	4,055,566,736.00	629,059,502.00

En la subcuenta 550505 Generales, se detallan los gastos por arriendo de escenarios deportivos donde se atienden las disciplinas de: gimnasia, matrogimnasia, deportes de combate y porras; en esta misma categoría están los gastos por pólizas de seguros a los deportistas, este tuvo una variación del -50.91%, la variación está afectada por la reducción en el pago de arrendamiento de los escenarios deportivos,

La subcuenta de la asignación de bienes y servicios tuvo una variación del 15.5% frente a 2023, en esta cuenta están registrados los gastos por concepto de:

- Prestación de Servicios Programa Formativo, es decir la contratación los profesores de la escuela polideportiva, quienes atendieron en el primer semestre de 2024: 4.613 deportistas y en el segundo semestre: 4.915 deportistas, en 30 disciplinas deportivas, este gasto está dando cumplimiento a la meta 203 Garantizar el funcionamiento de 32 deportes, actividades y/o modalidades que forman parte de las Escuelas de Formación Polideportiva
- Prestación de Servicios Programa Fomento y Desarrollo Social: se refiere a la contratación de los profesores de actividad física musicalizada, campismo, recreación, 12 formadores lúdicos contratados que apoyan a las 6 IED: 1- San Gabriel, 2- Antonio Nariño, 3- Pablo herrera, 4- Pompilio Martínez, 5- Rincón santo, 6- Capellanía primer Periodo: 4,300 estudiantes beneficiados. Segundo Periodo: 4,300 estudiantes beneficiados. Con actividades como apoyo a la clase de educación física, Apoyo a la detección de talentos, y

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

apoyo a Intercolegiados, instructores para personas en situación de discapacidad entre otros, realizando actividades que fomenten en la comunidad el deporte y la recreación como: Campista por un día con 163 participantes, Actividades recreativas JAC y I.E.D 815 participantes, Maratones de actividad física 789 participantes, Encuentro jóvenes campistas 265 participantes, Vacaciones Recreativas proyectado 620 participantes * Segundo periodo: Vacaciones Recreativas proyectado 400 participantes Dia Blanco proyectado 100 participantes 3152 personas impactados Primer periodo: 2652 Segundo periodo: 500, a través de convenio con la secretaría de desarrollo social se promovieron actividades para 2.048 adultos mayores, así mismo 218 personas fueron vinculadas al programa de discapacidad que cuenta con 11 programas adaptados, también se realizaron algunas actividades como Aeróbicos en tu barrio con 175 participantes, rodando por Cajicá 313 participantes, Aeróbicos al Parque 603 usuarios, Día Mundial de la actividad Física 290 participantes y día Mundial del Desafío 6705 participantes para un total de primer periodo: 7595 beneficiadas y en segundo periodo: 491 de esta manera se da cumplimiento a la meta: 205 Elaborar e implementar 1 Plan anual de actividades destinadas a promover el deporte comunitario mediante el Fomento y Desarrollo Social

- Prestación de Servicios Programa deporte asociado y competitivo: En esta cuenta contable están registrados los 10 contratistas monitores comunitarios, descentralizando el deporte llegando a los sectores a través de las 19 Juntas de Acción Comunal
- Prestación de Servicios Programa Deporte de Altos Logros, en esta subcuenta contable se registran los instructores de altos logros de las modalidades de ajedrez, hapkido, porrismo, voleibol y taekwondo, atendiendo 546 deportistas, también se registra la contratación del Equipo interdisciplinario (8): Metodólogos deportivos: 2, Fisioterapeutas: 2, Nutricionista: 1, Psicologa:1, Preparador Físico: 1, Analista Dermatoglifo: 1, Centro Medico - Met: 1, atendiendo: Fisioterapeuta 798 deportistas, Nutricionista: 487 deportistas, Preparar físico: 629 deportistas, Psicóloga deportiva: 46 deportistas. Metodólogos: 94 entrenadores con 1,965 actividades. Analista Dermatoglifo: 205 deportistas y 420 toma de huellas; Deportistas de alto rendimiento apoyados 139 1er periodo:52 y 2do periodo: 87
- Apoyo a deportistas de programa deporte formativo, fomento y desarrollo social y altos logros e incentivos económicos por valor de $489.065.187 en 41 apoyos deportivos a inscripciones de eventos. 1 periodo: 27 apoyos - 520 deportistas beneficiados, 2 periodo: 55 apoyos - 2147 deportistas, Total 82 apoyos 2667 deportistas apoyados. Eventos departamentales: 55 Eventos Nacionales: 23 Eventos internacionales: 3
- Eventos, durante la vigencia 2024 se realizaron algunos como: Evento clasificatorio de Billar para la copa mundo Bogotá 2024. Con 101 participantes, departamental de tenis de mesa - mes de marzo 742 participantes, Liguilla Zonal de esgrima - mes de julio, 130 deportistas participaron, Nacional de Taekwondo agosto 950, Departamental de voleibol noviembre 200, primer periodo: 843 participantes, segundo periodo: 1280 participantes, 1 evento: Grand Prix nacional de Taekwondo - 9, 10 y 11 de agosto - 900 deportistas; también se realizaron eventos institucionales por acuerdo municipal como: Pedaleando por un futuro: octubre 20 participantes 450, Carrera Atlética Guillermo Martínez Martínez: Diciembre 07, Participantes Aproximados 450 y Noche de los mejores del deporte: diciembre 13

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co

- Y por último en asignación de servicios se especifica el convenio interadministrativo realizado con la Universidad Manuela Beltrán, donde se aúnan esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, para la integración académica en pro del bienestar de la comunidad cajiqueña

29.7. Otros Gastos

Representa los otros gastos como devolución de transferencias realizadas por el municipio de Cajicá al Insdeportes Cajicá durante la vigencia 2024, que no fueron ejecutadas, teniendo como variación respecto a la vigencia 2023 el 81.95%

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**115,639,565.00**	**63,554,725.44**	**52,084,839.56**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**0.00**	**3,439.00**	**-3,439.00**
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	-	3,439.00	-3,439.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0.00
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**115,639,565.00**	**63,551,284.44**	**52,088,280.56**
5.8.90.44	Db	Devol. Transfe. no condic. reconocidas en periodos anteriores	115,631,251.00	63,547,688.00	52,083,563.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	8,314.00	3,596.44	4,717.56

YENNY CAROLINA BELLO CLAVIJO
Contadora
T.P. 194.771-T

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.
Celular: (+57) 3133337759
www.insdeportes.gov.co
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co