

1	ACTIVOS	TRIMESTRE ACTUAL	TRIMESTRE ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 2,171,666,797	\$ 1,381,926,146	\$ 789,740,651	57.15%
1105	CAJA MENOR	\$ 500,000	\$ -	\$ 500,000	100.00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 2,171,166,797	\$ 1,381,926,146	\$ 789,240,651	57.11%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 64,482	\$ 64,482	\$ -	0.00%
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO P PT	\$ 64,482	\$ 64,482	\$ -	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,896,267	\$ 106,704,130	-\$ 102,807,863	-96.35%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 44,327	\$ 100,044,327	-\$ 100,000,000	-99.96%
1322	ADMINISTRACION DEL SSSS	\$ 2,351,882	\$ 2,351,882	\$ -	100.00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,500,058	\$ 4,307,921	-\$ 2,807,863	-65.18%
15	INVENTARIOS	\$ 811,594,951	\$ 845,504,958	-\$ 33,910,007	-4.01%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 29,019,541	\$ 29,019,541	\$ -	0.00%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 816,569,697	\$ 816,485,417	\$ 84,280	0.01%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-\$ 33,994,287	\$ -	-\$ 33,994,287	100.00%
19	OTROS ACTIVOS	\$ 4,289,134	\$ 54,007,858	-\$ 49,718,724	-92.06%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ 31,742,001	-\$ 31,742,001	-100.00%
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 4,289,134	\$ 22,265,857	-\$ 17,976,723	100.00%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 2,991,511,632</b>	<b>\$ 2,388,207,575</b>	<b>\$ 603,304,057</b>	<b>25.26%</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 796,875,637	\$ 838,168,990	-\$ 41,293,353	-4.93%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 543,440,559	\$ 543,440,559	\$ -	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 8,200,000	\$ 8,200,000	\$ -	0.00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 122,371,438	\$ 122,371,438	\$ -	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 248,187,972	\$ 248,187,972	\$ -	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN.	\$ 499,801,276	\$ 499,801,276	\$ -	0.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 625,125,608	-\$ 583,832,255	-\$ 41,293,353	7.07%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 796,875,637</b>	<b>\$ 838,168,990</b>	<b>-\$ 41,293,353</b>	<b>-4.9%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 3,788,387,269</b>	<b>\$ 3,226,376,565</b>	<b>\$ 644,597,410</b>	<b>19.98%</b>
2	PASIVO	TRIMESTRE ACTUAL	TRIMESTRE ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 753,423,903	\$ 895,518,667	-\$ 142,094,765	-15.87%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 728,692,038	\$ 719,102,654	\$ 9,589,384	1.33%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 116,337	\$ 34,325	\$ 82,012	238.93%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 5,670,178	\$ 92,929,218	-\$ 87,259,039	-93.90%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 15,266,240	\$ 83,452,471	-\$ 68,186,231	-81.71%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,679,110	\$ -	\$ 3,679,110	100.00%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 150,119,618	\$ 167,254,194	-\$ 17,134,576	-10.24%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 150,119,618	\$ 167,254,194	-\$ 17,134,576	-10.24%
27	PROVISIONES	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ -	0.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	\$ -	0.00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 905,043,521</b>	<b>\$ 1,064,272,861</b>	<b>-\$ 159,229,341</b>	<b>-14.96%</b>
3	PATRIMONIO	TRIMESTRE ACTUAL	TRIMESTRE ANTERIOR	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	\$ 2,883,343,748	\$ 2,162,103,703	\$ 721,240,045	33.36%
3105	CAPITAL FISCAL	\$ 393,574,760	\$ 393,574,760	\$ -	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,768,474,461	\$ 970,049,609	\$ 798,424,853	82.31%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 721,240,044	\$ 798,424,852	-\$ 77,184,808	-9.67%
3149	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIÓN	\$ 54,482	\$ 54,482	\$ -	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2,883,343,748</b>	<b>\$ 2,162,103,703</b>	<b>\$ 721,240,045</b>	<b>33.36%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 3,788,387,269</b>	<b>\$ 3,226,376,565</b>	<b>\$ 644,597,410</b>	<b>17.42%</b>
 <b>Duván Alejandro López Calderón</b> C.C 1070918710 Representante Legal		 <b>Carlos Román Vargas Gómez</b> C.C. 1070921741 - T.P: 326.489-T Contador (contratista)		 <b>Yenny Carolina Bello Clavijo</b> CC.1070011144 - T.P: 194.771-T 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		

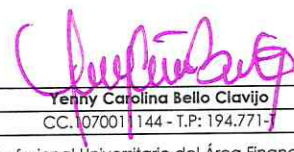
CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA	PÁGINA
FIN-CONT-FTO-002	3	01/29/2025	1 DE 1

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ  
NIT.800.185.515-7  
PERIODO COMPRENDIDO:  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 y 2025  
Expresado en pesos colombianos

4	INGRESOS	2026	2025	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
41	INGRESOS FISCALES	\$ 429,568,316	\$ 397,544,359	\$ 32,023,956	8.06%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 429,568,316	\$ 397,544,359	\$ 32,023,956	8.06%
43	VENTAS DE SERVICIOS	\$ 9,000,000	\$ -	\$ 9,000,000	100%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 9,000,000	\$ -	\$ 9,000,000	100%
44	TRANSFERENCIAS	\$ 2,018,861,075	\$ 1,337,487,227	\$ 681,373,848	50.94%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 2,018,861,075	\$ 1,337,487,227	\$ 681,373,848	50.94%
48	OTROS INGRESOS	\$ 8,470,843	\$ 215,533	\$ 8,255,310	3830.18%
4802	FINANCIEROS	\$ 229,812	\$ 214,526	\$ 15,286	7.13%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 8,241,031	\$ 1,007	\$ 8,240,024	818274.45%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>AÑO ACTUAL</b> \$ 2,465,900,234	<b>AÑO ANTERIOR</b> \$ 1,735,247,120	<b>VARIACIÓN</b> \$ 730,653,114	<b>% VARIACIÓN</b> 42.11%

5	GASTOS	2026	2025	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 724,194,317	\$ 650,122,889	\$ 74,071,428	11.39%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 147,113,839	\$ 140,452,866	\$ 6,660,973	4.74%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 38,458,800	\$ 35,373,200	\$ 3,085,600	8.72%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 8,030,100	\$ 6,842,500	\$ 1,187,600	17.36%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 53,880,519	\$ 42,800,993	\$ 11,079,526	25.89%
5111	GENERALES	\$ 476,711,059	\$ 424,653,330	\$ 52,057,729	12.26%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 75,287,640	\$ 37,785,183	\$ 37,502,457	99.25%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ 33,994,287	\$ -	\$ 33,994,287	100%
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 41,293,353	\$ 37,785,183	\$ 3,508,170	9.28%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	\$ 926,276,664	\$ 912,105,785	\$ 14,170,879	1.55%
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	\$ 926,276,664	\$ 912,105,785	\$ 14,170,879	1.55%
58	OTROS GASTOS	\$ 18,901,569	\$ 41,991,642	-\$ 23,090,073	-54.99%
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 18,901,569	\$ 41,991,642	-\$ 23,090,073	-54.99%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2026</b> \$ 1,744,660,190	<b>2025</b> \$ 1,642,005,499	<b>VARIACIÓN</b> \$ 102,654,691	<b>% VARIACIÓN</b> 6.25%

RESULTADO DEL EJERCICIO	2026	2025	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
	\$ 721,240,044	\$ 93,241,621	\$ 627,998,423	673.52%

		
Duván Alejandro López Calderón	Carlos Román Vargas Gómez	Yenny Carolina Bello Clavijo
C.C. 1070918710	CC.1070921741 - T.P: 326.489-T	CC. 107001144 - T.P: 194.771-T
Representante Legal	Contador (contratista)	Profesional Universitario del Área Financiera

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

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.  
Celular: (+57) 31 33337759  
www.insdeportes.gov.co  
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co




INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE  
Y RECREACIÓN DE CAJICÁ

# ESTADOS FINANCIEROS

a 31 de marzo de 2026



**INSDEPORTES**  
CAJICÁ



Página 1 de 10

Dirección: Calle 1 sur # 7 - 56.

Celular: (+57) 3133337759

[www.insdeportes.gov.co](http://www.insdeportes.gov.co)

E-Mail: [ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co](mailto:ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co)



Tabla de contenido

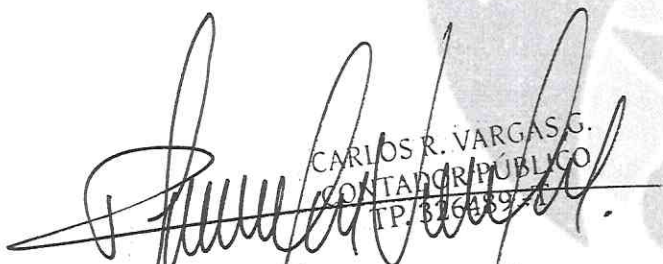
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6
NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	6
<b>Composición</b> .....	6
1.1. Depósitos en instituciones financieras.....	6
1.2. Efectivo de uso restringido.....	7
NOTA 2. ACTIVOS INTANGIBLES .....	7
<b>Composición</b> .....	7
NOTA 3. CUENTAS POR PAGAR .....	7
<b>Composición</b> .....	7
NOTA 4. INGRESOS .....	8
<b>Composición</b> .....	8
4.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	9
NOTA 5. GASTOS.....	9
5.1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	10



## PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE CAJICÁ

Carlos Román Vargas Gómez, Contador Público, Contratista, con obligaciones de contador del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cajicá, en cumplimiento a la Resolución 411 de 2023 expedida por la UAE – Contaduría General de la Nación, y de conformidad con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE- Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad los Estados Financieros de propósito trimestral del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cajicá al 31 de marzo de 2026.

La presenta acta se suscribe, hoy 29 de abril de 2026.



CARLOS R. VARGAS G.  
CONTADOR PÚBLICO  
TP/31668977

CARLOS ROMÁN VARGAS GÓMEZ  
Contador Público, Contratista.

con obligaciones de Contador del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cajicá.

INSDEPORTES  
CAJICÁ

El suscrito Lic. DUVAN ALEJANDRO LOPEZ CALDERON, representante legal del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá y el Sr. CARLOS ROMÁN VARGAS GÓMEZ, 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 la Resolución 356 de 2022, modificada mediante la Resolución 261 de 2023, expedidas por la UAE – 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 marzo de 2026, 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 1 aprobado mediante resolución N° 228 del 18 de Diciembre de 2025.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año en curso y reflejan razonablemente la Situación Financiera a 31 de marzo de 2026; así como el Estado de Resultados, además:

- a. Las cifras presentadas han sido tomadas fielmente de los libros contables oficiales y de los auxiliares respectivos, reflejando de manera precisa y verificable las operaciones registradas por la entidad durante el periodo correspondiente.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades, fraudes o actos indebidos que involucren a miembros de la Administración, empleados u otras personas relacionadas con la entidad, que puedan tener un efecto significativo o de importancia relativa sobre los estados financieros presentados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como la validez de los derechos y obligaciones registrados, de conformidad con los cortes documentales efectuados y con las acumulaciones, compensaciones y demás principios contables aplicables a las transacciones realizadas durante el ejercicio contable correspondiente.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, en la medida en que todos los hechos económicos relevantes han sido debidamente reconocidos, registrados y revelados en los estados financieros de conformidad con los principios contables aplicables.
- e. Los hechos económicos han sido debidamente registrados, clasificados, descritos y revelados, reflejando de manera adecuada el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden reportados en los registros contables del Instituto.
- f. No se han presentado hechos posteriores al cierre del periodo contable que requieran ajustes o revelaciones adicionales en los estados financieros o en sus respectivas notas.
- 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 reconocidos representan un potencial de servicios para el cumplimiento de los fines institucionales, mientras que los pasivos corresponden a hechos económicos pasados que implican obligaciones y posibles salidas de recursos, en desarrollo de las funciones propias del cometido estatal del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá.

Cajicá Cundinamarca, 29 de abril de 2026.

**DUVAN ALEJANDRO LOPEZ CALDERON**  
C.C. 1.070.918.710  
Insdeportes Cajicá  
Representante Legal

**CARLOS ROMAN VARGAS GOMEZ**  
C.C. 1.070.921.741  
T.P. 326489-T  
Contador (Contratista)

**INSDEPORTES**  
CAJICÁ

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VIGENCIA FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CAJICA  
NIT: 800.185.515-7**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Composición**

Al cierre del primer trimestre del 2026 el grupo de efectivo y equivalentes al efectivo presentó una variación porcentual del 57,15%.

- a) La caja menor del instituto municipal de deportes y recreación de Cajicá se inició el 16 de enero de 2026 por un valor de QUINIENTOS MIL PESOS M/CTE. (\$500.000)
- b) El instituto municipal de deportes y recreación de Cajicá cuenta con 10 cuentas bancarias, las cuales se encuentran conciliadas en su totalidad. 2 en banco Davivienda y 8 en Bancolombia, con una destinación específica como detalle 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
XXX00005112	Ahorros	Bancolombia	Funcionamiento

**1.1. Depósitos en instituciones financieras**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Marzo 2026	Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	2.171.666.797	1.381.926.146	789.740.651
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	500.000	-	500.000
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2.171.166.797	1,381,926,146	789.240.651

Los saldos registrados en las cuentas bancarias al cierre del período corresponden a recursos disponibles que respaldan las cuentas por pagar constituidas durante la vigencia, así como al recaudo de recursos propios de la entidad. Dichos saldos se encuentran debidamente

conciliados con los extractos bancarios, presentando únicamente partidas conciliatorias normales del proceso de conciliación, con una antigüedad no superior a seis (6) meses.

## 1.2. Efectivo de uso restringido

Al cierre de la vigencia, el Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá no presenta efectivo de uso restringido, toda vez que no existen embargos ni medidas judiciales que afecten los fondos en efectivo o sus equivalentes.

## NOTA 2. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

Los activos intangibles son aquellos recursos no monetarios identificables, sin apariencia física, que generan beneficios económicos o potencial de servicio en el desarrollo de las funciones institucionales. Entre estos se encuentran licencias de software, derechos de uso y demás elementos intangibles reconocidos conforme a las normas contables aplicables para entidades del sector público.

Para la vigencia 2026, el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cajicá cuenta con pólizas cuya cobertura finaliza en el mes de marzo, iniciando su nueva vigencia en el mes de abril. En razón a lo anterior, al cierre del mes de marzo se realizó la amortización total de los valores reconocidos como gastos pagados por anticipados asociados a dichas pólizas, en concordancia con el período de cobertura efectivamente consumido.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Marzo 2026	Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	4,289,134	54,007,858	49,718,724
1.9.70	Db	Activos Intangibles	-0-	31,742,001	-31,742,001
1.9.86	Db	Activos Diferidos	4,289,134	22,265,857	-17,976,723

## NOTA 3. 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	Marzo 2026	Diciembre 2025	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>753,423,903</b>	<b>895,518,667</b>	<b>-142,094,765</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	728,692,038	719,102,654	9,589,384
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	116,337	34,325	82,012
24.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	5,670,178	92,929,218	-87,259,039
24.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	15,266,240	83,452,471	-68,186,231
24.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3,679,110	-0-	3,679,110

La cuenta por pagar 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales corresponden a: ALFA CORP SAS por el contrato "SUMINISTRO DE IMPLEMENTACION Y MATERIAL DEPORTIVO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL PROGRAMA DE DEPORTE A CARGO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CAJICÁ.". En la cuenta de recursos a favor de terceros 2407, están reconocidos los rendimientos financieros por pagar al Municipio de Cajicá.

#### NOTA 4. 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 2026 existe una variación de 30,37%, afectado por el aumento en la asignación de transferencias municipales.

La variación registrada durante la vigencia se explica principalmente por el incremento de las transferencias municipales, las cuales presentaron un aumento del 30,70 %, así como por la reversión de provisiones constituidas en períodos anteriores, que generó una variación del 94,49%, de acuerdo con los registros contables y la información financiera de la entidad, teniendo en cuenta los parámetros dados por la contaduría general de la nación, cuenta 4831 Representa el valor de la reversión de las provisiones de periodos anteriores que se origina por cambios en las estimaciones, Actualizado con las resoluciones 272, 333 y 343 de 2025 de la Contaduría General de la Nación.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2,465,900,234</b>	<b>1,735,247,120</b>	<b>730,653,114</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	429,568,316	397,544,359	32,023,956
4.3	Cr	Ventas de servicios	9,000,000	-0-	9,000,000
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2,018,861,075	1,337,487,227	681,373,848
4.8	Cr	Otros ingresos	8,470,843	215,533	8,255,310

#### 4.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

La cuenta 41 representa a los ingresos propios del Instituto, originados por concepto de inscripciones a las escuelas deportivas, eventos deportivos y otras actividades, registraron un incremento del 8,06%. Este aumento se explica principalmente por la mayor participación de deportistas en los programas de formación ofrecidos por la entidad.

Por su parte, los ingresos por transferencias provenientes del Municipio de Cajicá, del Departamento de Cundinamarca, así como los recursos en efectivo y demás bienes y derechos provenientes del sector privado, presentaron un incremento del 50,94% respecto al período anterior, este comportamiento evidencia un fortalecimiento del respaldo institucional y presupuestal, orientado a la financiación y desarrollo de los programas deportivos y recreativos adelantados por el Instituto, generando un impacto positivo en la sostenibilidad de sus operaciones y en el cumplimiento de su objeto misional..

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
<b>4.</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>2,465,900,234</b>	<b>1,735,247,120</b>	<b>730,653,114</b>
4.1	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>429,568,316</b>	<b>397,544,359</b>	<b>32,023,956</b>
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	429,568,316	397,544,359	32,023,956
4.3	Cr	<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>9,000,000</b>	<b>-0-</b>	<b>9,000,000</b>
4.3.90	Cr	Otros servicios	9,000,000	-0-	9,000,000
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2,018,861,075</b>	<b>1,337,487,227</b>	<b>681,373,848</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	2,018,861,075	1,337,487,227	681,373,848

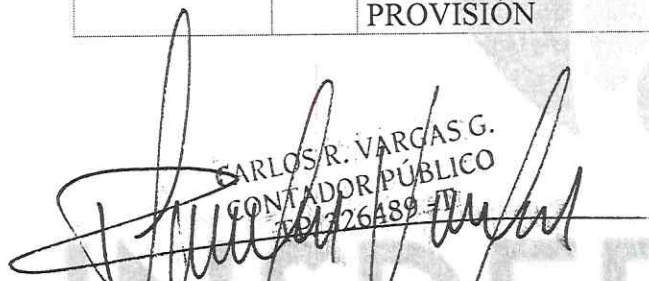
#### NOTA 5. GASTOS

### 5.1. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se presenta una variación del 99,25% en los rubros de deterioro de inventarios y depreciación de propiedades, planta y equipo, la cual obedece al reconocimiento del desgaste, uso y pérdida de la capacidad de servicio de los activos a lo largo del tiempo.

Este comportamiento refleja la aplicación de los criterios contables asociados al deterioro y la depreciación, en concordancia con la vida útil estimada de los bienes y las condiciones reales de utilización, evidenciando el consumo de los beneficios económicos o potencial de servicio durante el período.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	75,287,640	37,785,183	37,502,457
5.3.50	Db	Deterioro de inventarios	33,994,287	0.00	33,994,287
5.3.60	Db	DEPRECIACIÓN De propiedades, planta y equipo PROVISIÓN	41,293,353	37,785,183	3,508,170

  
CARLOS R. VARGAS G.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 326489-T

**CARLOS ROMAN VARGAS GOMEZ**  
Contador Público.  
T.P. 326489-T