TRD:

Palmira, Día / Mes / Año

1. **OBJETIVOS**

Presentar los Estados Financieros de la Vigencia Fiscal 2025

2. **ESTADOS FINANCIEROS PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025**

CONSEJO DIRECTIVO

PRESIDENTE: RAUL MARQUEZ NAVARRO
Representante Alcaldía Municipal

HERNANDO ZULUAGA ARISTIZABAL
Representante Inder Valle

LIC. LEO HUMBERTO BORJA CORRALES
Representante Educación

JUAN MARTIN GONGORA REYES
Representante Clubes

SHERMAN ANDRES HERNANDEZ
Representante Sector Discapacitados

EDWIN MAURICIO SUAREZ JIMENEZ
Representantes Rurales y Veredas

EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA
Gerente

PRESENTACIÓN

La Gerencia se permite presentar los Estados Financieros del Instituto Municipal de Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, ésta información es el reflejo de la gestión económica y financiera realizada en el IMDER a la fecha de corte: Diciembre 31 del 2025; demostrando una estructura acorde con el objeto social y su condición de Entidad Pública Descentralizada.

La oficina de Contabilidad y Presupuesto con sujeción a las normas legales vigentes en Colombia, y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidad emite los Estados Contables y Financieros con fecha de Corte Diciembre 31 del 2025 y comprende los siguientes Estados Contables:

- ✓ Balance General.
- ✓ Estado de Resultados 2025.
- ✓ Estado de Resultado Integral Individual Comparativo 2025 Versus 2024
- ✓ Estado de Cambio en el Patrimonio 2025.
- ✓ Estado de Cambio en el Patrimonio Comparativo 2025 Versus 2024.
- ✓ Estado de Situación Financiera Comparativo 2025 Versus 2024.
- ✓ Notas explicativas terminadas en 31 de diciembre de 2025.
- ✓ Balance de Comprobación 2025.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo 2025.

Esta Certificación o Constancia se firma a los Treinta (30) días del mes de Enero del año Dos Mil Veintiséis (2026)

Atentamente,

EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA
Gerente

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Gerente, en su calidad de Representante Legal, y Director Financiero y Contador Público, en su calidad de Jefe de la Oficina de Contabilidad, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados Financieros del instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira - IMDER,

CERTIFICAMOS:

Que se ha emitido el Estado de Situación Financiera Individual, el Estado de Resultado Individual, el Estado de Cambio en el Patrimonio y las Notas o Revelaciones a los Estados Financieros del periodo terminado el 31 de diciembre del 2025, así como los Estados comparativos con el periodo anterior, conforme a las normas contables contenida en el Nuevo Marco Normativo para entidades del Gobierno Resolución 533 del 2015.

a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad que arroja el Software Contable ASCII.

b) La Contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

c) La Contabilidad se elaboró en cumplimiento al Manual de Procedimiento de la Contabilidad Pública.

d) La información revelada en los Estados Financieros refleja en forma fidedigna la Situación Financiera, , Económica y Social del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira del periodo Fiscal comprendido del 1 Enero del 2025 hasta el 31 Diciembre del 2025.

e) En los valores revelados en los Estados Financieros y Contables Básicos, se verifico:

- Que los hechos, Transacciones y Operaciones hayan sido reconocidos y realizados en desarrollo misional del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER.
- Que los hechos económicos del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER Palmira se registran y revelan conforme a los establecimientos en el Régimen de la Contabilidad Publica de Colombia para las Entidades Gubernamentales.
- Que el valor de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Ingresos y Gastos Presupuestales y Cuentas de Orden, han sido revelados en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2025, Incluyendo sus correspondientes Notas que forman parte de las revelaciones con los Estados Financieros. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

f) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la Información revelada, refleja en forma fidedigna la Situación Financiera, el Resultado del Periodo y los Cambios en el Patrimonio de la entidad.

g) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados Financieros, libres de errores significativos.

h) El Estado de Flujo de Efectivo.

Esta Certificación o Constancìa se firma a los Treinta (30) días del mes de Enero del año Dos Mil Veintiséis (2026)

Atentamente,

EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA
C.C.94'321.849 de Palmira
Representante Legal

JORGE ENRIQUE LEAL LEMOS
C.C.16'268.084 de Palmira
Director Financiero
Contador Público
T.P.71879 – T (JCC)

EL SUSCRIPTO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA – IMDER

CERTIFICACION

El suscrito Contador Público del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER.

CERTIFICA QUE:

Hemos preparado los Estados Financieros Básicos como son Estado de Situación Financiera (Balance General), a Diciembre 31 del 2025 incluyendo sus correspondientes notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera del IMDER al 31 de Diciembre del 2025 además:

1. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
2. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
3. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación Financiera del instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, así como, el resultado del periodo y los Cambios en el Patrimonio.
4. Se dio cumplimiento al Control Interno, en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros, libres de errores significativos.
5. Los Estados Financieros Consolidados, corresponden a la sumatoria de la información contable del instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER de la Vigencia Fiscal 2025.
6. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos al 31 de Diciembre del 2025.
7. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
8. Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Esta Certificación o Constancia se firma a los Treinta (30) días del mes de Enero del año Dos Mil Veintiséis (2026)

Atentamente,

EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA
C.C.94'321.849 de Palmira
Representante Legal

JORGE ENRIQUE LEAL LEMOS
C.C.16'268.084 de Palmira
Director Financiero
Contador Público
T.P.71879 – T (JCC)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DEL 2025.

❖ *NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.*

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMITÉ ESTATAL.

N1. 1. NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, nace del Acuerdo No.072 del día 18 de Enero de 1996. Emanado del Honorable Consejo Municipal de la Ciudad de Palmira, obtenida por el Honorable Concejo Municipal de Palmira por medio del cual, se crea un Ente municipal de carácter descentralizado para el Deporte, la Recreación, de conformidad, con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la Ley 181 de enero de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2. FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONOMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano, se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del Art.2° donde establece que son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución Nacional; facilitando la participación de todos, en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación: defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación el IMDER ha realizado múltiples actividades, dentro de las cuales en la última década ha participado en los juegos Departamentales, con disciplinas deportivas y de conjunto. Desarrolla programas para la Recreación y aprovechamiento del tiempo libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; también desarrolla procesos de formación deportiva en escuelas y educación física en las instituciones educativas y despliega programas deportivos para personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas, en las que participó ocupando el primer lugar en el año 1994 en la versión XIX.

En la actualidad el IMDER Palmira, realiza su operatividad de la siguiente manera:

- Escuela de formación deportiva
- Deporte competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario.
- Educación Física en las Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER.

Objetivos Principales son:

El **Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER** tiene como objetivo principal generar y brindar oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre, así como la educación física y extraescolar, contribuyendo así al desarrollo integral del individuo y al mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes; Para cumplir con éste propósito, la entidad desarrolla programas y actividades estratégicas diseñadas para fomentar estas disciplinas de manera efectiva dentro del territorio, integrando la actividad física como un pilar fundamental del bienestar social.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos:

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad.

- Estado de situación financiera al 31 de Diciembre 2025.
- Estado de resultados al 31 de Diciembre del 2025.
- Estado de cambio en el patrimonio al 31 de Diciembre del 2025.
- Notas a los estados financieros 31 Diciembre del 2025.

N2.2. POLITICA DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDA PÚBLICA.

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea de ésta manera, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos, a fin de preparar la información financiera que cumpla con éstas características cualitativas. Las entidades públicas observan pautas o marcos, reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER.

Los principios de contabilidad que observaran las entidades públicas en la preparación de los estados financieros.

EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA
CC.94'321.849 De Palmira
Gerente

JORGE ENRIQUE LEAL LEMOS
Contador Público
TP- 71879 – T (JCC)
CC: 16'268.084 de Palmira

INST.MUNIC. DEPORTE Y RECREACION PALMIRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 31/2025

Codigo	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ 187.425.649,65	$ 492.382.712,14	-$ 304.957.062,49	-61,93%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 187.425.649,65	$ 492.382.712,14	-$ 304.957.062,49	-61,93%
111005	Cuenta corriente	$ 187.425.649,65	$ 492.382.712,14	-$ 304.957.062,49	-61,93%
11100505	Banco de occidente cta c.038-10888-2	$ 149.592.447,32	$ 1.509.892,29	$ 148.082.555,03	9807,49%
11100508	Bancolombia cta cte NO. 066985227-80	$ 37.130.048,08	$ 156.254.111,09	-$ 119.124.063,01	-76,24%
11100509	Cta maestra NO.06600021719	$ 703.154,25	$ 334.618.708,76	-$ 333.915.554,51	-99,79%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 187.425.649,65**	**$ 492.382.712,14**	**-$ 304.957.062,49**	**-61,93%**

ACTIVOS NO CORRIENTES					
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	$ 2.000.000,00	$ 2.000.000,00	$ -	
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDE	$ 2.000.000,00	$ 2.000.000,00	$ -	
122413	Acciones ordinarias	$ 2.000.000,00	$ 2.000.000,00	$ -	
13	CUENTAS POR COBRAR	$ 1.450.210.909,00	$ 573.770,00	$ 1.449.637.139,00	2651,26%
1322	ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN	$ 3.658.490,00	$ 573.770,00	$ 3.084.720,00	537,62%
132220	Incapacidades	$ 3.658.490,00	$ 573.770,00	$ 3.084.720,00	537,62%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	$ 1.442.552.981,00	$ -	$ 1.442.552.981,00	0,00%
133712	Otras transferencias	$ 1.442.552.981,00	$ -	$ 1.442.552.981,00	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 3.999.438,00	$ -	$ 3.999.438,00	0,00%
138490	Otras cuentas por cobrar	$ 3.999.438,00	$ -	$ 3.999.438,00	0,00%
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	$ 969.732.261,00	$ 213.996.117,18	$ 755.736.143,82	353,15%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 733.103.340,00	$ 377.763.795,00	$ 355.339.545,00	94,06%
165504	Maquinaria industrial	$ 288.693.340,00	$ 67.357.000,00	$ 221.336.340,00	328,60%
165506	Equipo de recreacion y deporte	$ 290.060.000,00	$ 267.002.105,00	$ 23.057.895,00	8,64%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	$ 154.350.000,00	$ 43.404.690,00	$ 110.945.310,00	255,61%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	$ 57.500.000,00	$ 8.976.000,00	$ 48.524.000,00	540,60%
166007	Equipo de apoyo diagnostico	$ 57.500.000,00	$ 8.976.000,00	$ 48.524.000,00	540,60%
1665	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$ 67.490.356,00	$ 123.589.637,36	-$ 56.099.281,36	-45,39%
166501	Muebles y enseres	$ 25.340.356,00	$ 81.508.637,36	-$ 56.168.281,36	-68,91%

Codigo	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
166502	Equipo y maquina de oficina	$ 42.150.000,00	$ 42.081.000,00	$ 69.000,00	0.16%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	$ 83.050.000,00	$ 112.094.970,18	-$ 29.044.970,18	-25.91%
167001	Equipo de comunicacion	$ 16.440.000,00	$ 16.895.837,18	-$ 455.837,18	-2.70%
167002	Equipo de computacion	$ 66.610.000,00	$ 95.199.133,00	-$ 28.589.133,00	-30.03%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA(	$ 138.112.000,00	$ 170.050.000,00	-$ 31.938.000,00	-18.78%
167502	Terrestre	$ 138.112.000,00	$ 170.050.000,00	-$ 31.938.000,00	-18.78%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,	-$ 109.523.435,00	-$ 578.478.285,36	$ 468.954.850,36	-81.07%
168504	Maquinaria y equipo	-$ 59.851.822,00	-$ 372.736.369,00	$ 312.884.547,00	-83.94%
168505	Equipo medico y cientifico	-$ 10.541.696,00	-$ 4.824.711,00	-$ 5.716.985,00	118.49%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-$ 14.100.753,00	-$ 56.333.544,00	$ 42.232.791,00	-74.97%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	-$ 16.370.338,00	-$ 84.170.273,36	$ 67.799.935,36	-80.55%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevac	-$ 8.658.826,00	-$ 60.413.388,00	$ 51.754.562,00	-85.67%
19	OTROS ACTIVOS	$ -	$ -	$ -	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	$ 17.938.000,00	$ 17.938.000,00	$ -	
197007	Licencias	$ 17.938.000,00	$ 17.938.000,00	$ -	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	-$ 17.938.000,00	-$ 17.938.000,00	$ -	
197507	Licencias	-$ 17.938.000,00	-$ 17.938.000,00	$ -	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**$ 2.421.943.170,00**	**$ 216.569.887,18**	**$ 2.205.373.282,82**	**1018.32%**
TOTAL ACTIVOS		**$ 2.609.368.819,65**	**$ 708.952.599,32**	**$ 1.900.416.220,33**	**268.06%**

PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
24	CUENTAS POR PAGAR	$ 1.360.290.044,00	$ 272.650.726,98	$ 1.087.639.317,02	398.91%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	$ 1.360.290.044,00	$ 272.650.726,98	$ 1.087.639.317,02	398.91%
240101	Bienes y servicios	$ 1.360.290.044,00	$ 272.650.726,98	$ 1.087.639.317,02	398.91%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	$ 417.819.782,00	$ 325.582.200,00	$ 92.237.582,00	28.33%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ(	$ 417.819.782,00	$ 325.582.200,00	$ 92.237.582,00	28.33%
251102	Cesantias	$ 160.984.928,00	$ 139.965.183,00	$ 21.019.745,00	15.02%
251104	Vacaciones	$ 65.780.899,00	$ 33.257.708,00	$ 32.523.191,00	97.79%
251105	Prima de vacaciones	$ 44.311.404,00	$ 64.913.468,00	-$ 20.602.064,00	-31.74%
251106	Prima de servicios	$ 70.000.000,00	$ 40.381.540,00	$ 29.618.460,00	73.35%
251107	Prima de navidad	$ 19.840.022,00	$ 5.952.648,00	$ 13.887.374,00	233.30%
251109	Bonificaciones	$ 56.902.529,00	$ 41.111.653,00	$ 15.790.876,00	38.41%

Codigo	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
25110901	Bonificaciones por recreacion	$ 29.220.543,00	$ 2.387.132,00	$ 26.833.411,00	1124.09%
25110902	Bonificacion Servicios Prestados	$ 27.681.986,00	$ 38.724.521,00	-$ 11.042.535,00	-28.52%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 1.778.109.826,00**	**$ 598.232.926,98**	**$ 1.179.876.899,02**	**197.23%**
TOTAL PASIVOS		**$ 1.778.109.826,00**	**$ 598.232.926,98**	**$ 1.179.876.899,02**	**197.23%**

PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	$ 831.258.993,65	$ 110.719.672,34	$ 720.539.321,31	650.78%
3105	CAPITAL FISCAL	$ 782.554.650,59	$ 282.305.411,77	$ 500.249.238,82	177.20%
310506	Capital Fiscal	$ 282.305.411,77	$ 282.305.411,77	$ -	
310506	Capital Fiscal	$ 500.249.238,82	$ -	$ 500.249.238,82	0.00%
31050602	Revalorizacion	$ 500.249.238,82	$ -	$ 500.249.238,82	0.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$ 171.585.739,43	-$ 451.880.905,93	$ 280.295.166,50	-62.03%
310901	Utilidades o excedentes acumulados	$ 5.936.622.617,10	$ 5.656.327.450,60	$ 280.295.166,50	4.96%
310902	Perdidas o deficits acumulados	-$ 6.108.208.356,53	-$ 6.108.208.356,53	$ -	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 220.290.082,49	$ 280.295.166,50	-$ 60.005.084,01	-21.41%
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	$ 220.290.082,49	$ 280.295.166,50	-$ 60.005.084,01	-21.41%
31100101	Utilidad o excedente del ejercicio	$ 220.290.082,49	$ 280.295.166,50	-$ 60.005.084,01	-21.41%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 831.258.993,65**	**$ 110.719.672,34**	**$ 720.539.321,31**	**650.78%**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		**$ 2.609.368.819,65**	**$ 708.952.599,32**	**$ 1.900.416.220,33**	**268.06%**

- **CAPITAL DE TRABAJO.**

Capital de Trabajo = Activo Corriente – Pasivo Corriente

Capital de Trabajo = $187'425.649.65 - $1.778'109.826.00

Capital de Trabajo =	$ 187.425.649,65	$ 1.778.109.826,00
Capital de Trabajo =	**$ (1.590.684.176,35)**	

Capital de Trabajo = $-1.590'684.176.35

Interpretación:

El IMDER Palmira presenta un Capital de Trabajo negativo de -$1.590.684.176,35. Esto indica que los Activos líquidos de la entidad (Activo Corriente), son insuficientes para cubrir las obligaciones de corto plazo (Pasivo Corriente). Contablemente ésta situación revela una deficiencia financiera, significando, que tras comprometer la totalidad de sus recursos corrientes, la entidad aún mantendría obligaciones pendientes por pagar, lo que podría afectar la operatividad y cumplimiento de sus objetivos institucionales.

- **PRUEBA DE ACIDA.**

ÁCIDO = (Activo Corriente – Inventarios)/ Pasivo Corriente

Acido =	$ 187.425.649,65	0	$ 1.778.109.826,00
Acido =	**0,11**		

Interpretación:

Quiere decir que por cada peso que tenga el IMDER de deuda, se dispone en el banco de 0.11 Centavos, como respaldo para el pago de deudas contraídas.

- **RAZON DE ENDEUDAMIENTO.**

Margen Bruto de Utilidad (RE).

RE = Pasivo Total / Activo Total*100

RE = $1.778'109.826 /$2.609'368.819.65*100

RE =	$ 1.778.109.826,00	$ 260.936.881.965,00
RE =	**$ 0,68**	

Interpretación:

Presenta el nivel de endeudamiento bajo ya que por cada peso que se tiene de deuda se tiene en el banco 0.68 Ctvs comprometidos para pago.

Es decir por cada peso que se tiene en el banco se tiene una deuda de $0.68 Cvtvos de para pagar, esto nos demuestra, que el índice de endeudamiento es demasiado alto Versus los Ingresos Recaudos en la vigencia fiscal 2025, del total de los Ingresos .

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

La información a Diciembre 31 del 2025

Todas las cifras expresamente en Pesos Colombianos.

A – Consistencia y Razonabilidad de las cifras

La información contable Enero a Diciembre 31 del 2025 del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira goza de razonabilidad y consistencia; en virtud de que los saldos presentados a nivel de Balance y Estado de Actividad, reflejan la realidad económica, social y ambiental de la Institución.

B – Valuación
Al elaborar los estados contables del Instituto no se hizo provisión de la cartera ni amortización Cartera.

C – Recurso Restringidos
El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación (IMDER) a la fecha de corte, 31 Diciembre del 2025, no presenta restricción en sus recursos.

D – Situaciones particulares.

Nota No. 5

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Representan los valores de las diferentes Fuentes de Financiación que quedaron al 31 de Diciembre del 2025 como saldo de los Bancos con disponibilidad inmediata.

El saldo en los Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen reflejados en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir, solamente debe aparecer el efectivo disponible o a la vista al cierre de la vigencia fiscal 2025.

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira –IMDER, realiza diversas actividades para su funcionamiento e Inversión, por diversos conceptos, tales como el recaudo de cursos, de Natación, Patinaje, Tasa Pro Deportes Acuerdo 009 del 2020, Acuerdo 014, Espectáculos Públicos 10%,
Impto. al Consumo de Cigarrillo y Tabaco a través de INDERVALLE, Alquiler de Coliseo y Espacios, por Transferencias de Ingresos Corrientes de Libre destinación girados por el Municipio, SGP General Deporte y Recreación 227 y la Vigencia 2025, Por valor de **$187'425.649.65** (Ciento Ochenta Y Siete Millones Cuatrocientos Veinticinco Mil Seiscientos Cuarenta Y Nueve Pesos con Sesenta y Cinco Ctvos), Correspondiente a los Activos Corrientes de la Vigencia Fiscal 2025.

INST.MUNIC. DEPORTE Y RECREACION PALMIRA

BALANCE GENERAL

DICIEMBRE 31/2025

	ACTIVOS				
	ACTIVOS CORRIENTES				
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				$ 187.425.649,65
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			$ 187.425.649,65	
111005	Cuenta corriente		$ 187.425.649,65		
11100505	Banco de occidente cta c.038-10888-2	$ 149.592.447,32			
11100508	Bancolombia cta cte NO. 066985227-80	$ 37.130.048,08			
11100509	Cta maestra NO.06600021719	$ 703.154,25			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES					**$ 187.425.649,65**

Activos No Corrientes.

Nota No. 6

Inversiones e Instrumentos Derivados.

Representa el valor de las acciones al 31 de Diciembre del 2025 que posee el IMDER en la empresa Aguas de Palmira, que es una Sociedad Anónima por Acciones, para la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y sus actividades complementarias, acordes con lo contenido en la ley 142 de 1994, en concordancia con el artículo 110 y s.s. del Código de Comercio. Representa el valor de los recursos financieros colocados en instrumentos de patrimonio, que no tienen valor de mercado, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa, ni control conjunto.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
1	ACTIVO	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.	
1224	Inversiones de Admon de Liquides	
122413	Acciones Ordinarias	$ 2.000.000,00
Total Acciones		**$ 2.000.000,00**

Nota No.7

CUENTAS POR COBRAR.

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de las actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo equivalente al efectivo u otro Instrumento. Éstas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación.

Las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias discriminadas de la siguiente manera:

7.1. La cuenta 1322

Comprende el valor de la deuda a cargo de terceros y a favor del IMDER, estas partidas incluyen Los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Cuentas Por Cobrar - Incapacidades de Seguridad Social, corresponde a los saldos pendientes por concepto de Incapacidades médicas, las cuales están siendo gestionadas por el Área de Talento Humano, para su respectivo cobro y recuperación ante las siguientes EPS:

7.1.1. Valor de las incapacidades por cobrar a COMFENALCO EPS por $124.723.oo
7.1.2. Valor de las incapacidades por cobrar a COMPENSAR EPS por $58.727.oo
7.1.3. Valor de las incapacidades por cobrar a EPS SURA por $1'008.998.oo.
7.1.4. Valor de las incapacidades por cobrar a NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD
por $79.801.oo.
7.1.5. Valor de las incapacidades por cobrar a SALUDTOTAL EPS por $116.680.oo.
7..1.6. Valor de las incapacidades por cobrar a SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD – SOS por $2'269.561.oo.

Distribuido de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1	ACTIVOS	
13	CUENTAS POR COBRAR	
1322	Administracion de la Seguridad Social E.	
132220	Incapacidades	
890'303.093	Confenalco Valle E.P.S	$ 124.723,00
860'066.942	Compensar EPS	$ 58.727,00
800'088.702	EPS Sura	$ 1.008.998,00
900'156.264	Nueva Empresa Promotora de Salud	$ 79.801,00
800'130.907	SaludTotal EPS	$ 116.680,00
805'001.157	Servicio Occidental de Salud - SOS	$ 2.269.561,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**$ 3.658.490,00**

- **La cuenta 1337** Corresponde a Transferencias Municipales por Cobrar en la Tesorería Municipal, por la suma de $955'600.000.oo según resolución 01 del 2 enero del 2026, discriminados de la siguiente manera a saber:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
13		
1337	Transferencias Por Cobrar	
133712	Otras Transferencia	$ 1.442.552.981,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**$ 1.442.552.981,00**

- **La cuenta 1384** corresponde a Transferencias Municipales por Cobrar en la Secretaría de Hacienda, por la suma de $490'952.419.oo, discriminados de la siguiente manera a saber:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
13		
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	$ 3.999.438,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**$ 3.999.438,00**

Nota No.8

Propiedad Planta y Equipo

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
16	Propiedad Planta y Equipo	
1655	Maquinaria y Equipo	$ 733.103.340,00
1660	Equipo Medico y Cientifico	$ 57.500.000,00
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	$ 67.490.356,00
1670	Equipo de Comunicación y Computacion	$ 83.050.000,00
1675	Equipo de Transporte, Traccion y Elevac.	$ 138.112.000,00
1685	Depreciacion Acumulada de Propiedad	-$ 109.523.435,00
Total		**$ 969.732.261,00**

Esta cuenta aplica para los activos tangibles del Instituto Municipal del Deporte y la recreación de Palmira – IMDER, que se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso de las actividades del IMDER.

- ✓ **Maquinaria y Equipos :** En ésta cuenta se incluyen los equipos de Recreación y Deporte, Maquinaria para Mantenimiento de las zonas verdes (Guadañas, Sopladoras), por valor de **$733'103.340.oo**

- ✓ **Equipo Médico y Científico:** Está compuesta de equipos para el diagnóstico y atención a los deportistas del IMDER, como son: Ultrasonido, Masajeado, Adaptómetro, Electrocardiógrafo, Medidor de Hemoglobina, Medidor de Lactato, Pulsímetro etc., por valor de **$57'500.000.oo**

- ✓ **Muebles, Enseres y Equipos de oficina:** En este activo hay Sillas, Escritorios y Archivadores, Neveras, Televisores, Aires Acondicionados, Ventiladores etc. Por la suma de **$67'490.356.oo**

- ✓ **Equipos de Comunicación y Computación:** Ésta cuenta está compuesta por Computadores, Celulares, Radios de Comunicación, Accesorios e Impresoras. Por valor de **$83'050.000.oo**

- ✓ **Equipo de Transporte, Tracción y Elevación:** Ésta se compone por Camioneta Duster, Tractor casa toro y Camioneta Duster Renault, Tractor Maquiver. Por valor de **$138'112.000.oo**

- ✓ **Depreciación Acumulada** de Propiedad, Planta y Equipo por valor acumulado durante la Vigencia Fiscal es por valor de **$-109'523.435.oo**

DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende la Propiedad, Planta y Equipos tangibles de la Entidad que son utilizados para el desarrollo de sus actividades y se espera usarlos para más de un periodo, están sujetas a depreciaciones por la suma de **- $109'523.435,oo.**

Los bienes incluidos en esta categoría están sujetas a procesos de depreciación, conforme a las políticas contables establecidas.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
16	**PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPOS**	
1685	Depreciacion Acumulada de Propiedad,	
168504	Maquinaria y Equipo	-$ 59.851.822,00
168505	Equipo Medico y Cientifico	-$ 10.541.696,00
168506	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-$ 14.100.753,00
168507	Equipo de Comunicación y Computacion	-$ 16.370.338,00
168508	Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	-$ 8.658.826,00
TOTAL DEPRECIACION		**-$ 109.523.435,00**

Se realiza la depreciación de los activos de acuerdo al evaluó realizado en el año 2025 y se asigna una vida útil por cada componente según el estudio realizado. Se continúan realizando las depreciaciones mes a mes con los ajustes pertinentes al 31 Diciembre 2025.

3.3. Revelaciones:

El valor de los activos del IMDER en Propiedad Planta y Equipos, representa el valor de éstos elementos que están en uso independientemente de su estado.

El instituto establecerá la política interna para la depuración y baja de Activos, para lo cual conformará un C*omité de Bajas,* encargado de definir los lineamientos, alcances y procedimientos administrativos correspondientes.

La participación de la propiedad planta y equipo en el total de los activos es del 100%.

Nota No.9.

Otros Activos

Corresponde a las Licencias compradas en el mes de Diciembre del 2023, para los Equipos de cómputo utilizados en el IMDER por valor de $17'938.000.oo.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
19	Otros Activos	$ -
1970	Activos Intangibles	$ 17.938.000,00
197007	Licencias	$ 17.938.000,00
1975	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	-$ 17.938.000,00
197507	Licencias	-$ 17.938.000,00
Total Otros Activos		**$ -**

Nota No.10

Pasivos.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
	PASIVOS	
2	Pasivos Corrientes	
24	Cuentas Por Pagar	$ 1.360.290.044,00
240101	Bienes y Servicios	**$ 1.360.290.044,00**
860'016.595 - 0	Federacion Colombiana de Ajedrez	$ 65.307.200,00
900'356.560 - 6	Jaimego SAS	$ 61.632.125,00
800'215.293 - 7	La Corporacion Departamental Recreacion	$ 1.086.350.719,00
890'306.004 - 3	Liga Vallecaucana de Atletismo	$ 147.000.000,00
Total Cuentas Por Pagar		**$ 1.360.290.044,00**

Valor correspondiente a las cuentas por pagar que quedaron por pagar con los soportes al 31 de diciembre del 2025 por valor de **$1.360'290.044.oo**, con sus respectivas resoluciones, soportes, justificaciones y actas de cada supervisor.

Nota No. 11.

Cuentas Por Pagar.

Estas Cuentas Por Pagar están compuestas por el Valor correspondiente a las Cuentas Por Pagar Beneficio a los Empleados a corto Plazo, que quedaron al 31 de Diciembre del 2025 por valor de **$417'819.782.oo**, discriminadas de la siguiente manera:

NIT	DESCRIPCION	VALOR
2	**PASIVOS**	
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	
2511	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo	
251102	Cesantias	$ 160.984.926,00
251104	Vacaciones	$ 65.780.899,00
251105	Prima de Vacaciones	$ 44.311.404,00
251106	Prima de Servicios	$ 70.000.000,00
251107	Prima de Navidad	$ 19.840.022,00
251109	Bonificacion	$ 56.902.531,00
Total		**$ 417.819.782,00**

El valor de los Beneficio a los Empleados que quedaron por Pagar al 31 de diciembre del 2025 Lo discriminamos en la siguiente manera a saber:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2	PASIVOS	
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	
2511	Beneficio a los EmpleDdos A Corto Plazo	**$ 417.819.782,00**
251101	Nomina por Pagar	$ -
251102	Cesantias	$ 160.984.926,00
251104	Vacaciones	$ 65.780.899,00
251105	Prima de Vacaciones	$ 44.311.404,00
251106	Prima de Servicios	$ 70.000.000,00
251107	Prima de Navidad	$ 19.840.022,00
251109	Bonificaciones	$ 56.902.531,00
25110901	Bonificaciones por Recreacion	$ 29.220.545,00
25110902	Bonificacion Servicos Prestados	$ 27.681.986,00
Cuentas Por Pagar		**$ 417.819.782,00**

Nota No.12

Patrimonio

El valor del Patrimonio está compuesto por el Capital Fiscal, Resultados del Ejercicio Anterior,
Resultados del Ejercicio, a Diciembre 31 del 2025.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO VIGENCIA FISCAL 2025

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	
3105	Capital Fiscal	$ 782.554.650,59
3109	Resultado del Ejercicio Anterios	-$ 171.585.739,43
3110	Resultado del Ejercicio	$ 220.290.082,49
Total		**$ 831.258.993,65**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO VIGENCIA FISCAL 2025 VERSUS 2024

INSTITUTO MPAL DE DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA - IMDER
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DEL 2024

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO DIC-31-2025	SALDO DIC-31-2024	VARIACION ABSOLUTA	%
31	PATRIMONIO				
3105	Capital Fiscal	$ 782.554.650,59	$ 282.305.411,77	$ 500.249.238,82	177,20%
3109	Resultados del Ejercicio Ant.	-$ 171.585.739,43	-$ 451.880.905,93	$ 280.295.166,50	-62,03%
3110	Resultados del Ejercicio	$ 220.290.082,49	$ 280.295.166,50	-$ 60.005.084,01	-21,41%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 831.258.993,65**	**$ 110.719.672,34**	**$ 720.539.321,31**	**650,78%**

Capital Fiscal.

Valor correspondiente a Capital Fiscal: Se compone del Capital Fiscal por valor de **$782'554.650,59** Presentó variación en la vigencia fiscal 2025.

Resultado Del Ejercicio Anterior

Corresponde al Resultado del Ejercicio Anterior al 31 de Diciembre del 2025 por valor de **- $171'585.739.43.oo** Resultado que arroja un balance efectuado al término del ejercicio de la vigen cia Fiscal 2025.

Resultado del Ejercicio.

Corresponde a los Resultados de Ejercicios al 31 de Diciembre del 2025 por valor de **$220'290.082.49** entre los Ingresos y los Egresos de la Vigencia Fiscal 2025.

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA 2025

INST.MUNIC. DEPORTE Y RECREACION PALMIRA
ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE 31/2025

Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
	INGRESOS				
43	VENTA DE SERVICIOS	$ 107.382.000,00	$ 130.698.000,00	-$ 23.316.000,00	-17,84%
4390	OTROS SERVICIOS	$ 107.382.000,00	$ 130.698.000,00	-$ 23.316.000,00	-17,84%
439016	Recreativos, culturales, y deportivos	$ 107.382.000,00	$ 130.698.000,00	-$ 23.316.000,00	-17,84%
43901601	Ingresos por cursos de Natacion	$ 101.426.500,00	$ 124.817.000,00	-$ 23.390.500,00	-18,74%
43901602	Ingresos Curso de Patinaje	$ 5.955.500,00	$ 5.881.000,00	$ 74.500,00	1,27%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 16.425.377.916,32	$ 19.628.017.959,23	-$ 3.202.640.042,91	-16,32%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	$ 16.425.377.916,32	$ 19.628.017.959,23	-$ 3.202.640.042,91	-16,32%
442802	Para proyectos de inversion	$ -	$ 9.880.278.802,00	-$ 9.880.278.802,00	-100,00%
442890	Otras transferencias	$ 16.425.377.916,32	$ 9.747.739.157,23	$ 6.677.638.759,09	68,50%
44289001	TRANSFERENCIA ESPECTACULOS PUBLICOS 10%	$ 915.618.393,00	$ 530.302.998,00	$ 385.315.395,00	72,66%
44289002	TRANSFERENCIA TASA PRODEPORTE	$ 7.725.973.242,52	$ 5.165.296.095,00	$ 2.560.677.147,52	49,57%
44289003	Convenios Municipales Acuerdo 014	$ 5.776.079.284,80	$ 2.269.999.999,68	$ 3.506.079.285,12	154,45%
44289004	Consumo de cigarrillo y tabaco	$ 226.114.718,00	$ 236.770.601,00	-$ 10.655.883,00	-4,50%
44289005	Transferencias SGP	$ 1.781.592.278,00	$ 1.545.369.463,55	$ 236.222.814,45	15,29%
48	OTROS INGRESOS	$ 90.213.109,14	$ 60.369.123,33	$ 29.843.985,81	49,44%
4802	FINANCIEROS	$ 27.815.089,14	$ 728.052,70	$ 27.087.036,44	3720,48%
480201	Intereses sobre depositos en institucion	$ 294.043,14	$ 543.792,63	-$ 249.749,49	-45,93%
480214	Ganancia	$ 27.521.046,00	$ -	$ 27.521.046,00	
480290	Otros ingresos financieros	$ -	$ 184.260,07	-$ 184.260,07	-100,00%
4808	INGRESOS DIVERSOS	$ 62.398.020,00	$ 59.641.070,63	$ 2.756.949,37	4,62%
480817	Arrendamiento operativo	$ 61.167.000,00	$ 57.760.000,00	$ 3.407.000,00	5,90%
48081701	Alquiler Estadio Rivera Escobar	$ 17.000.000,00	$ 41.000.000,00	-$ 24.000.000,00	-58,54%
48081702	Arredamiento Coliseo Cubierto	$ 17.500.000,00	$ 12.000.000,00	$ 5.500.000,00	45,83%
48081713	Alquiler Kioskos	$ 26.667.000,00	$ 4.760.000,00	$ 21.907.000,00	460,23%
480825	Sobrantes	$ 231,00	$ -	$ 231,00	
480827	Aprovechamientos	$ 1.230.789,00	$ 1.881.070,63	-$ 650.281,63	-34,57%
TOTAL INGRESOS		**$ 16.622.973.025,46**	**$ 19.819.085.082,56**	**-$ 3.196.112.057,10**	**-16,13%**

Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	$ 4.890.466.114,75	$ 4.039.536.369,45	$ 850.929.745,30	21,07%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	$ 1.859.359.482,00	$ 1.508.603.934,39	$ 350.755.547,61	23,25%
510101	Sueldos	$ 1.692.136.810,00	$ 1.353.304.128,08	$ 338.832.681,92	25,04%
510119	Bonificaciones	$ 119.279.067,00	$ 98.134.185,27	$ 21.144.881,73	21,55%
51011901	Bonificaciones especial de recreacion	$ 829.509,00	$ 3.185.611,04	-$ 2.356.102,04	-73,96%
51011902	Bonificaciones esp.por servcios prestado	$ 118.449.558,00	$ 94.948.574,23	$ 23.500.983,77	24,75%
510123	Auxilio de transporte	$ 40.940.002,00	$ 36.352.949,44	$ 4.587.052,56	12,62%
510160	Subsidio de alimentacion	$ 7.003.603,00	$ 20.812.671,60	-$ 13.809.068,60	-66,35%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 6.508.956,00	$ 6.716.193,00	-$ 207.237,00	-3,09%
510201	Incapacidades	$ 6.508.956,00	$ 6.716.193,00	-$ 207.237,00	-3,09%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 498.423.550,00	$ 389.330.020,00	$ 109.093.530,00	28,02%
510302	Aportes a cajas de compensacion familiar	$ 81.666.600,00	$ 63.026.000,00	$ 18.640.600,00	29,58%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	$ 153.629.825,00	$ 127.492.010,00	$ 26.137.815,00	20,50%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	$ 31.001.500,00	$ 18.241.300,00	$ 12.760.200,00	69,95%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras	$ 226.056.325,00	$ 180.570.710,00	$ 45.485.615,00	25,19%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras	$ 6.069.300,00	$ -	$ 6.069.300,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	$ 102.084.400,00	$ 80.338.100,00	$ 21.746.300,00	27,07%
510401	Aportes al ICBF	$ 61.242.300,00	$ 48.194.100,00	$ 13.048.200,00	27,07%
510402	Aportes al SENA	$ 40.842.100,00	$ 32.144.000,00	$ 8.698.100,00	27,06%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	$ 686.633.457,00	$ 617.258.870,52	$ 69.374.586,48	11,24%
510701	Vacaciones	$ 73.810.973,00	$ 78.022.670,20	-$ 4.211.697,20	-5,40%
510702	Cesantias	$ 149.797.747,00	$ 142.243.267,24	$ 7.554.479,76	5,31%
510703	Intereses a las cesantias	$ 17.982.912,00	$ 17.060.283,88	$ 922.628,12	5,41%
510704	Prima de vacaciones	$ 147.622.039,00	$ 126.848.719,44	$ 20.773.319,56	16,38%
510705	Prima de navidad	$ 149.797.747,00	$ 131.109.543,80	$ 18.688.203,20	14,25%
510706	Prima de servicios	$ 147.622.039,00	$ 121.916.644,48	$ 25.705.394,52	21,08%
510707	Bonificacion especial de recreacion	$ -	$ 57.741,48	-$ 57.741,48	-100,00%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 665.163.540,00	$ 824.448.308,00	-$ 159.284.768,00	-19,32%
510803	Capacitacion, bienestar social y estimul	$ 80.968.000,00	$ 51.123.000,00	$ 29.845.000,00	58,38%
510804	Dotacion y suministro a trabajadores	$ -	$ 29.865.308,00	-$ 29.865.308,00	-100,00%
510890	Otros gastos de personal diversos	$ 584.195.540,00	$ 743.460.000,00	-$ 159.264.460,00	-21,42%

Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
5111	GENERALES	$ 994.996.886,79	$ 533.289.440,74	$ 461.707.446,05	86,58%
511109	Gastos de desarrollo	$ 488.012.700,00	$ 400.000.000,00	$ 88.012.700,00	22,00%
511114	Materiales y suministros	$ 345.862.038,39	$ 35.202.979,03	$ 310.659.059,36	882,48%
51111401	Papeleria y Utiles de oficina	$ 40.128.090,00	$ 33.317.834,03	$ 6.810.255,97	20,44%
51111402	Materiales	$ 305.733.948,39	$ 1.885.145,00	$ 303.848.803,39	6118,06%
511115	Mantenimiento	$ 30.651.930,80	$ 23.263.052,01	$ 7.388.878,79	31,76%
511116	Reparaciones	$ 18.865.732,17	$ 1.996.400,87	$ 16.869.331,30	844,99%
511117	Servicios publicos	$ 19.342.825,76	$ 14.668.835,30	$ 4.673.990,46	31,86%
511118	Arrendamiento operativo	$ 15.985.260,00	$ -	$ 15.985.260,00	
51111801	Arrendamiento de equipo	$ 15.985.260,00	$ -	$ 15.985.260,00	
511119	Viaticos y gastos de viaje	$ 5.978.619,00	$ 4.144.123,00	$ 1.834.496,00	44,27%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	$ 460.215,00	$ 2.509.914,20	-$ 2.049.699,20	-81,66%
511122	Fotocopias	$ 159.400,00	$ 196.300,00	-$ 36.900,00	-18,80%
511123	Comunicaciones y transporte	$ 9.328.136,00	$ 992.300,00	$ 8.335.836,00	840,05%
511125	Seguros generales	$ 24.119.248,00	$ 23.172.227,00	$ 947.021,00	4,09%
511137	Eventos culturales	$ -	$ 300.000,00	-$ 300.000,00	-100,00%
511146	Combustibles y lubricantes	$ 790.850,07	$ -	$ 790.850,07	
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurant	$ 32.083.294,67	$ 865.519,00	$ 31.217.775,67	3606,83%
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteri	$ 3.341.740,00	$ 25.631.243,00	-$ 22.289.503,00	-86,96%
511164	Gastos legales	$ -	$ 293.855,00	-$ 293.855,00	-100,00%
511190	Otros gastos generales	$ 14.896,93	$ 52.692,33	-$ 37.795,40	-71,73%
51119001	Ajustes retencion en la fuente	$ 14.896,93	$ 2.692,33	$ 12.204,60	453,31%
51119002	Otros	$ -	$ 50.000,00	-$ 50.000,00	-100,00%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 77.295.842,96	$ 79.551.502,80	-$ 2.255.659,84	-2,84%
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	$ 73.003.180,00	$ 50.305.023,00	$ 22.698.157,00	45,12%
512010	Tasas	$ -	$ 23.152.848,00	-$ 23.152.848,00	-100,00%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	$ 4.292.662,96	$ 6.093.631,80	-$ 1.800.968,84	-29,55%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE	$ 109.523.435,00	$ 88.437.094,36	$ 21.086.340,64	23,84%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	$ 109.523.435,00	$ 70.499.094,36	$ 39.024.340,64	55,35%
536004	Maquinaria y equipo	$ 59.851.822,00	$ 41.836.194,00	$ 18.015.628,00	43,06%

Codigo Cuenta	Descripcion de la Cuenta	dic-25	dic-24	Variacion Relativa	Variacion Absoluta
536005	Equipo medico y cientifico	$ 10.541.696,00	$ 1.446.536,00	$ 9.095.160,00	628,75%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	$ 14.100.753,00	$ 7.387.120,00	$ 6.713.633,00	90,88%
536007	Equipos de comunicacion y computacion	$ 16.370.338,00	$ 18.250.995,36	-$ 1.880.657,36	-10,30%
536008	Equipos de transporte, traccion y elevac	$ 8.658.826,00	$ 1.578.249,00	$ 7.080.577,00	448,63%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ -	$ 17.938.000,00	-$ 17.938.000,00	-100,00%
536605	Licencias	$ -	$ 17.938.000,00	-$ 17.938.000,00	-100,00%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	$ 11.401.871.864,71	$ 15.299.388.654,25	-$ 3.897.516.789,54	-25,47%
5505	RECREACION Y DEPORTE	$ 11.401.871.864,71	$ 15.299.388.654,25	-$ 3.897.516.789,54	-25,47%
550505	Generales	$ 11.401.871.864,71	$ 15.299.388.654,25	-$ 3.897.516.789,54	-25,47%
55050501	Estimulo deportistas	$ 503.475.183,00	$ 146.082.218,00	$ 357.392.965,00	244,65%
55050502	Estimulo Entrenadores	$ 121.000.000,00	$ -	$ 121.000.000,00	
55050505	Mantenimiento Vehiculo	$ -	$ 300.000,00	-$ 300.000,00	-100,00%
55050507	Eventos Deportivos	$ 1.900.000,00	$ 8.600.000,00	-$ 6.700.000,00	-77,91%
55050511	Juegos Intercolegiados	$ 423.975.510,00	$ 478.870.060,00	-$ 54.894.550,00	-11,46%
55050514	Juegos Departamentales y Nacionales	$ 1.622.888.184,00	$ -	$ 1.622.888.184,00	
55050515	Mantenimiento Piscina	$ 68.348.262,00	$ 60.948.927,00	$ 7.399.335,00	12,14%
55050516	Ciudadela Deportiva	$ 265.500.000,00	$ 5.446.289.233,37	-$ 5.180.789.233,37	-95,13%
55050523	Combustibles y Lubricantes	$ 36.815.665,71	$ 46.024.886,00	-$ 9.209.220,29	-20,01%
55050537	Entrenados	$ 4.557.445.500,00	$ 4.638.382.600,00	-$ 80.937.100,00	-1,74%
55050538	Monitores	$ 2.900.000,00	$ 18.200.000,00	-$ 15.300.000,00	-84,07%
55050562	Promocion y Masificacion	$ 3.046.957.985,00	$ 4.455.690.729,88	-$ 1.408.732.744,88	-31,62%
55050563	CICLOVIA	$ 750.665.575,00	$ -	$ 750.665.575,00	
58	OTROS GASTOS	$ 821.528,51	$ 111.427.798,00	-$ 110.606.269,49	-99,26%
5804	FINANCIEROS	$ 821.528,51	$ 111.427.798,00	-$ 110.606.269,49	-99,26%
580490	Otros gastos financieros	$ 821.528,51	$ 111.427.798,00	-$ 110.606.269,49	-99,26%
TOTAL EGRESOS		**-$ 16.402.682.942,97**	**-$ 19.538.789.916,06**	**$ 3.136.106.973,09**	**-16,05%**
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		**$ 220.290.082,49**	**$ 280.295.166,50**	**-$ 60.005.084,01**	**-21,41%**

Discriminación de los Ingresos de la Vigencia Fiscal 2025.

Nota No. 13

VENTAS DE SERVICIOS

Nota No.13.1.

CUENTA	INGRESO	VALOR	%
4	INGRESOS		
43	VENTA DE SERVICIOS	$ 107.382.000,00	
4390	Otros Ingresos	$ 107.382.000,00	
439016	Recreacion,Cultura,y Deporte	$ 107.382.000,00	
43901601	Ingresos por Cursos de Natacion	$ 101.426.500,00	94%
43901602	Ingresos Cursos de Patinaje	$ 5.955.500,00	6%
TOTAL NOTA 4.1		**$ 107.382.000,00**	**100%**

Valor que corresponde a la venta de bienes y servicios durante la vigencia fiscal 2025:

13.2.1. Ingresos por Cursos de Natación la suma de **$101'426.500.oo,** Que equivale el 94% de los Ingresos de la venta de servicios.

13.2.2. Ingresos por Cursos de Patinaje la suma de **$5´955.500.oo**, que equivalen el 6% de los Ingresos de la venta de los servicios.

Nota. No. 13.2

Valor a las Transferencias y Subvenciones del Sistema General de Participación - SGP 227 Propósito General Deporte y Recreación para Inversión durante la Vigencia Fiscal 2025.

4	INGRESOS		
4428	Otras Transferencias	$ 16.425.377.916,32	
442802	Para Proyectos de Inversion	$ -	
442890	Otras Tranferencias	$ 16.425.377.916,32	**100%**
44289001	Transferencias Espectaculos Publicos	$ 915.618.393,00	6%
44289002	Transferencias Tasa Prodeportes	$ 7.725.973.242,52	47%
44289003	Convenios Municipal Acuerdo 014	$ 5.776.079.284,80	35%
44289004	Consumo de Cigarrillo y Tabaco	$ 226.114.718,00	1%
44289005	Transferencias SGP	$ 1.781.592.278,00	11%
TOTAL		**$ 16.425.377.916,32**	**100%**

13.2.1. Transferencias Espectáculos Públicos por valor de $915'587.764.oo
13.2.2. Transferencias Tasa Pro deportes por valor de $7.725'973.242.52
13.2.3. Valor de los Convenios Municipales - Acuerdo 014 por valor de $5.776'079.284.80
13.2.4. Valor de transferencia de INDERVALLE del Impuesto al consumo de Cigarrillo y Tabaco por valor de $226'114.718.oo.
13.2.5. Valor de las Transferencias del Sistema General de Participación SGP por valor de $1.781'592.278.oo

Nota No.13.3

CUENTA	INGRESO	VALOR	%
4	INGRESOS		
48	Otros Ingresos	$ 90.213.109,14	
4802	Financieros	$ 27.815.089,14	**30,83%**
480201	Intereses sobre Depositos en Instituciones	$ 294.043,14	0,33%
480214	Ganancias por Baja en Cuentas de Inventarios	$ 27.521.046,00	30,51%
4808	Otros Diversos	$ 62.398.020,00	**69,17%**
480817	Arrendamientos Operativos	$ 61.167.000,00	**67,80%**
48081701	Alquiler Estadio Rivera Escobar	$ 17.000.000,00	27,8%
48081702	Arrendamiento Coliseo Cubierto	$ 17.500.000,00	28,6%
48081713	Alquiler Kioskos	$ 26.667.000,00	43,6%
480825	Sobrantes	$ 231,00	0,0003%
480827	Aprovechamiento	$ 1.230.789,00	1%
TOTAL		**$ 90.213.109,14**	**100,00%**

13.3.1. Valor correspondiente a los intereses generados por los depósitos en cuentas bancarias durante la vigencia fiscal 2025 por valor de $294.043.14
13.3.2. Valor de la ganancias generadas por bajas en cuentas de intereses $27'521.046.oo

13.3.3. Valor de los Ingresos Diversos por valor de $62'398.020.oo discriminados de la siguiente manera a saber:

13.3..3.1. Valor Correspondiente a los arrendamientos Operativos por valor $61'167.000.oo discriminados de la siguiente manera a saber:
13.3.3.1.1. Valor del Alquiler Estadio Rivera Escobar por valor de $17'000.000.oo.
13.3.3.1.2. Valor del arrendamiento Coliseo Cubierto por la suma de $17'500.000.oo
13.3.3.1.3. Valor del Alquiler Kioscos y Tienda por valor de $26'667.000.oo

13.3.4. Valor de los sobrantes por ajustes en cuentas y pagos de impuestos por difol por la suma de $231.oo

13.3.4.1. Valor de los Aprovechamientos de la vigencia fiscal por la suma de $1'230.789.oo

CUENTA	INGRESO	VALOR	%
4	INGRESOS		
48	Otros Ingresos	$ 27.815.089,14	
4802	Financieros	**$ 27.815.089,14**	
480201	Intereses Sobre Depositos en Instituc.	$ 294.043,14	1%
480214	Ganancia por baja en cuentas e Inventarios	$ 27.521.046,00	99%
TOTAL NOTA 4.1		**$ 27.815.089,14**	**100%**

Discriminación de la cuenta Otros Ingresos Financieros, por la suma de **$27'815.089.14** de la
Vigencia fiscal 2025 a saber:

- ✓ Ingresos Financieros por Intereses sobre los Depósitos Financieros por valor de **$294'043.14** de la Vigencia Fiscal 2025

- ✓ Ganancias por bajas en cuentas de Inventarios por revalorización del inventario Por la suma de **$27'521.046.oo** de la Vigencia Fiscal 2025

ESTADO DE RESULTADO DE LA VIGENCIA FISCAL 2025

Corresponde a los Ingresos recibidos por las diferentes cuentas del Plan Único de Cuentas (PUC), Se denomina Ingresos al incremento de los recursos económicos que presenta la organización, una persona o un sistema contable y que constituyen el aumento del patrimonio neto de los mismos. Éste término se emplea con significados técnicos similares en distintos ámbitos del que hacer económico y administrativo del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER.

Los Ingresos del IMDER son Públicos Y provenientes de la administración central. Aquellos que recibe el Municipio en sus diferentes clases de Impuestos y Tributos y otros mecanismos de recaudo por actividades propias.

El Estado de resultado nos refleja los Ingresos, Gastos y la Ganancia o Pérdida neta de una Empresa durante un periodo especifico, proporcionando una visión clara de los rendimientos financieros y los Gastos realizados durante la Vigencia Fiscal 2025.

CUENTA	INGRESO	TOTAL PERIODOD ENERO A DIC/2025	TOTAL ACUMULADO ENE A DIC/2025
4	INGRESOS		
43	Ventas de Servicios	$ 107.382.400,00	$ 107.382.400,00
4390	Otros Servicios	$ 107.382.400,00	$ 107.382.400,00
439016	Recreativos,Culturales y Deporte	$ 107.382.400,00	$ 107.382.400,00
43901601	Ing.por Cultura de Natacion	$ 101.426.500,00	$ 101.426.500,00
43901602	Ing.por Curso de Patinaje	$ 5.955.900,00	$ 5.955.900,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	$ 16.425.377.916,32	$ 16.425.377.916,32
4408	Sistema General de Participacion	$ -	$ -
440819	Participacion Proposito General	$ -	
44081901	SGP 227 Proposito General Dep	$ -	$ -
4428	Otras Transferencias	$ 16.425.377.916,32	$ 16.425.377.916,32
442890	Otras Transferencias	$ 16.425.377.916,32	$ 16.425.377.916,32
44289001	Tranf.Espectaculos Publicos 10%	$ 915.618.393,00	$ 915.618.393,00
44289002	Transferencia Tasa Pro Deportes	$ 7.725.973.242,52	$ 7.725.973.242,52
44289003	Convenio Municipal Acuerdo 014	$ 5.776.079.284,80	$ 5.776.079.284,80
44289004	Consumo de Cigarrillo y Tabaco	$ 226.114.718,00	$ 226.114.718,00
44289005	Transferencias SGP	$ 1.781.592.278,00	$ 1.781.592.278,00
48	Otros Ingresos	$ 90.213.109,14	$ 90.213.109,14
4802	Financieros	$ 90.213.109,14	$ 90.213.109,14
480201	Intereses sobre Depositos En Insti	$ 294.043,14	$ 294.043,14
480214	Alquiler Estadio Rivera Escobar	$ 27.521.046,00	$ 27.521.046,00
480817	Arrendamientos Operativos	$ 61.167.000,00	$ 61.167.000,00
48081701	Alquiler Estadio Rivera Escobar	$ 17.000.000,00	$ 17.000.000,00
48081702	Arrendamiento Coliseo Cubuerto	$ 17.500.000,00	$ 17.500.000,00
48081713	Alquiler Kioskos	$ 26.667.000,00	$ 26.667.000,00
480825	Sobrante	$ 231,00	$ 231,00
480827	Aprovechamientos	$ 1.230.789,00	$ 1.230.789,00
TOTAL INGRESO		**$ 16.622.973.425,46**	**$ 16.622.973.425,46**

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Nota No. 14

GASTOS.

Gastos de Inversión de la Vigencias 2025. Discriminados en el siguiente cuadre, donde se observa que tenemos el valor de **$4.890'466.114.75** que se ven reflejados en el Balance de Comprobación al 31 de Diciembre del 2025, y se van a discriminar de la siguiente manera a saber:

14.1. Sueldos y Salarios por valor de $1.859'359.482.oo

14.2. Contribuciones Imputadas por valor de $6'508.956.oo

14.3. Contribuciones Efectivas por valor de $498'423.550.oo

14.4. Aportes sobre los Gastos de la Nómina por valor de $102'084.400.oo

14.5. Prestaciones Sociales por valor de $686'633.457.oo

14.6. Gastos de Personal Diversos por valor de $665'163.540.oo

14.7. Gastos Generales por valor de $994'996.886.79

14.8. Impuestos, Contribuciones y Tasas por valor de $77'295.842.96.

14.9. Depreciaciones por Deterioro, Amortizaciones por valor de $109'523.435.oo

5	GASTOS			
51	**DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**	**$**	**4.682.700.054,19**	
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**$**	**1.859.359.482,00**	
510101	SUELDOS Y SALARIOS	$	1.692.136.810,00	13,22%
510119	Bonificaciones	$	119.279.067,00	0,93%
51011901	Bonificaciones Especial de Recreación	$	829.509,00	0,01%
51011902	Bonificaciones Especiales Por Servicios Prestados	$	118.449.558,00	0,93%
510123	Auxilio de Transporte	$	40.940.002,00	0,32%
510160	Subsidio de Alimentación	$	7.003.603,00	0,05%
5102	**CONTRIBUCIONES IMPUTADAS**	**$**	**6.508.956,00**	0,05%
510201	Incapacidad	$	6.508.956,00	0,05%
5103	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**$**	**498.423.550,00**	
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	$	81.666.600,00	
510303	Cotizaciones a Seguridad Social	$	153.629.825,00	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	$	31.001.500,00	
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras	$	226.056.325,00	
510307	Cotizaciones a Entidades Administradoras	$	6.069.300,00	
5104	**Aportes Sobre La Nómina**	**$**	**102.084.400,00**	0,80%
510401	Aportes al ICBF	$	61.242.300,00	0,48%
510402	Aportes al SENA	$	40.842.100,00	0,32%
5107	**Prestaciones Sociales**	**$**	**686.633.457,00**	5,37%
510701	Vacaciones	$	73.810.973,00	0,58%
510702	Cesantias	$	149.797.747,00	1,17%
510703	Intereses a las Cesantias	$	17.982.912,00	0,14%
510704	Prima de Vacaciones	$	147.622.039,00	1,15%
510705	Prima de Navidad	$	149.797.747,00	1,17%
510706	Prima de Servicios	$	147.622.039,00	1,15%
5108	**Gastos de Personal Diversos**	**$**	**665.163.540,00**	5,20%
510803	Capacitación, Bienestar y Estimulos	$	80.968.000,00	0,63%
510890	Otros Gastos de personal Diverso	$	584.195.540,00	4,56%
5111	**GENERAL**	**$**	**864.526.669,19**	6,76%
511109	Gastos de Desarrollo	$	488.012.700,00	3,81%
511114	Materiales y Suministros	$	345.862.038,39	2,70%
51111401	Papeleria y Utiles de Oficina	$	40.128.090,00	0,31%
51111402	Materiales	$	305.733.948,39	2,39%
511115	Mantenimiento	$	30.651.930,80	0,24%
PASA		**$**	**4.682.700.054,19**	

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
	VIENE	**$ 4.682.700.054,19**	28%
511116	Reparaciones	$ 18.865.732,17	0,114%
511117	Servicios Publicos	$ 19.342.825,76	0,117%
511118	Arrendamientos Operativos	$ 15.985.260,00	0,097%
51111801	Arrendamientos de Equipos	$ 15.985.260,00	0,097%
511119	Viaticos y Gastos de Viajes	$ 5.978.619,00	0,036%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones	$ 460.215,00	0,003%
511122	Fotocopias	$ 159.400,00	0,001%
511123	Comuniciones y Transporte	$ 9.328.136,00	0,057%
511125	Seguros Generales	$ 24.119.248,00	0,146%
511146	Combustibles y Lubricantes	$ 790.850,07	0,005%
511149	Servicios de Aseo, Cafeteria , Restaurantes	$ 32.083.294,67	0,195%
511155	Elementos de Aseo, Lavaneria y Cafeteria	$ 3.341.740,00	0,020%
511190	Otros Gastos Generales	$ 14.896,93	0,0001%
51119001	Ajustes Retenciones en la Fuente	$ 14.896,93	
5120	**IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**$ 77.295.842,96**	0,47%
512002	Cuota de Fiscaliacion y Auditaje	$ 73.003.180,00	94%
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	$ 4.292.662,96	6%
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES,AMORTIZACIONES**	**$ 109.523.435,00**	0,66%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA	$ 109.523.435,00	
536004	Maquinas y Equipos	$ 59.851.822,00	55%
536005	Equipo Medico y cientifico	$ 10.541.696,00	10%
536006	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	$ 14.100.753,00	13%
536007	Equipos de Comunicación y Computacion	$ 16.370.338,00	15%
536008	Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	$ 8.658.826,00	8%
55	**GASTOS PUBLICOS SOCIAL**	**$ 2.741.587.139,00**	17%
5505	RECREACION Y DEPORTE	$ 2.741.587.139,00	17%
550505	General	$ 2.741.587.139,00	17%
55050501	Estimulos Deportistas	$ 503.475.183,00	17%
55050502	Estimulos Entrenadores	$ 121.000.000,00	0,73%
55050507	Eventos Deportivos	$ 1.900.000,00	0,01%
55050511	Juegos Intercolegiados	$ 423.975.510,00	2,57%
55050514	Juegos Departamentales y Nacionales	$ 1.622.888.184,00	9,84%
55050515	Mantenimiento Piscina	$ 68.348.262,00	0,41%
	TOTAL PASA	**$ 7.741.576.688,75**	47%

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
	VIENE	**$ 7.741.576.688,75**	**47%**
55050516	Ciudadela Deportiva	$ 265.500.000,00	1,62%
55050523	Combustible y Lubricantes	$ 36.815.665,71	0,22%
55050537	Entrenadores	$ 4.557.445.500,00	27,78%
55050538	Monitores	$ 2.900.000,00	0,02%
55050562	Promocion y Masificacion	$ 3.046.957.985,00	18,58%
55050563	Ciclovia	$ 750.665.575,00	4,58%
58	**OTROS GASTOS**	**$ 821.528,51**	0,005%
5804	FINANCIEROS	$ 821.528,51	
580490	Gastos Financieros	$ 821.528,51	
	TOTAL GASTOS GENERALES	**$ 16.402.682.942,97**	**100%**

GASTOS.

Nota 15.

15.1. DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN.

Los Gastos de Administración representan todas las erogaciones que realizó el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER en la Vigencia Fiscal 2025 discriminadas de la siguiente manera a saber:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	GASTOS		
51	**DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**		
5101	Sueldos y Salarios	$ 1.859.359.482,00	11,27%
5102	Contribuciones Imputadas	$ 6.508.956,00	0,04%
5103	Contribuciones Efectivas	$ 498.423.550,00	3,02%
5104	Aportes Sobre La Nomina	$ 102.084.400,00	0,62%
5107	Prestaciones Sociales	$ 686.633.457,00	4,16%
5108	Gastos de Personal Diverso	$ 665.163.540,00	4,03%
5111	General	$ 994.996.886,79	6,03%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	$ 77.295.842,96	0,47%
5360	Depreciacion de Propiedad , Planta y Equipos	$ 109.523.435,00	0,66%
5505	Gastos Publicos Sociales Recreacion y Deporte	$ 11.493.561.364,71	69,68%
5804	Otros Gastos Financieros	$ 821.528,51	0,005%
TOTAL EGRESO		**$ 16.494.372.442,97**	**100%**
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		**$ 220.290.082,49**	

Nota 15.1.

GASTOS

15.1.1. DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

15.1.1.1. SUELDOS Y SALARIOS

Valor correspondiente a Gastos de Administración y Operación que comprenden todos los Sueldos y Salarios por valor de **$1.859'359.482.oo** de la Vigencia Fiscal 2025.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	$ 1.859.359.482,00	
510101	Sueldos y Salarios	$ 1.692.136.810,00	10%
510119	Bonificaciones	$ 119.279.067,00	0,7%
51011901	Bonificaciones Especial de Recreacion	$ 829.509,00	0,01%
51011902	Bonificaciones Especial de Espec.Prestacion	$ 118.449.558,00	0,72%
510123	Auxilio de Transporte	$ 40.940.002,00	0,25%
510160	Auxilio de Alimentacion	$ 7.003.603,00	0,04%
TOTAL		**$ 1.859.359.482,00**	**11%**

Nota 15.1.1.2.

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS.

Valor correspondiente a Incapacidades pendientes por cobrar a las EPS donde se encuentran
afiliados los empleados a las diferentes entidades prestadoras de servicios por valor de **$6'508.956.oo**

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	**GASTOS**		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		
5102	Contribuiciones Imputadas	**$ 6.508.956,00**	**0,04%**
510201	Incapacidades	$ 6.508.956,00	
Total Contribuciones Imputadas		**$ 6.508.956,00**	**0,04%**

Nota 15.1.1.3.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS.

Valor correspondiente a aportes pagados por la empresa por Aportes Salud, Pensión, y Riesgos Laborales, correspondientes al Patrono durante la Vigencia Fiscal, efectuados por valor de **$498'423.550.oo.** discriminadas en el siguiente cuadro a saber:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	GASTOS		
5103	Contribuciones Efectivas	**$ 498.423.550,00**	3%
510302	Aportes a Cajas de Compensacion Fmliar	$ 81.666.600,00	0,50%
510303	Cotizacion a Seguridad Social en Salud	$ 153.629.825,00	0,94%
510305	Cotizacion en Riesgos Laborales	$ 31.001.500,00	0,19%
510306	Cotizacion a Entidades Administradoras	$ 226.056.325,00	1,38%
510307	Cotizacion a Entidades Administradoras	$ 6.069.300,00	0,04%
TOTAL		**$ 498.423.550,00**	**3%**

Notas 15.1.1.4

APORTES SOBRE LA NOMINA.

Valor correspondiente a los aportes sobre la nómina que realiza el IMDER, efectivamente pagados al SENA y al ICBF, durante la vigencia fiscal 2025, por la suma de **$102'084.400.oo**
discriminados de la siguiente manera a saber:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
51			
5104	Aportes Sobre la Nomina	$ 102.084.400,00	0,62%
510401	Aportes al ICBF	$ 61.242.300,00	0,373%
510402	Aportes al SENA	$ 40.842.100,00	0,25%
TOTAL		**$ 102.084.400,00**	**0,62%**

Nota 15.1.1.5

PRESTACIONES SOCIALES

Valores que corresponden a las prestaciones pagadas a los funcionarios de planta del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación – IMDER durante la Vigencia 2025 por valor de **$686'633.457,oo.** discriminados en el siguiente cuadro:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	Gastos		
51	De Administracion y Operación		
5107	Prestaciones Sociales	**$ 686.633.457,00**	4%
510701	Vacaciones	$ 73.810.973,00	0,45%
510702	Cesantias	$ 149.797.747,00	0,91%
510703	Intereses a las Cesdantias	$ 17.982.912,00	0,11%
510704	Prima de Vacaciones	$ 147.622.039,00	0,89%
510705	Prima de Navidad	$ 149.797.747,00	0,91%
510706	Prima de Servicios	$ 147.622.039,00	0,89%
TOTAL		**$ 686.633.457,00**	**4%**

Nota 15.1.1.6.

GASTOS DE PERSONAL DIVERSO.

Corresponden a Gastos de Personal Diversos como son Capacitación, Bienestar Social y Estímulos a los empleados del IMDER por valor de $665'163.540.oo de la Vigencia Fiscal 2025:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	Gasto		
51	De Admistracion y Operación		
5108	Gastos de Personal Diverso	$ 665.163.540,00	4,03%
510803	Capacitacion, Bienestar Social y Estimulos	$ 80.968.000,00	0,5%
510890	Otros Gastos de Personal Diversos	$ 584.195.540,00	3,5%
TOTAL		**$ 665.163.540,00**	**4,03%**

Nota No.15.1.1.7

GASTOS GENERALES

Corresponden a los Gastos de desarrollo , Materiales y Suministros, Papelería y Útiles de Oficina, Materiales, Mantenimiento, Reparaciones, Servicios Públicos, Arrendamientos Operativos, Viáticos y Gastos de Viaje, Impresos, Publicaciones, Suscripciones, Fotocopias, Comunicaciones y Transporte, Seguros Generales, Combustibles y Lubricantes, Servicios de Aseo, Cafetería, Elementos de Aseo Lavandería y Cafetería, Otros Gastos Generales por valor de **$994.996.886,79** durante la Vigencia Fiscal 2025 del IMDER – Palmira.

GASTOS	DESCRIPCION	VALOR	%
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		
5111	Generales	$ 994.996.886,79	6,03%
511109	Gastos de Desarrollo	$ 488.012.700,00	2,96%
511114	Materiales y Suministros	$ 345.862.038,39	2,10%
51111401	Papeleria y Utiles de Oficina	$ 40.128.090,00	11,60%
51111402	Materiales	$ 305.733.948,39	88,40%
511115	Mantenimiento	$ 30.651.930,80	0,19%
511116	Reparaciones	$ 18.865.732,17	0,11%
511117	Servicios Publicos	$ 19.342.825,76	0,12%
511118	Arrendamiento Operativo	$ 15.985.260,00	0,10%
51111801	Arrendamiento de Equipos	$ 15.985.260,00	
511119	Viaticos Y Gastos de Viaje	$ 5.978.619,00	0,04%
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones	$ 460.215,00	0,003%
511122	Fotocopias	$ 159.400,00	0,001%
511123	Comunicaciones y Transporte	$ 9.328.136,00	0,06%
511125	Seguros Generales	$ 24.119.248,00	0,15%
511146	Combustibles y Lubricantes	$ 790.850,07	0,005%
511149	Servlcios de Aseo,Cafeteria, Restaurantes	$ 32.083.294,67	0,19%
511155	Elementos de Aseo, Lavanderia y Cafeteria	$ 3.341.740,00	0,02%
511190	Otros Gastos Generales	$ 14.896,93	0,0001%
51119001	Ajuste Retenciones en la Fuente	$ 14.896,93	
TOTAL		**$ 994.996.886,79**	6,03%

15.1.1.8. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Corresponde al valor del pago de la Cuota de Fiscalización por la Auditoria que realiza la Contraloría Municipal de Palmira, sobre los ingresos de los rubros *Ingresos Corrientes de Libre Destinación* y los *Recursos Propios*, generados durante la Vigencia Fiscal 2025 por valor de **$77.295.842,96,** Discriminadas de la siguiente manera a saber:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		
5120	Impuestos, Contribuiciones y Tasas	$ 77.295.842,96	0,47%
512002	Cuota de Fiscaliacion y Auditaje	$ 73.003.180,00	0,45%
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	$ 4.292.662,96	0,03%
TOTAL		**$ 77.295.842,96**	**0,47%**

Nota No.15.1.1.9.

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES

15.1.1.9.1. DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Corresponde a las Gastos por Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipos que se hacen mes a mes de las cuentas de *Inventarios de Activos Fijos* durante la Vigencia 2025 por Depreciación, por valor de **$109'523.435.oo**. Discriminados de la siguiente maneta a saber:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	Gasto		
53	Deterioro, Depreciaciones , Amortizac.		
5360	Depr. de Propiedades, Planta y Equipos	**$ 109.523.435,00**	0,67%
536004	Maquinaria y Equipos	$ 59.851.822,00	0,36%
536005	Equipo Médico y Científico	$ 10.541.696,00	0,06%
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	$ 14.100.753,00	0,09%
536007	Equipo de Comunic. y Computación	$ 16.370.338,00	0,10%
536008	Equipo de Transporte, Traccion y Elev.	$ 8.658.826,00	0,05%
TOTAL		**$ 109.523.435,00**	**0,67%**

Nota No.15.1.1.9.1

GASTOS PUBLICOS SOCIAL

15.1.1.9.1.1. RECREACION Y DEPORTE

Este rubro comprende los Gastos de Inversión destinados al fomento, promoción y práctica del deporte y la recreación durante la Vigencia Fiscal 2025, por un valor total de **$11.401.871.864,71**. Dichos recursos, enmarcados dentro del Gasto Público Social, financian la entrega de estímulos a deportistas y entrenadores, la realización de eventos y la ejecución de los Juegos Intercolegiados, Departamentales y Nacionales. Asimismo, la partida cubre la contratación de personal misional, la masificación deportiva y los costos operativos esenciales para el mantenimiento de la Ciudadela Deportiva, piscinas, parque automotor y maquinaria, incluyendo suministros de combustibles y lubricantes necesarios para el cumplimiento del objeto institucional. El detalle de esta inversión se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
55	Gastos Social		
5505	Recreacion y Deporte		
550505	General	**$ 11.401.871.864,71**	69,13%
55050501	Estimulos a Deportistas	$ 503.475.183,00	3,05%
55050502	Estimulos Entrenadores	$ 121.000.000,00	0,73%
55050507	Eventos Deportivos	$ 1.900.000,00	0,01%
55050511	Juegos Intercolegiados	$ 423.975.510,00	2,57%
55050514	Juegos Departamentales y Nacionales	$ 1.622.888.184,00	9,84%
55050515	Mantenimiento Piscina	$ 68.348.262,00	0,41%
55050516	Ciudadela Deportiva	$ 265.500.000,00	1,61%
55050523	Combustibles y Lubricantes	$ 36.815.665,71	0,22%
55050537	Entrenadores	$ 4.557.445.500,00	27,63%
55050538	Monitores	$ 2.900.000,00	0,03%
55050562	Promoción y Masificación	$ 3.046.957.985,00	18%
55050563	Ciclovia	$ 750.665.575,00	5%
TOTAL		**$ 11.401.871.864,71**	**69,13%**

Nota No.15.1.1.10

OTROS GASTOS

Financieros

Nota No.15.1.1.10

OTROS GASTOS

Financieros

Corresponden a los costos cancelados durante la Vigencia 2025 por Intereses corrientes de las diferentes cuentas, Ajustes a pagos a las Estampillas, Impuestos y Retenciones y los Gastos financieros de las diferentes entidades bancarias, que se tienen cuentas inscritas con el IMDER Palmira.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	%
5	Gasto		
58	Otros Gastos		
5804	FINANCIEROS	**$ 821.528,51**	
580490	Otros Gastos Financieros	$ 821.528,51	100%
TOTAL		**$ 821.528,51**	**100%**

2. CONCLUSIONES

RESUMEN

En este cuadro vamos a resumir la Conciliación de las cuentas entre lo Contable y lo Presupuestal para llegar al Superávit de la Vigencia Fiscal 2025.

DESCRIPCION	VALOR	%
Bancos	$ 187.425.649,65	11,44%
Cuentas Por Cobrar	$ 1.450.210.909,00	88,56%
Cuentas Por Pagar	$ 1.360.290.044,00	89,42%
Cuentas Por Pagar Cesantias	$ 160.984.928,00	10,58%
SUPERAVIT CONTABLE 2025	**$ 116.361.586,65**	

DESCRIPCION	VALOR	%
Ingresos Presupuesto 2025		
Ingresos Presupuesto 2025	$ 16.622.973.025,46	100%
Superavit 2024	$ 82.340.261,52	0%
Total Ingresos 2025	**$ 16.705.313.286,98**	**100%**

DESCRIPCION	VALOR	%
Gasto Pagados de la Vigencia 2025	$ 15.067.676.728,33	91%
Obligaciones Por Pagar	$ 1.521.274.972,00	9%
Gastos Presupuestales 2025	**$ 16.588.951.700,33**	**100%**
SUPERAVI PRESUPUESTAL 2025	**$ 116.361.586,65**	
Diferencia	$ 0,00	

4. RECOMENDACIONES: N/A

Original Firmado

EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA
Gerente
CC.94'321.849 De Palmira

JORGE ENRIQUE LEAL LEMOS
Contador
TP – 71879 – T (JCC)
CC:16'268.084 de Palmira (Valle)

Proyectó: JORGE ENRIQUE LEAL – Director Financiero
Reviso: JORGE ENRIQUE LEAL L – Director Financiero
Analizo: JORGE ENRIQUE LEAL L – Director Financiero
Aprobó: EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA - Gerente General

Anexos:

- Balance General 2025.
- Balance General Comparativo 2025 Versus 2024.
- Balance de Comprobación comparativo 2025 Versus 2024.
- Estado de Situación Financiera 2025.
- Estado de Situación Financiera Comparativa 2025 versus 2024
- Estado de Resultado Comparativo 2025 Versus 2024.
- Estado de Cambio en el Patrimonio 2025
- Estado de Cambio en el Patrimonio Comparativo 2025 Versus 2024