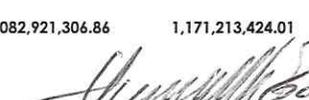


	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE CAJICÁ		
	GESTIÓN FINANCIERA		
	INFORME CONTABLE Y FINANCIERO MENSUAL		
	CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA
	FIN-CONT-FTO-003	1	09/04/2021

NIT.800.185.515-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE DICIEMBRE DE 2022 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Expresado en pesos colombianos

	DETALLE	2022	2021	VARIACION	VAR%
1	ACTIVOS	2,082,921,306.86	1,171,213,424.01	-911,707,882.85	-44%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	750,086,028.02	291,920,646.29	-458,165,381.73	-61.08%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	750,086,028.02	281,886,525.15	-468,199,502.87	-62.42%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	10,034,121.14	10,034,121.14	0.00%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	52,741.46	46,915.51	-5,825.95	-11.05%
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO P PT	52741.46	00.00	-52,741.46	-100.00%
1230	INVERSIONES EN ASOCIADAS METODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	46,915.51	46,915.51	0.00%
13	CUENTAS POR COBRAR	15,466,183.10	31,163,865.01	15,697,681.91	101.50%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,607,697.25	0.00	-9,607,697.25	-100.00%
1322	ADMINISTRACION DEL SSSS	4,544,721.00	4,544,721.00	0.00	0.00%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	25,889,000.00	25,889,000.00	0.00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,313,764.85	730,144.01	-583,620.84	-44.42%
15	INVENTARIOS	362,886,469.28	373,402,624.43	10,516,155.15	2.90%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	50,460,045.59	60,976,200.74	10,516,155.15	20.84%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	312,426,423.69	312,426,423.69	0.00	0.00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	860,839,134.90	419,933,758.90	-440,905,376.00	-51.22%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	260,111,920.00	260,111,920.00	0.00	0.00%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8,200,000.00	8,200,000.00	0.00	0.00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	122,371,437.90	122,371,437.90	0.00	0.00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	144,872,801.00	144,872,801.00	0.00	0.00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	499,801,276.00	0.00	-499,801,276.00	-100.00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-174,518,300.00	-115,622,400.00	58,895,900.00	-33.75%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,989,330,556.76	1,116,467,810.14	-872,862,746.62	-43.88%
19	OTROS ACTIVOS	93,590,750.10	54,745,613.87	-38,845,136.23	-41.51%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	56,012,934.81	15,296,859.99	-40,716,074.82	-72.69%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	73,061.41	1,944,000.00	1,870,938.59	2560.78%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	37,504,753.88	37,504,753.88	0.00	0.00%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	93,590,750.10	54,745,613.87	-38,845,136.23	-41.51%
2	PASIVOS	660,278,462.89	172,061,930.00	-488,216,532.89	-74%
24	CUENTAS POR PAGAR	441,476,039.89	72,131,960.00	-369,344,079.89	-83.66%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	355,267,273.00	12,491,529.00	-342,775,744.00	-96.48%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,739,374.84	0.00	-1,739,374.84	-100.00%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0.00	628,033.00	628,033.00	0.00%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	38,411,779.05	29,247,738.00	-9,164,041.05	-23.86%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	45,796,813.00	29,747,760.00	-16,049,053.00	-35.04%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	260,800.00	16,900.00	-243,900.00	-93.52%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163,683,428.00	81,588,873.00	-82,094,555.00	-50.15%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	163,683,428.00	81,588,873.00	-82,094,555.00	-50.15%
27	PROVISIONES	16,217,007.00	16,217,007.00	0.00	0.00%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	16,217,007.00	16,217,007.00	0.00	0.00%
29	OTROS PASIVOS	38,901,988.00	2,124,090.00	-36,777,898.00	-94.54%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	38,901,988.00	2,124,090.00	-36,777,898.00	-94.54%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	660,278,462.89	172,061,930.00	-488,216,532.89	-73.94%
3	PATRIMONIO	1,422,642,843.97	999,151,494.01	-423,491,349.96	-30%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,422,642,843.97	999,151,494.01	-423,491,349.96	-29.77%
3105	CAPITAL FISCAL	393,574,760.30	393,574,760.30	0.00	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	601,906,490.11	560,114,625.01	-41,791,865.10	-6.94%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	427,118,852.10	45,425,193.19	-381,693,658.91	-89.36%
3149	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIÓN	42,741.46	36,915.51	-5,825.95	-13.63%
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	2,082,921,306.86	1,171,213,424.01		


ANA KATHERINE ARTUNDÚA MÉNDEZ
C.C. 52.566.624
Representante Legal


MARTHA YANETH CARRÓN ESPITIA
TP No. 185084-T
Profesional Universitario Área Financiera



FABIO RAMÍREZ
AICA L01 2020-2023

Calle 1 Sur No. 7-56 Coliseo Fortaleza de Piedra
E-Mail: ventanillaunica@insdeportescajica.gov.co
Teléfono: (57+1) 8898746 / Página: www.insdeportescajica.gov.co

CÓDIGO	VERSIÓN	FECHA	PÁGINA
FIN-CONT-FTO-003	1	09/04/2021	2 DE 4

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE CAJICÁ
NIT.800185515-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE DICIEMBRE Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Expresado en pesos colombianos

DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021		
04 INGRESOS	6,692,682,667.51	4,696,127,099.86	1,996,555,567.65	29.83%
41 INGRESOS FISCALES	507,331,008.83	490,455,095.03	16,875,913.80	3.33%
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	507,331,008.83	494,140,995.03	13,190,013.80	2.60%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0.00	-3,685,900.00	3,685,900.00	0.00%
			0.00	
44 TRANSFERENCIAS	6,175,639,287.00	4,199,498,133.00	1,976,141,154.00	32.00%
4428 Otras Transferencias	6,175,639,287.00	4,199,498,133.00	1,976,141,154.00	32.00%
48 OTROS INGRESOS	9,712,371.68	6,173,871.83	3,538,499.85	36.43%
4802 FINANCIEROS	220,854.49	1,915,233.48	-1,694,378.99	-767.19%
4808 INGRESOS DIVERSOS	9,491,517.19	4,258,638.35	5,232,878.84	55.13%
5 GASTOS	6,265,563,815.41	4,650,701,906.67	1,614,861,908.74	25.77%
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,912,293,023.67	1,619,961,302.10	1,292,331,721.57	44.38%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	396,373,018.00	357,581,043.00	38,791,975.00	9.79%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	411,782.00	183,770.00	228,012.00	55.37%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	103,146,300.00	97,190,200.00	5,956,100.00	5.77%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,678,200.00	21,440,400.00	237,800.00	1.10%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	203,234,668.00	130,340,757.00	72,893,911.00	35.87%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	22,115,000.00	19,497,840.00	2,617,160.00	11.83%
5112 GENERALES	2,165,334,055.67	990,774,292.10	1,174,559,763.57	54.24%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	2,953,000.00	-2,953,000.00	0.00%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	58,895,900.00	82,601,100.00	-23,705,200.00	-40.25%
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	58,895,900.00	66,384,093.00	-7,488,193.00	-12.71%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	16,217,007.00	-16,217,007.00	0.00%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	3,274,457,045.00	2,948,041,424.60	326,415,620.40	9.97%
5505 RECREACIÓN Y DEPORTE	3,274,457,045.00	2,948,041,424.60	326,415,620.40	9.97%
58 OTROS GASTOS	19,917,846.74	98,079.97	19,819,766.77	99.51%
5802 COMISIONES	15,385,095.07	90,352.00	15,294,743.07	99.41%
5804 FINANCIEROS	0.00	10.00	-10.00	0.00%
5890 GASTOS DIVERSOS	4,532,751.67	7,717.97	4,525,033.70	99.83%
EXEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	427,118,852.10	45,425,193.19	381,693,658.91	89.36%


ANA KATHERINE ARUNDAGUA-MENDOZA
CC.52.666.624
Representante Legal


MARTHA YANETH CARRÓN ESPITIA
TP No.185084-T
Profesional Universitario Área Financiera



INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CAJICA

NIT .800185515-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE DICIEMBRE DE 2022 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en pesos colombianos

	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
DISMINUCION Y/O AUMENTO 2021	393,574,760	0.00	560,114,625	
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	0	45,425,193	36,916	
	393,574,760	45,425,193	560,151,541	999,151,494
			0	0
DISMINUCION Y/O AUMENTO 2022	393,574,760	0	601,906,490	
	0	427,118,852	42,741	
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	393,574,760	427,118,852	601,949,232	1,422,642,844

ANA KATHERINE BRUNDUAGA MENDOZA
CC.5266624
Representante Legal

MARTHA YANETH CARSSON ESPITIA
TP.No. 185084-T
P.U AREA FINANCIERA



Los suscritos ANA KATHERINE ARTUNDUAGA MENDOZA, Representante Legal y MARTHA YANETH CARRON ESPITIA profesional Universitaria con funciones de contadora, del INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CAJICA.



CERTIFICAMOS

Que los estados financieros, a 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad contenida en el Régimen de Contabilidad Pública, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá y que hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Que todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Que todos los hechos económicos llevados a cabo, durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros, conforme a lo establecido en la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.
3. Los activos representan los recursos controlados por el Instituto que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros(derechos) y los pasivos representan una obligación presente de origen legal, con un tercero producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, el Instituto espera desprenderse de recursos en el desarrollo del cometido estatal del Instituto.



Instituto Municipal de Deporte y Recreación

4. Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, han sido revelados en los Estados Contables Básicos, hasta la fecha de corte 31 de diciembre de 2022 y 2021.

La presente certificación se expide en Cajicá a los 13 días del mes de febrero de 2023

ANAKATHERINE ARTUNDUAGA MENDOZA
Representante Legal

MARTHA YANETH CARRON ESPITIA
P.U Universitario con funciones de
Contadora Pública
T.P No.185084-T

Responsable	Nombre(s) y apellidos	Firma	Área
Proyectó:	Martha Yaneth Carrón Espitia		Profesional universitario- financiera
Revisó:	Ana Katherine Artunduaga Mendoza		Directora
Aprobó:	Ana Katherine Artunduaga Mendoza		Directora

Los firmantes, manifestamos expresamente que hemos estudiado y revisado el presente documento, y por encontrarlo ajustado a las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias vigentes, lo presentamos para su firma bajo nuestra responsabilidad.

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA FISCAL 2022
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE CAJICA**

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

- 1.1 Identificación y funciones
- 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3 Base normativa y periodo cubierto
- 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad
- 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
- 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES

CONTABLES

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y Supuestos
 - 3.2.1. Beneficios a empleados a corto plazo
 - 3.2.2. Vidas útiles y valores residuales de Propiedades Planta y Equipo
- 3.3. Correcciones Contables
- 3.4. Riesgos asociados a Instrumentos Financieros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras
- 5.2. Efectivo de Uso Restringido
- 5.3. Equivalentes al efectivo

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez
- 6.2. Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 29. GASTOS

Composición

29.1. Gastos de administración y operación

29.2. Depreciaciones

29.3. Gasto público social

29.4. Otros gastos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, identificado con NIT No.800.185.515-7, fue constituido mediante acuerdo Municipal No. 24 de 1996 el 18 de diciembre de 1996. Insdeportes Cajicá funciona como un establecimiento público del orden municipal, con personería jurídica y autonomía administrativa y financiera que tiene como objetivo consolidar y ejecutar las políticas del gobierno nacional, departamental y municipal en materia deportiva; sus o principales objetivos son: a. generar y brindar a la comunidad del municipio de Cajicá oportunidades en la iniciación, formación y fomento de la práctica del deporte y recreación, mediante sus escuelas polideportivas y de natación a través de los diversos programas. b. diseñar programas y apoyar la construcción, mantenimiento y utilización de los escenarios e infraestructura deportiva y recreativa acorde al plan de desarrollo y la jurisdicción municipal con los recursos asignados en el presupuesto municipal.

La Dirección y administración del Instituto Municipal de deportes y recreación de Cajicá, estarán a cargo de un Consejo Directivo y la Administración a cargo del director (a) del Instituto quien ejercerá el cargo de director (a) Ejecutivo y Representante legal.

El director Ejecutivo del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, es designado por el Consejo Directivo del Instituto Municipal de deporte y recreación de Cajicá.

El domicilio del Instituto está en el municipio de Cajicá – Cundinamarca dirección calle 1 sur 7-56 coliseo fortaleza de piedra.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo

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 (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública (...)". - 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". - 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 No. 706 de 2016 y sus modificatorias, "Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación" - Demás normativa, procedimientos,

doctrina emitida por la CGN relacionada con la aplicación del Marco Normativo aplicable a las Entidades de Gobierno. y cumplen con lo dispuesto en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. 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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio y
- Notas a los Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, preparados con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública.

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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

En la elaboración de los estados financieros se procesaron los datos provenientes de los hechos económicos que se presentaron en el Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, de acuerdo a lo establecido en el Marco Normativo para entidades de gobierno, de esta manera el proceso de transformación de datos se llevó cabo mediante el reconocimiento, la medición, clasificación y la revelación de hechos económicos.

2.1. Bases de medición

Los activos y pasivos del Instituto Municipio de Deportes y Recreación de Cajicá se miden a costo, costo de reposición y valor de mercado; 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 Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá no realizo durante el periodo contable 2022 transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En el Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, no se han presentado hechos económicos después del cierre del periodo contable 2022.

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

3.1. Juicios

El Instituto realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales u otros pasivos.

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 utilizó 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.

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 capítulo 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 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

Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá, durante la vigencia 2022 no realizó correcciones contables de periodos anteriores.

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.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se presenta un resumen de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en las Políticas Contables del Instituto a continuación:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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 2022, 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 de administración de liquidez los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título por pagos del principal e intereses. También harán parte de las inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

➤ Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Instituto en desarrollo de sus actividades, de las 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.

➤ Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo: los activos tangibles empleados por el Instituto para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. 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 periodo contable. Por otro lado, se reconocerán los bienes recibidos en comodato tras realizar la correspondiente evaluación respecto al periodo de uso, y la transferencia de beneficios y riesgos.

Por otra parte, las reparaciones y el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

➤ 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 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

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, entre otros.

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.

➤ Ingresos

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba el Instituto sin entregar nada a cambio o entregando un valor significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, las transferencias recibidas del Municipio.

Los ingresos de transacciones con contraprestación son los ingresos ordinarios que corresponden básicamente al desarrollo de las actividades misionales del instituto, en desarrollo de su cometido estatal, en el caso de Insdeportes Cajica los ingresos recibidos por inscripciones a escuelas polideportivas y natación.

➤ 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 BIOLÓGICOS

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 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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.

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 2022 el grupo de efectivo y equivalentes al efectivo presentó una variación porcentual del 61.08%.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	750,086,028.02	281,886,525.15	468,199,502.87	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	\$ 646,803.00	\$ 5,044,494.32	-4,397,691.32		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	\$ 749,439,225.02	\$ 276,842,030.83	472,597,194.19		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

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.

5.3. Equivalentes al efectivo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	750,086,028.02	281,886,525.15	468,199,502.87	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	\$ 646,803.00	\$ 5,044,494.32	-4,397,691.32		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	\$ 749,439,225.02	\$ 276,842,030.83	472,597,194.19		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2022 SALDO	DETERIORO ACUMULADO 2022				SALDO FINAL	%
		SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		
INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	52,741.5	46,915.5	0.0	0.0	52,741.5	100.0	

Comprende las cuentas de inversiones al cierre de la vigencia 2022 en la empresa de servicios públicos de Cajicá.

6.1. Inversiones de administración de liquidez

A corte 31 de diciembre 2022 Insdeportes cajicá no presenta inversiones de administración de liquidez.

6.2. Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

A corte 31 de diciembre 2022 Insdeportes cajicá no presenta inversiones de administración 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 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.

COD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	15,466,183.10	31,163,865.01	-15,697,681.91
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	9,607,697.25	0.00	9,607,697.25
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
1.3.14	Db	Regalías	0.00	0.00	0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.22	Db	Administración del SSS	4,544,721.00	4,544,721.00	0.00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0.00	25,889,000.00	-25,889,000.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por cobrar	1,313,764.85	730,144.01	583,620.84
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0.00	0.00	0.00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía	0.00	0.00	0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	0.00	0.00	0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	0.00	0.00	0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	0.00	0.00	0.00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxx	0.00	0.00	0.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00

Este valor corresponde a retención de estampillas no descontadas a proveedor MEGABUSES DE COLOMBIA SAS al momento del pago, así mismo el valor correspondiente a licencias de maternidad y paternidad pagadas en vigencias anteriores a dos (2) exfuncionarios las cuales no se debían pagar, dado que la eps no las reconoció.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Esta cuenta refleja el saldo de materiales y suministros y mercancías que posee Insdeportes Cajica al finalizar vigencia 2022, la variación porcentual de esta cuenta es del 2.90%.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	362,886,469.28	373,402,624.43	-10,516,155.15
1.5.05	Db	Bienes producidos			0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	50,460,045.59	60,976,200.74	-10,516,155.15
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	312,426,423.69	312,426,423.69	0.00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0.00
1.5.25	Db	En tránsito			0.00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)			0.00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos			0.00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia			0.00
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso			0.00
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas			0.00
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito			0.00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0.00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0.00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros			0.00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Durante la vigencia su principal adquisición está compuesta por un bus marca mercedes Benz modelo 2023, el cual se adquirió para cubrir la necesidad de desplazamiento y transporte a los diferentes lugares del país de todos nuestros deportistas.

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	441,215,240.29	72,115,060.00	369,100,180.29
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	355,267,273.00	12,491,529.00	342,775,744.00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.40	0.00	0.40
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,739,374.84	0.00	1,739,374.84
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	628,033.00	-628,033.00
2.4.36	Cr	retencion en la fuente e impuesto timbre	38,411,779.05	29,247,738.00	9,164,041.05
2.4.40	Cr	impuestos, contribuciones y tasas por pagar	45,796,813.00	29,747,760.00	16,049,053.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	260,800.00	16,900.00	243,900.00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La variación corresponde al ajuste de saldos de los beneficios a empleados a corto plazo y así reflejar el valor de la obligación por dichos conceptos según lo establecido en el numeral 1.2.3. del instructivo 002 del 1 de diciembre de 2022.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163,683,428.00	81,588,873.00	82,094,555.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	163,683,428.00	81,588,873.00	82,094,555.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0.00	0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	163,683,428.00	81,588,873.00	82,094,555.00
(+) Beneficios		A corto plazo	163,683,428.00	81,588,873.00	82,094,555.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		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.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

PATRIMONIO	1,422,642,843.97	999,151,494.01	-423,491,349.96	-30%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,422,642,843.97	999,151,494.01	-423,491,349.96	-29.77%
CAPITAL FISCAL	393,574,760.30	393,574,760.30	0.00	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	601,906,490.11	560,114,625.01	-41,791,865.10	-6.94%
RESULTADO DEL EJERCICIO	427,118,852.10	45,425,193.19	-381,693,658.91	-89.36%
GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL METODO DE PARTICIÓN	42,741.46	36,915.51	-5,825.95	-13.63%

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los ingresos del Instituto Municipal de deportes y Recreación de Cajicá, están compuestos por dos fuentes de ingresos las cuales son transferencias municipales e ingresos propios por concepto de inscripciones a escuelas polideportivas, natación y matro natación.

INGRESOS	6,692,682,667.51	4,696,127,099.86	1,996,555,567.65	29.83%
INGRESOS FISCALES	507,331,008.83	490,455,095.03	16,875,913.80	3.33%
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	507,331,008.83	494,140,995.03	13,190,013.80	2.60%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0.00	-3,685,900.00	3,685,900.00	0.00%
			0.00	
TRANSFERENCIAS	6,175,639,287.00	4,199,498,133.00	1,976,141,154.00	32.00%
Otras Transferencias	6,175,639,287.00	4,199,498,133.00	1,976,141,154.00	32.00%
OTROS INGRESOS	9,712,371.68	6,173,871.83	3,538,499.85	36.43%
FINANCIEROS	220,854.49	1,915,233.48	-1,694,378.99	-767.19%
INGRESOS DIVERSOS	9,491,517.19	4,258,638.35	5,232,878.84	55.13%

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Tanto la cuenta ingresos fiscales como las transferencias incrementaron en el periodo, esto debido a que se dieron cumplimiento a las metas del plan de desarrollo que no estuvieron programadas en la vigencia anterior, así mismo los ingresos propios por inscripciones incrementaron su valor razonablemente.

NOTA 29. GASTOS

Composición

GASTOS	6,265,563,815.41	4,650,701,906.67	1,614,861,908.74	25.77%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,912,293,023.67	1,619,961,302.10	1,292,331,721.57	44.38%
SUELDOS Y SALARIOS	396,373,018.00	357,581,043.00	38,791,975.00	9.79%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	411,782.00	183,770.00	228,012.00	55.37%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	103,146,300.00	97,190,200.00	5,956,100.00	5.77%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,678,200.00	21,440,400.00	237,800.00	1.10%
PRESTACIONES SOCIALES	203,234,668.00	130,340,757.00	72,893,911.00	35.87%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	22,115,000.00	19,497,840.00	2,617,160.00	11.83%
GENERALES	2,165,334,055.67	990,774,292.10	1,174,559,763.57	54.24%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	2,953,000.00	-2,953,000.00	0.00%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	58,895,900.00	82,601,100.00	-23,705,200.00	-40.25%
DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	58,895,900.00	66,384,093.00	-7,488,193.00	-12.71%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	16,217,007.00	-16,217,007.00	0.00%
GASTO PUBLICO SOCIAL	3,274,457,045.00	2,948,041,424.60	326,415,620.40	9.97%
RECREACIÓN Y DEPORTE	3,274,457,045.00	2,948,041,424.60	326,415,620.40	9.97%
OTROS GASTOS	19,917,846.74	98,079.97	19,819,766.77	99.51%
COMISIONES	15,385,095.07	90,352.00	15,294,743.07	99.41%
FINANCIEROS	0.00	10.00	-10.00	0.00%
GASTOS DIVERSOS	4,532,751.67	7,717.97	4,525,033.70	99.83%

Los gastos totales presentan una variación porcentual del 25.77%, asociada al cumplimiento de las metas del plan de desarrollo de la vigencia 2022.

29.1. Gastos de administración y de operación

La variación más significativa de los gastos de administración presenta mayor impacto en la cuenta 5111 Gastos Generales que tuvo una variación porcentual del 54.24 % lo cual es razonable teniendo en cuenta que aquí se concentran los gastos relacionados con la parte misional para cumplimiento de las metas del Instituto.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	6,265,563,815.41	1,619,961,302.10	1,362,368,973.84
5.1	Db	De administración y operación	2,912,293,023.67	1,872,454,237.00	1,039,838,786.67
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	58,895,900.00	82,601,100.00	-23,705,200.00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	3,274,457,045.00	2,948,041,424.60	326,415,620.40
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
5.8	Db	Otros gastos	19,917,846.74	98,079.97	19,819,766.77

29.2. Depreciaciones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
5.3.74	Db	De bienes de uso público	0.00	0.00	0.00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones	0.00	0.00	0.00
		DEPRECIACIÓN	58,895,900.00	66,384,093.00	-7,488,193.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	58,895,900.00	66,384,093.00	-7,488,193.00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	0.00	0.00	0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales	0.00	0.00	0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones	0.00	0.00	0.00
		AMORTIZACIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0.00	0.00	0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	0.00	0.00	0.00
		PROVISIÓN	0.00	16,217,007.00	-16,217,007.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	16,217,007.00	-16,217,007.00
5.3.69	Db	Por garantías	0.00	0.00	0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	0.00	0.00	0.00

29.3. 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 9.97%, en este gasto están inmersos los gastos generados para cumplir con las metas de inversión del Instituto, entre los cuales se encuentran el gasto por concepto de servicios prestados por los instructores del instituto, mantenimientos de escenarios deportivos y arrendamientos de espacios deportivos como la Universidad Ecci, en la cual se realizan las prácticas de la escuela natación, tenis de campo y otras.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.5.05		RECREACIÓN Y DEPORTE	3,274,457,045.00	2,948,041,424.60	326,415,620.40
5.5.05.01	Db	Sueldos y salarios			0.00
5.5.05.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00
5.5.05.03	Db	Contribuciones efectivas			0.00
5.5.05.04	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
5.5.05.05	Db	Generales	613,262,301.00	401,566,926.00	211,695,375.00
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	2,661,194,744.00	2,546,474,498.60	114,720,245.40
5.5.05.07	Db	Prestaciones sociales			0.00
5.5.05.08	Db	Gastos de personal diversos			0.00

29.4. Otros Gastos

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACION
			2022	2021	
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	0.00	0.00	0.00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso	0.00	0.00	0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	15,385,095.07	22,786.92	15,362,308.15
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0.00	0.00	0.00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0.00	10.00	-10.00
5.8.11	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	0.00	0.00	0.00
5.8.12	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0.00	0.00	0.00
5.8.13	Db	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	0.00	0.00	0.00
5.8.16	Db	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00
5.8.20	Db	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0.00	0.00	0.00
5.8.22	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0.00	0.00	0.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	4,532,751.67	7,717.97	4,525,033.70
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	4,532,751.67	7,717.97	4,525,033.70
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
5.8.94	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	0.00	0.00	0.00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
5.8.97	Db	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0.00	0.00	0.00


MARTHA YANETH CARRON ESPITIA

P.U Area Financiera con funciones de Contadora.

T.P. 185084-T