INSTITUTO DE DEPORTES, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION EXTRAESCOLAR DE TENJO

"INDERTEN"
NIT : 832,001,730-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 VS 2024

(Cifras en Pesos Colombianos)

Codigo	ACTIVO	Periodo 2025	Periodo 2024	Variacion	%
	ACTIVO CORRIENTE				
11	**Efectivo Y Equivalententes**	**801.532.883**	**918.004.722**	**(116.471.839)**	**-12,69%**
1105	Caja	-	-	-	0,00%
1110	Depositos En Instituciones Financieras	801.532.883	918.004.722	**(116.471.839)**	**-12,69%**
12	**Inversiones**	**153.793**	**153.793**	-	0,00%
1224	Inversiones Pat. Entidades No Controla	153.793	153.793	-	0,00%
13	**Cuentas Por Cobrar**	**65.698**	**65.698**	-	0,00%
1337	Transferencias Por Cobrar	-	-	-	0,00%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	65.698	65.698	-	100,00%
15	**Inventarios**	-	-	-	0,00%
1514	Materiales y Suministros	-	-	-	0,00%
19	**Otros Activos**	-	-	-	0,00%
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticij	-	-	-	0,00%
	ACTIVO NO CORRIENTE				
16	**Propiedad Planta y Equipo**	**4.817.291.254**	**4.736.146.504**	**81.144.750**	**1,71%**
1635	Bienes Muebles en Bodega	239.930.565	276.325.753	**(36.395.188)**	**-13,17%**
1640	Bienes Recibidos de Terceros	3.565.578.534	3.565.578.534	-	0,00%
1655	Maquinaria y Equipo	1.748.321.303	1.519.353.096	**228.968.207**	**15,07%**
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	99.359.301	68.734.301	**30.625.000**	**44,56%**
1670	Equipo de Comunicación y Computo	135.971.825	103.335.795	**32.636.030**	**31,58%**
1675	Equipo de Transporte	198.000.000	198.000.000	-	0,00%
1685	Depreciacion Acumulada (CR)	(1.169.870.274)	(995.180.975)	**(174.689.299)**	**17,55%**
				-	0,00%
19	**Otros Activos**	-	-	-	0,00%
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticij	-	-	-	0,00%
1970	Intangibles	-	-	-	0,00%
1975	Amortizacion Acumulada Intangibles (C	-	-	-	0,00%
				-	0,00%
				-	0,00%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**4.817.291.254**	**4.736.146.504**	**81.144.750**	**1,71%**
	TOTAL ACTIVO	**5.619.043.628**	**5.654.370.717**	**(35.327.089)**	**-0,62%**

Codigo	PASIVO	Periodo 2025	Periodo 2024	Variacion	Periodo %
	PASIVO CORRIENTE				
24	**Cuentas Por pagar**	**247.560.333**	**218.952.404**	**28.607.929**	**0,00%**
				-	0,00%
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios	-	-	-	0,00%
2407	Recursos A Favor De Terceros	121.279.879	112.321.540	**8.958.339**	**100,00%**
2424	Descuentos De Nomina	-	-	-	0,00%
2436	Retencion en la Fuente	125.906.054	106.630.864	**19.275.190**	**100,00%**
2490	Otras Cuentas Por Pagar	374.400	-	**374.400**	**0,00%**
				-	0,00%
				-	0,00%
25	**Beneficios A Empleados**	**16.618.017**	**17.127.771**	**(509.754)**	**100,00%**
2511	Beneficio A Los Empleados A Corto Pl	16.618.017	17.127.771	**(509.754)**	**100,00%**
				-	0,00%
					0,00%
	PASIVO NO CORRIENTE			-	0,00%
24	**Cuentas Por pagar**	-	-	-	0,00%
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios	-	-	-	0,00%
2407	Recursos A Favor De Terceros	-	-	-	0,00%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	0,00%
				-	0,00%
	TOTAL PASIVO	**264.178.350**	**236.080.175**	**28.098.175**	**11,90%**
	PATRIMONIO				
31	**Hacienda Publica**				
3105	Capital Fiscal	527.941.649	527.941.649	-	**0,00%**
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	4.401.605.964	3.762.084.548	639.521.416	**17,00%**
3110	Resultado del Ejercicio	425.311.988	1.128.258.667	(702.946.679)	**-62,30%**
3145	Impacto Por La Transicion Al Nuevo M	-	-	-	**0,00%**
3148	Ganancias o Perdidas por el Metodo d	5.678	5.678		
	TOTAL PATRIMONIO	**5.354.865.278**	**5.418.290.542**	**(63.425.263)**	**-1,17%**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**5.619.043.628**	**5.654.370.717**	**(35.327.088)**	**-0,62%**

LUIS VELANDIA BERNAL
Representante Legal

NELSON GONZALEZ LOPEZ
Contador T.P 124.476-T

INSTITUTO DE DEPORTES, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION EXTRAESCOLAR DE TENJO

"INDERTEN"

NIT : 832,001,730-1

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 VS 2024

(Cifras en Pesos Colombianos)

Codigo	Cuentas	Periodo 2025	Periodo 2024	Variacion	%
	INGRESOS OPERACIONALES	**7.062.765.006**	**6.042.262.809**	**1.020.502.197**	**16,89%**
4	INGRESOS				
41	**Ingresos Fiscales**	**173.668.508**	**109.335.634**	64.332.874	**58,84%**
4110	Ingresos No Tributarios	173.668.508	109.335.634	64.332.874	**58,84%**
44	**Transferencias**	**6.889.096.498**	**5.932.927.175**	**956.169.323**	**16,12%**
4428	Para Inversion	5.686.654.251	4.819.554.727	867.099.524	**17,99%**
4428	Para Funcionamiento	1.202.442.247	1.113.372.448	89.069.799	**8,00%**
	GASTOS OPERACIONALES	**6.645.918.831**	**4.920.191.226**	**1.725.727.604**	**35,07%**
51	**De Administracion**	**1.296.641.504**	**950.809.024**	**345.832.479**	**36,37%**
5101	Sueldos y Salarios	150.051.801	134.347.960	15.703.841	**11,69%**
5102	Contribuciones Imputadas	0	0	0	**0,00%**
5103	Contribuciones Efectivas	37.426.547	33.866.596	3.559.951	**10,51%**
5104	Aportes Sobre la Nomina	7.505.540	6.719.939	785.601	**11,69%**
5107	Prestaciones Sociales	56.341.758	44.952.070	11.389.688	**25,34%**
5108	Gastos de personal Diversos	381.273.831	301.623.331	79.650.500	**26,41%**
5111	Generales	664.042.027	429.299.128	234.742.898	**54,68%**
53	**Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones**	**174.689.299**	**139.675.716**	**35.013.583**	**25,07%**
5351	**Deterioro de Propiedad Planta y Equipo**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
5360	Deprecacion De Propiedad Planta Y Equipo	174.689.299	139.675.716	35.013.583	**25,07%**
5366	Amortizacion de Activos Intangibles	0	0	0	**0,00%**
55	**Gasto Publico Social**	**5.174.588.028**	**3.829.706.486**	**1.344.881.542**	**35,12%**
5505	Recreacion y Deporte	5.174.588.028	3.829.706.486	1.344.881.542	**35,12%**
	EXEDENTE OPERACIONAL	**416.846.175**	**1.122.071.583**	**-705.225.407**	**-62,85%**
				0	**0,00%**
	OTROS INGRESOS	**8.873.178**	**6.450.936**	**2.422.242**	**37,55%**
48	**Otros Ingresos**	**8.873.178**	**6.450.936**	**2.422.242**	**37,55%**
4802	Financieros	8.704.081	5.593.736	3.110.345	**55,60%**
4808	Otros Ingresos	169.097	857.200	-688.103	**-80,27%**
	OTROS GASTOS	**407.366**	**263.852**	**143.514**	**54,39%**
58	**Otros Gastos**	**407.366**	**263.852**	**143.514**	**54,39%**
5804	Financieros	407.366	263.852	143.514	**54,39%**
5890	Gastos Diversos	0	0	0	**0,00%**
				0	
	EXEDENTE DEL EJERCICIO	**425.311.988**	**1.128.258.667**	**-702.946.679**	**-62,30%**

LUIS VELANDIA BERNAL
Representante Legal

NELSON GONZALEZ LOPEZ
Contador T.P 124.476-T

INSTITUTO DE DEPORTES, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION EXTRAESCOLAR DE TENJO
"INDERTEN"
NIT : 832,001,730-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025 VS 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

		Periodo 2025	Periodo 2024
SALDO DEL PATRIMONIO A INICIO DEL PERIODO		**5.418.290.542**	**4.388.032.415**
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO		425.311.988	1.128.258.667
SALDO DEL PATRIMONIO A FINAL DEL PERIODO		**5.354.865.278**	**5.418.290.542**
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		425.311.988	1.128.258.667
	INCREMENTOS	**425.311.988**	**1.128.258.667**
3105	Capital Fiscal	-	-
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
3110	Resultados del Ejercicio	425.311.988	1.128.258.667
3145	Impacto Por La Transicion Al Nuevo Marco De Regulacion	-	-
	DISMINUCIONES	**0**	**0**
3105	Capital Fiscal		
3110	Resultados del Ejercicio	-	-
3125	Resultados de Ejercicios anteriores	-	-
3145	Impacto Por La Transicion Al Nuevo Marco De Regulacion	-	-

LUIS VELANDIA BERNAL
Representante Legal

NELSON GONZALEZ LOPEZ
Contador T.P 124.476-T

INSTITUTO DE DEPORTES, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION EXTRAESCOLAR DE TENJO
"INDERTEN"
NIT : 832,001,730-1
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025 VS 2024
(Cifras en Pesos Colombianos)

Cuentas	Perido 2025	Perido 2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad o Perdida Neta del Ejercicio	425.311.988	1.128.258.667
Partidas que no Afectan el Efectivo	**174.689.299**	**139.675.716**
Depreciaciones	174.689.299	139.675.716
Amortizaciones	0	0
Otras Partidas que No Afectan el Efectivo	0	0
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas por Cobrar	0	-5.000
Operaciones de Financiamiento	0	0
Inventarios	0	0
Otros Activos Corriente	0	0
Otros Activos No Corriente	0	0
Cuentas por Pagar	-28.607.929	-215.150.891
Beneficios a Empleados	509.754	-17.127.771
Pasivos Estimados	0	0
Otros Pasivos	0	0
Devolucion Excedente Financiero	-432.540.901	0
Flujo de efectivo Operaciones de Operación	**-460.639.076**	**-232.283.662**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion de Inversiones	0	0
Aumento (Disminucion) en Activos	36.395.188	44.137.097
Adquisicion de propiedad Planta y Equipo	-292.229.237	-360.734.835
Aumento / Disminucion en Diferidos	0	0
Flujo de efectivo Operaciones de Inversion	**-255.834.049**	**-316.597.738**
ACTVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminucion) en Olbigaciones Financieras	0	0
Flujo de efectivo Operaciones de Financiacion	**0**	**0**
Aumento (disminucion Neto de Efectivo	**-116.471.838**	**719.052.983**
Efectivo al Comienzo del periodo	**918.004.722**	**198.951.739**
Efectivo al Final de periodo	**801.532.883**	**918.004.722**

LUIS VELANDIA BERNAL
Representante Legal

NELSON GONZALEZ LOPEZ
Contador T.P 124.476-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LA RESOLUCION 441 DE 2019
Con corte a 31 de diciembre de 2025

TABLA DE CONTENIDO

1. ENTIDAD QUE REPORTA.....2

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....2

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CRIFRAS.....4

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....4 a 10

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
    1. EFECTIVO Y EQUIVALESTES AL EFECTIVO.....11
    2. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ.....12
    3. CUENTAS POR COBRAR.....13-14
    4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....14-15-16-17
    5. PASIVOS – CUENTAS POR PAGAR.....18-19
    6. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....20
    7. PATRIMONIO INSTITUCIONAL.....20
    8. INGRESOS.....20-21-22
    9. GASTOS.....23-24-25-26

1. ENTIDAD QUE REPORTA

El Instituto Municipal de Deporte, la Recreación, el Aprovechamiento del tiempo libre y la Educación Extraescolar de Tenjo Inderten, Nit. 832.001.730 fue creado como Ente Descentralizado el orden municipal, mediante Acuerdo 051 De diciembre de 1995 y transformado mediante Decreto 095 de diciembre de 1998.

La estructura orgánica del Inderten está formada por dos funcionarios, el director ejecutivo y la tesorera

Por la estructura orgánica de la entidad no existe personal de planta suficiente para realizar procesos que generan información base para la contabilidad como lo es con el almacén y control de propiedad planta y equipo.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros están basados en la reglamentación expedida por la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION para entidades de gobierno.

Que mediante la Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones, expedida por la CGN, se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está integrado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Se están aplicando las normas, procedimientos, circulares, cartas circulares y resoluciones establecidas por la contaduría general de la nación, así como las orientaciones dadas por el profesional encargado por parte de la CGN.

Para efecto de soportes documentales de las transacciones se han establecido criterios bien definidos, lo que incide en la veracidad y consistencia de las cifras

registradas en los libros, los que se llevan acorde a lo establecido para tal fin por la CGN.

Bases de medición

INDERTEN, para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

Costo histórico

Para los activos de INDERTEN, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor de realización de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de INDERTEN, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de INDERTEN, es el Peso Colombiano, por ende, su información financiera se presentara en esta moneda, dado que el ambiente económico en el que opera la entidad está influenciado principalmente por el Peso Colombiano.

Uso de estimaciones y juicios

Reconocimientos de Convenios Interadministrativos. INDERTEN con el ánimo de aunar esfuerzos, técnicos, administrativos y financieros para el mejoramiento en la prestación de servicios realizara convenios administrativos e interadministrativos, por los cuales realizara un reconocimiento por ser intermediarios y responsables del manejo de los dineros a nivel contable y a la vez tener un control sobre estos.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Limitaciones y deficiencias que inciden en el proceso contable.

El proceso de depreciación se lleva de forma manual lo que significa que es susceptible a fallas humanas de cálculo y/o registro; el volumen de activos de la Entidad amerita la implementación de un módulo para esta labor que disminuya el riesgo de error humano y facilite el cálculo de depreciación y el control de los bienes de consumo.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para entidades de gobierno.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo de uso restringido, que es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sean de tipo legal, económico o porque tienen una destinación específica, dentro de estos en la entidad se reconocen los convenios y los recursos del Sistema General de Participación.

Los equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y no tienen propósitos de inversión, sino para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente de este. Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos

de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

Inversiones

Esta política se aplicará a todas las inversiones que realice El Instituto Municipal de Deportes de Tenjo, que clasifiquen en las siguientes categorías:

- Inversiones de administración de liquidez
- Inversiones en asociadas
- Inversiones en controladas
- Inversiones en entidades de liquidación

Se reconocen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda (Títulos de renta fija CDT) o patrimonio (acciones o cuotas) con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio u otras situaciones del mercado.

Cuando la inversión adquirida no tenga un valor de mercado, esta se reconocerá por el precio de la transacción.

Cuentas por cobrar

Consideradas como los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades con la que se espera a futuro la entrada de un flujo de dinero, o un equivalente al efectivo o instrumento financiero. Hacen parte de derechos los provenientes de transacciones con y sin contraprestación, la venta de bienes y servicios entre otros.

- **Transferencias por cobrar**:

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad, originados en los recursos sin contraprestación que provienen del sistema general de participaciones o de transferencias corrientes del municipio.

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación, que provienen, entre otros, del sistema general de participaciones y del sistema general de regalías.

Inventario

Los Inventarios corresponden a los activos adquiridos o producidos, así como los productos agrícolas que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

En este grupo el Instituto Municipal de deportes de Tenjo registrará el valor correspondiente a los materiales o implementos deportivos, uniformes deportivos para ser entregados sin contraprestación y para la prestación del servicio. Los bienes registrados en este grupo en todos los casos estarán en su condición de nuevos más sin embargo de acuerdo con norma siempre serán susceptibles de registro de deterioro

Los inventarios se medirán por el costo de adquisidor.

Propiedades, planta y equipo

Se reconocen como los bienes muebles o inmuebles requeridos por el Instituto Municipal de Deportes de Tenjo, para el cumplimiento de su objeto misional, dentro de la PPYE, están incluidos, los parques y escenarios de propiedad o a cargo de la entidad, los diferentes muebles y equipos de oficina, equipos de cómputo, los gimnasios, los equipos de competencia y algunos elementos cuyo valor sea representativo, necesarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles arrendados y para alquiler a valor de mercado o a valor simbólico y todo aquel que no se espera vender o enajenar en el periodo y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los bienes categorizados como Propiedad Planta y Equipo del Instituto Municipal de Deportes de Tenjo, serán identificados como bienes no generadores de efectivo cuando los dineros provenientes de su uso o explotación no se realicen a precios de mercado y en su lugar correspondan a un valor simbólico.

Las propiedades, planta y equipo se medirán al costo (Costo de adquisidor y demás costos directos necesarios para que el bien pueda operar de forma prevista por la administración).

La propiedad, planta y equipo que se adquiera en una transacción sin contraprestación se reconocen por el valor del mercado del activo recibido y a falta de este por su costo de reposición, afecta un ingreso sin contraprestación.

Los terrenos y construcciones se reconocerán de forma separada, aunque los mismos se adquieran de forma conjunta.

Vida útil

El Instituto Municipal de Deportes de Tenjo definirá como vida útil de sus activos teniendo en cuenta el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte de uno o más usuarios, basados en la experiencia que tiene la entidad con activos similares.

Cuentas Por Pagar

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros, provenientes de las obligaciones contraídas con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales
- Costos y gastos por pagar
- Ingresos Recibidos Para Terceros
- Adquisición de Bienes y Servicios del Exterior
- Descuentos de Nomina
- Retención en la Fuente y retención Ica
- Ingresos por reclasificar

Pasivo Financiero: Se entiende como pasivo financiero una obligación contractual a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad.

Reconocimiento y medición inicial

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, 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.

Las cuentas por pagar se medirán al valor de la transacción.

Beneficios a Empleados

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios al Instituto Municipal de Deportes de Tenjo, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes o normas de carácter laboral.

En esta política se indicará además cómo se manejan contablemente estos beneficios de acuerdo a una clasificación en cuatro (4) categorías principales.

- Beneficios de Corto Plazo
- Beneficios a Largo Plazo
- Beneficios por Terminación
- Beneficios Post Empleo

Reconocimiento y medición inicial

Los beneficios a los empleados comprenden 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 abarcan 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.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados;

- Requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o

- Obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Ingresos

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Teniendo en cuenta que el Instituto Municipal de Deportes de Tenjo, es una establecimiento público encargado de desarrollar la política del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre a través de los diferentes planes municipales de desarrollo, los ingresos que percibe la entidad provienen en su mayoría de partidas asignadas por el gobierno municipal a través del presupuesto municipal, y otros derivados con entidades del orden municipal, departamental o nacional a través de la figura de convenios o similares contemplados en la administración pública, estos ingresos se tratan como un ingreso sin contraprestación basado en el principio del servicio público y no derivado de operaciones comerciales.

El Instituto Municipal de Deportes de Tenjo, obtiene ingresos transitorios por préstamos de escenarios, estos préstamos, arrendamientos o alquileres, por normatividad institucional no se hacen a precio de mercado motivo por el cual serán reconocidos como ingresos sin contraprestación.

Gastos

- **Gastos por depreciaciones** Se reconocerá como Gastos por Depreciaciones de Activos reconocidos como Propiedad, Planta y Equipo y reconocidos como Intangibles a la distribución sistemática del Importe Depreciable del Activo a lo largo de su vida útil, según la aplicación de las respectivas Políticas contables.
- **Gastos por deterioro del valor de activos** Se reconocerá como Gastos por Deterioro del Valor de las partidas reconocidas como Activos a las estimaciones definidas en cada Política Contable según corresponda el activo.
- **Gastos operacionales de administración** Se reconocerá como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias de directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.
- **Gastos operacionales de ventas** Se reconocerá como Gastos Operacionales de Ventas a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias directamente relacionados con la gestión de ventas, distribución, mercadeo, comercialización, promoción y publicidad. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

- **Otro gasto Se reconocerá** como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Entidad y que no corresponden a Gastos Operacionales de Administración o a Gastos Operativos de Ventas.

- **Pérdidas** Se reconocerá como Perdidas a los gastos que se ocasionan por la disposición de Activos, distintos a los reconocidos como Inventarios, cuando se venden por un menor valor al registrado en libros.

5. NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Estos valores representan los saldos de las cuentas bancarias existentes al cierre de cada uno de los periodos.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**801.532.883,13**	**918.004.722,00**	**-116.471.838,87**
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	801.532.883,13	918.004.722,00	-116.471.838,87
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**801.532.883,13**	**918.004.722,00**	**-116.471.838,87**	**0,00**	**0,0**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	157.834.848,49	33.400.797,82	124.434.050,67		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	643.698.034,64	884.603.924,18	-240.905.889,54		
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
		Concepto xx1			0,00		
		Concepto xx2			0,00		
		Concepto xx...n			0,00		

2. INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ

Corresponde a aportes en la entidad Cooperativa de Tenjo – Cooptenjo.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.2	**Db**	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**153.793,00**	**153.793,00**	**0,00**
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	153.793,00	153.793,00	0,00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0,00	0,00	0,00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0,00	0,00	0,00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0,00	0,00	0,00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0,00	0,00	0,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	**INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ**	**153.793,00**	**153.793,00**	**0,00**
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)			0,00
1.2.12	Db	Inversiones de las reservas internacionales			0,00
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones			0,00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0,00
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	153.793,00	153.793,00	0,00
1.2.80.40	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0,00
1.2.80.41	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0,00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo			0,00

3. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta presenta el saldo por cobrar al Instituto De Deporte de Cundinamarca, las transferencias y demás servicios se recaudaron en su totalidad en el año fiscal.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**65.698,00**	**65.698,00**	**0,00**
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00
1.3.14	Db	Regalías			0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00
1.3.37	Db	Transferencias Pot Cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	65.698,00	65.698,00	0,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00
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
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxx			0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAI

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
	CONCEPTO	2025	2024	SALDO FINAL
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**65.698,0**	**65.698,0**	**0,0**
1.3.84.01	Aportes de capital por cobrar			0,0
1.3.84.02	Aportes pensionales			0,0
1.3.84.03	Apoyo del fondo empresarial			0,0
1.3.84.04	Cartera improductiva adquirida			0,0
1.3.84.05	Comisiones			0,0
1.3.84.06	Contratos para la gestión de servicios públicos			0,0
1.3.84.07	Derechos a favor en operaciones conjuntas			0,0
1.3.84.08	Cuotas partes de pensiones			0,0
1.3.84.09	Depósitos en entidades intervenidas			0,0
1.3.84.10	Derechos cobrados por terceros			0,0
1.3.84.11	Derechos por incumplimiento de créditos garantizados			0,0
1.3.84.12	Descuentos no autorizados			0,0
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior			0,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	65.698,0	65.698,0	0,0
	Otras Cuentas Por Cobrar	65.698,0	65.698,0	0,0
	Concepto 2			
	Concepto …n			

4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Según el Marco Normativo para entidades de Gobierno establece que se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo a los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales 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.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**4.817.291.254,00**	**4.268.620.032,00**	**548.671.222,00**
1.6.05	Db	Terrenos			0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso			0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	239.930.565,00	276.325.753,00	-36.395.188,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	3.565.578.534,00	3.565.578.534,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	1.748.321.303,00	1.519.353.096,00	228.968.207,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres	99.359.301,00	68.734.301,00	30.625.000,00
1.6.70	Db	Equipo de Computo Y Comunicaciones	135.971.825,00	103.335.795,00	32.636.030,00
1.6.75	Db	Equipo de Trasporte	198.000.000,00	198.000.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.169.870.274,00	-995.180.975,00	-174.689.299,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones			0,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-739.012.743,00	-623.419.798,00	-115.592.945,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico			0,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-40.874.961,00	-34.736.349,00	-6.138.612,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de Computo y comunicación	-54.352.005,00	-40.994.263,00	-13.357.742,00
1.6.85.8	Cr	Depreciación: Flota y Equipo de Transporte	-95.700.000,00	-56.100.000,00	-39.600.000,00
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Muebles en Bodega	-239.930.565,00	-239.930.565,00	0,00
1.6.85.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE TRANSPORTE	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.182.155.303,00	##########			99.359.301,00	##########				203.535.377,00	1.814.380.806,0
+ ENTRADAS (DB):	566.166.000,0	4.641.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	36.395.188,0	607.202.188,0
Adquisiciones en compras	566.166.000,0	4.641.000,0			0,0	0,0			0,0	36.395.188,0	607.202.188,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.748.321.303,0	135.971.825,0	0,0	0,0	99.359.301,0	198.000.000,0	0,0	0,0	0,0	239.930.565,0	2.421.582.994,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.748.321.303,0	135.971.825,0	0,0	0,0	99.359.301,0	198.000.000,0	0,0	0,0	0,0	239.930.565,0	2.421.582.994,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	739.012.743,0	54.352.005,0	0,0	0,0	40.874.961,0	95.700.000,0	0,0	0,0	0,0	239.930.565,0	1.169.870.274,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	623.419.798,0	40.994.263,0			34.736.349,0	56.100.000,0				239.930.565,0	995.180.975,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	115.592.945,0	13.357.742,0			6.138.612,0	39.600.000,0				0,0	174.689.299,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.009.308.560,0	81.619.820,0	0,0	0,0	58.484.340,0	102.300.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.251.712.720,0

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		3.565.578.534,0					3.565.578.534,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras							0,0
Adquisiciones en permutas							0,0
Donaciones recibidas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1							0,0
* Especificar tipo de transacción 2							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)							0,0
Baja en cuentas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1							0,0
* Especificar tipo de transacción 2							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	3.565.578.534,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.565.578.534,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,0	3.565.578.534,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.565.578.534,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada							0,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual							0,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	3.565.578.534,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.565.578.534,0

5. PASIVOS

5 Y 6 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar que quedaron al cierre del ejercicio están compuestas por los beneficios a empleados por prestaciones sociales del Director y tesorero.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**247.560.333,00**	**218.952.404,00**	**88,44**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales			**0,00**
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			**0,00**
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			**0,00**
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			**0,00**
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	121.279.879,00	112.321.540,00	**92,61**
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			**0,00**
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina			**0,00**
2.4.36	Cr	Retenciones por pagar	125.906.054,00	106.630.864,00	**84,69**
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	374.400,00		**0,00**

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**16.618.016,77**	**17.127.771,00**	**103,07**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	16.618.016,77	17.127.771,00	**103,07**
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			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
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**16.618.016,77**	**17.127.771,00**	**103,07**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	16.618.016,77	17.127.771,00	**103,07**
		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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**16.618.016,8**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	6.135.102,9
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	4.378.866,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1.958.636,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	4.145.411,9
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
	Cr	* Detalle 1	0,0
	Cr	* Detalle 2	0,0
	Cr	* Detalle …n	0,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0,0
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	0,0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	0,0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0,0
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	0,0
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	0,0
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0,0
2.5.11.20	Cr	Comisiones	0,0
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	0,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0,0

7 y 8 PATRIMONIO

Corresponde a los aportes realizados por el Municipio de Tenjo. Los resultados del ejercicio corresponden a los excedentes generados en el desarrollo de las actividades propias del ente.

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**5.354.865.278,43**	**5.418.290.542,49**	**-63.425.264,06**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	527.941.649,00	527.941.649,00	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.401.605.963,80	3.762.084.548,89	639.521.414,91
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	425.311.987,63	1.128.258.666,60	-702.946.678,97
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.1.14	Cr	Reservas			0,00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0,00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0,00
3.1.28	Db	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0,00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0,00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0,00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	5.678,00	5.678,00	0,00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00

INGRESOS

9. INGRESOS Y TRANSFERENCIAS

El ingreso fiscal se origina por prestación de servicios del gimnasio y aeróbicos, que se consignan en Cooptenjo.

Las transferencias son los recursos procedentes de la Administración Central – Municipio, cubre tanto gastos de funcionamiento como la inversión, y los convenios realizados con Instituto de deportes del departamento, para los programas que maneja INDERTEN

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**7.071.638.184,14**	**6.048.713.745,05**	**1.022.924.439,09**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	173.668.508,00	109.335.634,00	64.332.874,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios			0,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6.889.096.498,00	5.932.927.175,00	956.169.323,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	8.873.178,14	6.450.936,05	2.422.242,09

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**7.062.765.006,00**	**6.042.262.809,00**	**1.020.502.197,00**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**173.668.508,00**	**109.335.634,00**	**64.332.874,00**
4.1.05	Cr	Impuestos			0,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	173.668.508,00	109.335.634,00	64.332.874,00
4.1.11	Cr	Regalías			0,00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0,00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0,00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0,00
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**6.889.096.498,00**	**5.932.927.175,00**	**956.169.323,00**
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	6.889.096.498,00	5.932.927.175,00	956.169.323,00
4.7	**Cr**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0,00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0,00

NOTA 28. INGRESOS

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Anexo 28.1.1. INGRESOS FISCALES - DETALLADO

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**173.668.508,00**	**0,00**	**173.668.508,00**	**0,0**
4.1.05	**Cr**	**Impuestos**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**
4.1.05.01	Cr	Impuesto sobre la renta y complementarios			0,00	0,0
4.1.05.02	Cr	Impuesto de registro			0,00	0,0
4.1.05.03	Cr	Impuesto sobre aduana y recargos			0,00	0,0
4.1.05.04	Cr	Impuesto al valor agregado (IVA)			0,00	0,0
4.1.05.07	Cr	Impuesto predial unificado			0,00	0,0
4.1.05.08	Cr	Impuesto de industria y comercio			0,00	0,0
4.1.05.09	Cr	Impuesto a la gasolina y acpm			0,00	0,0
4.1.05.11	Cr	Impuesto de timbre nacional			0,00	0,0
4.1.05.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00	0,0
4.1.10	**Cr**	**Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**	**173.668.508,00**	**0,00**	**173.668.508,00**	**0,0**
4.1.10.01	Cr	Tasas	0,00		0,00	0,0
4.1.10.02	Cr	Multas			0,00	0,0
4.1.10.03	Cr	Intereses			0,00	0,0
4.1.10.04	Cr	Sanciones			0,00	0,0
4.1.10.11	Cr	Peajes			0,00	0,0
4.1.10.14	Cr	Tarifa pro desarrollo			0,00	0,0
4.1.10.15	Cr	Inscripciones	173.668.508,00	0,00	173.668.508,00	0,0
4.1.10.17	Cr	Formularios y especies valoradas			0,00	0,0
4.1.10.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00	0,0
4.1.11	**Cr**	**Regalías**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**
4.1.11.01	Cr	Hidrocarburos			0,00	0,0
4.1.11.02	Cr	Minerales			0,00	0,0
4.1.14	**Cr**	**Aportes sobre la nómina**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**	**8.873.178,14**	**6.450.936,05**	**2.422.242,09**
4.2	**Cr**	**Venta de bienes**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0,00
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0,00
4.2.04	Cr	Productos manufacturados			0,00
4.2.06	Cr	Construcciones			0,00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados			0,00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0,00
4.3	**Cr**	**Venta de servicios**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.3.05	Cr	Servicios educativos			0,00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud			0,00
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0,00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0,00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0,00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0,00
4.3.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			0,00
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**8.873.178,14**	**6.450.936,05**	**2.422.242,09**
4.8.02	Cr	Financieros	8.704.081,14	5.593.736,05	3.110.345,09
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	169.097,00	857.200,00	-688.103,00
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
4.8.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

10. GASTOS

Aquí están representados los gastos por pago de salarios al director y el tesorero del Instituto, los pagos hechos por seguridad social y parafiscales aportados por el empleador, pago de servicios públicos y mantenimiento de las instalaciones deportivas.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**6.646.326.196,09**	**4.920.455.078,00**	**1.725.871.118,09**
5.1	Db	De administración y operación	1.296.641.503,94	950.809.024,00	345.832.479,94
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	174.689.299,00	139.675.716,00	35.013.583,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0,00
5.5	Db	Gasto público social	5.174.588.027,57	3.829.706.486,00	1.344.881.541,57
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	407.365,58	263.852,00	143.513,58

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**1.296.641.503,94**	**950.809.024,45**	**345.832.479,49**	**0,00**	**0,00**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**1.296.641.503,94**	**950.809.024,45**	**345.832.479,49**	**0,00**	**0,00**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	150.051.801,00	134.347.960,00	15.703.841,00		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0,00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	37.426.547,38	33.866.596,00	3.559.951,38		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	7.505.540,00	6.719.939,00	785.601,00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	56.341.758,00	44.952.070,00	11.389.688,00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	381.273.831,00	301.623.331,00	79.650.500,00		
5.1.11	Db	Generales	664.042.026,56	429.299.128,45	234.742.898,11		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0,00		
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00		
5.2	**Db**	**De Ventas**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0,00		
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0,00		
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0,00		
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0,00		
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0,00		
5.2.11	Db	Generales			0,00		
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0,00		
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0,00		

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**174.689.299,00**	**139.675.716,00**	**35.013.583,00**
	Db	**DETERIORO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar			0,00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0,00
5.3.50	Db	De inventarios			0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0,00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00
		DEPRECIACIÓN	**174.689.299,00**	**139.675.716,00**	**35.013.583,00**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	174.689.299,00	139.675.716,00	35.013.583,00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0,00

Gastos de recreación y deporte

Este rubro de inversión incluye el pago a los instructores de las escuelas de formación (futbol, baloncesto, patinaje, esgrima, tenis de campo, tenis de mesa, ajedrez, voleibol, futbol de salón, gimnasia rítmica, atletismo, entre otros). También las adquisidoras de parques biosaludables, materiales y elementos para la dotación de las diferentes escuelas. Realización de diferentes eventos como festivales escolares, Pony futbol, torneo de futbol, vacaciones recreativas, torneo pre y post babi futbol, juegos comunales, uniformes, torneo de futbol de salón y festivales escolares entre otras inversiones.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.4. GASTO PÚBLICO SOCIAL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.5	**Db**	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**5.174.588.027,57**	**3.829.706.486,01**	**1.344.881.541,56**
5.5.01	**Db**	**EDUCACIÓN**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.5.01.01	Db	Sueldos y salarios			0,00
5.5.01.02	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.5.01.03	Db	Contribuciones efectivas			0,00
5.5.01.04	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
5.5.01.05	Db	Generales			0,00
5.5.01.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.01.07	Db	Prestaciones sociales			0,00
5.5.01.08	Db	Gastos de personal diversos			0,00
5.5.02		**SALUD**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.5.02.01	Db	Sueldos y salarios			0,00
5.5.02.02	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.5.02.03	Db	Contribuciones efectivas			0,00
5.5.02.04	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
5.5.02.05	Db	Generales			0,00
5.5.02.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.02.07	Db	Condonación servicios de salud a vinculados			0,00
5.5.02.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
5.5.03		**AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.5.03.01	Db	Sueldos y salarios			0,00
5.5.03.02	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.5.03.03	Db	Contribuciones efectivas			0,00
5.5.03.04	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
5.5.03.05	Db	Generales			0,00
5.5.03.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.03.07	Db	Prestaciones sociales			0,00
5.5.03.08	Db	Gastos de personal diversos			0,00
5.5.04		**VIVIENDA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.5.04.01	Db	Sueldos y salarios			0,00
5.5.04.02	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.5.04.03	Db	Contribuciones efectivas			0,00
5.5.04.04	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
5.5.04.05	Db	Generales			0,00
5.5.04.06	Db	Asignación de bienes y servicios			0,00
5.5.04.07	Db	Prestaciones sociales			0,00
5.5.04.08	Db	Gastos de personal diversos			0,00
5.5.05		**RECREACIÓN Y DEPORTE**	**5.174.588.027,57**	**3.829.706.486,01**	**1.344.881.541,56**
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	2.131.971.923,57	1.880.417.740,01	251.554.183,56
5.5.05.06	Db	Asignación de bienes y servicios	3.042.616.104,00	1.949.288.746,00	1.093.327.358,00
5.5.05.07	Db	Prestaciones sociales			0,00
5.5.05.08	Db	Gastos de personal diversos			0,00

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**407.365,58**	**263.852,00**	**143.513,58**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0,00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0,00
5.8.03	**Db**	**AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0,00
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar			0,00
5.8.03.03	Db	Préstamos por cobrar			0,00
5.8.03.12	Db	Adquisición de bienes y servicios nacionales			0,00
5.8.03.13	Db	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
5.8.03.36	Db	Inversiones			0,00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0,00
5.8.03.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**407.365,58**	**263.852,00**	**143.513,58**
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones			0,00
5.8.04.48	Db	Distribución de rendimientos del sistema de cuenta única			0,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	407.365,58	263.852,00	143.513,58
5.8.11	**Db**	**PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

NELSON A. GONZALEZ LOPEZ
T.P. 124476-T

INSITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE LA RECREACION APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION EXTRAESCOLAR DE TENJO "INDERTEN"

DICIEMBRE 31 DE 2025

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, el Representante Legal y Contador General, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros de conformidad con las normas de contabilidad del sector público marco normativo aplicable a entidades de gobierno, incluyendo sus correspondientes Notas que forman parte integrante de los Estados Financieros 2025.

Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, los cuales son tomados de los libros de contabilidad de la entidad a corte diciembre 31 de 2025, y conforme a los Reglamentos aplicando los procedimientos de valuación, valoración y presentación, constatando que la información refleje razonablemente la Situación Financiera de la entidad a Diciembre 31 de 2025. Así como el resultado de sus operaciones,

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los Libros Oficiales y Auxiliares respectivos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas Notas.

LUIS VELANDIA
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON A. GONZALEZ LOPEZ
T.P. 124476-T