

**INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y
LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y
CONTABLES MENSUALES**

A JUNIO 30 DE 2023

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES DEL INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA “INDERBU”

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza jurídica

El Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga - INDERBU fue creado mediante el Acuerdo No 104 de 1995 del Concejo de Bucaramanga, como un establecimiento público de orden municipal, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y con patrimonio independiente, es en consecuencia, sujeto de los derechos inherentes a las personas jurídicas de derecho público de acuerdo a las normas generales y le corresponde como organismo descentralizado del municipio de Bucaramanga atender la función pública comprendida dentro de su objeto y forma parte integrante del Sistema Nacional del Deporte.

El INDERBU fue reglamentado mediante Decreto No. 0281 de mayo 8 de 1996 expedido por la Alcaldía de Bucaramanga.

1.1.2. Funciones

De conformidad con el Acuerdo No 104 de 1995 del Concejo de Bucaramanga, el INDERBU tiene como objetivo planear, programar, ejecutar y controlar las actividades juveniles tendientes a brindar posibilidades de utilización del tiempo libre, así como también las actividades deportivas y recreativas conforme a las necesidades de la comunidad, fomentar su difusión, coordinar el desarrollo de los proyectos y programas con los diferentes organismos deportivos y garantizar una adecuada administración y conservación de los escenarios deportivos y recreativos a su cargo.

1.1.3. Domicilio de la entidad

El Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación tiene su domicilio en la Carrera 30 N° 7-100 Barrio San Alonso Municipio de Bucaramanga para todos los efectos jurídicos. También podrá convenir domicilios especiales para el cumplimiento de sus obligaciones.

1.1.4. Naturaleza de sus operaciones

Nuestra misión:

“Liderar, facilitar y ejecutar, el derecho a la práctica del deporte, la recreación, la educación física y el aprovechamiento del tiempo libre, además genera procesos de desarrollo Integral Juvenil en el Municipio de Bucaramanga”.

Nuestra visión:

“Ser una institución generadora en ámbitos deportivos, recreativos y juveniles: convirtiéndonos en modelo y líderes a nivel departamental y nacional”.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera del Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga, se preparó bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

Para el proceso de identificación, registro, preparación, reconocimiento y revelación de sus Estados Financieros, el INDERBU como ente público está aplicando el Marco Conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus actualizaciones, el Catálogo General de Cuentas para entidades de Gobierno Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, los instructivos y circulares expedidos por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia 2022 y apertura de la vigencia 2022 y el Manual de Políticas Contables. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Referencia normativa

- Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

- Resolución 153 del 15 de diciembre de 2017, por la cual se incorporó al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo del Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga con base en la Resolución 116 de abril de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 164 del 29 de diciembre de 2017, por la cual se adoptó el Manual de Políticas Contables y Normas para el Reconocimiento, Medición y Revelación de los Estados Financieros del INDERBU, que sirve como instrumento para que los hechos, transacciones y operaciones se reconozcan y se revelen atendiendo las disposiciones normativas contenidas en el Marco Conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.
- Resolución 182 de 2017, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 254 del 28 de diciembre de 2018, por la cual se adoptó la Política Contable del Proceso y Sistema de Documentación Contable en el INDERBU.
- Resolución 441 de 2019 y Resolución 193 de 2020, por la cual se incorpora a la resolución 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría general de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.
- Instructivo de diciembre de 2022, de la UAE – Contaduría General de la Nación, relacionada con las instrucciones relativas al cambio de periodo contable 2022-2023, para el reporte de información a la UAE- Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

1.3.2. Periodo cubierto

El periodo contable del Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga-INDERBU es el comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2023.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos, la determinación y constitución de provisiones, así como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos del instituto se aplicaron de acuerdo con el Manual de Políticas Contables y Normas para el Reconocimiento, Medición y Revelación de los Estados Financieros del INDERBU, denominado al costo de la transacción.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

El Instituto de la Juventud, el Deporte y la Recreación de Bucaramanga- INDERBU prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes sin decimales.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

| Código | DESCRIPCION Concepto | SALDO | | VARIACION |
|-----------------|--|---------------|---------------|----------------|
| | | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 11 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5.364.911.944 | 8.398.856.163 | -3.033.944.219 |
| 1105 | CAJA | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 |
| 110502 | Caja menor | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 5.363.411.944 | 8.397.356.163 | -3.033.944.219 |
| 111005 | Cuenta corriente | 18.274 | 25.274 | 0 |
| 11100501 | BANCOS | 18.274 | 25.274 | 0 |
| 1110050109 | CORPBANCA | 18.274 | 25.274 | 0 |
| 111005010901 | 104-00499-9 Cta Cte Recursos propios Funcionamiento | 17.357 | 24.357 | 0 |
| 111005010907 | 104-005095 CTA CTE LEY 181 | 917 | 917 | 0 |
| 111006 | Cuenta de ahorro | 5.363.393.670 | 8.397.330.889 | -3.033.937.219 |
| 11100608 | CORPBANCA | 5.363.393.670 | 8.397.330.889 | -3.033.937.219 |
| 1110060801 | 104-04741-6 Cta Ahorro Recursos Propios Funcionamiento | 4.056.067.360 | 7.258.758.573 | -3.202.691.213 |
| 1110060804 | CTA AHORROS 104-049338 LEY 181 | 44.730.555 | 57.659.051 | -12.928.497 |
| 1110060805 | CTA AHORROS 104-048935 MERCADEO | 230.703.797 | 47.567.917 | 183.135.880 |
| 1110060806 | HELM BANK CTA MAESTRA SGP 401-062541 | 707.213.952 | 694.803.513 | 12.410.439 |
| 1110060808 | ITAU - 401-073510 IMP SGP | 11.405 | 10.069 | 1.335 |
| 1110060810 | ITAU - 401-09736-1 LEY 1289 IMPUESTO CIGARRILLO | 324.666.601 | 337.879.757 | -13.213.156 |
| 1110060815 | ITAU - 401-02990-4 COID 942 de 2021 - Juegos Intercolegiados | 0 | 652.008 | -652.008 |

El saldo a junio 30 de 2023, en las cuentas corrientes y cuentas de ahorro de la entidad, reflejan la adecuada ejecución de los recursos asignados para cumplir con las diferentes obligaciones que ha contraído la entidad para su funcionamiento y el cumplimiento del objeto misional.

Las partidas más representativas para el Inderbu son los recursos propios alcaldía y los recursos del Sistema General de Participaciones para deporte y recreación.

Los recursos de la Ley 181 de 1995 (Ley del Deporte) son transferidos por la alcaldía de Bucaramanga y los recursos de la Ley 1289 de 2009 son transferidos por el Indersantander y tienen destinación específica.

En la cuenta de ahorros 104-04741-6 se manejan los recursos propios generados por el arrendamiento de las cafeterías y alquiler de los escenarios administrados por el Instituto y los

recursos para funcionamiento y proyectos de inversión transferidos por la Alcaldía de Bucaramanga.

La cuenta de ahorros 401-062541 es la maestra del Sistema General de Participaciones para deporte y recreación y libre inversión. Los recursos de deporte y recreación son de destinación específica.

El saldo disponible en bancos incluye recursos destinados a cubrir las cuentas por pagar generadas a corte de la vigencia 2022 relacionadas mediante Resolución 007 de enero 20 de 2023, pasivos exigibles vigencias expiradas, impuestos y estampillas, los excedentes financieros de la vigencia 2022 y recaudo de la vigencia 2023.

Los excedentes de tesorería a 31 de diciembre de 2022 ascienden a la suma de \$2.474.241.421.88 los cuales fueron adicionados al presupuesto de la vigencia 2023.

La disminución significativa del saldo en bancos se debe a que en la vigencia 2022 quedaron menos excedentes financieros en comparación con la vigencia 2021 para ejecutarlos en la siguiente vigencia.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---------------------------------|------------|-------------|---------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 17.314.775 | 314.273.991 | - 296.959.216 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0 | 304.253.296 | 304.253.296 |
| 133712 | Otras transferencias | 0 | 304.253.296 | 304.253.296 |
| 13371202 | Ley 715/2001- Forzosa | 0 | 304.253.296 | 304.253.296 |
| 13371203 | Recursos propios funcionamiento | 0 | 0 | 0 |
| 13371205 | Recursos Propios Inversion | 0 | 0 | 0 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 17.314.775 | 10.020.695 | 7.294.080 |
| 138439 | Arrendamiento operativo | 6.731.456 | 0 | 6.731.456 |
| 13843901 | Arrendamiento Cafeterías | 6.731.456 | 0 | 6.731.456 |
| 13843902 | Arrendamiento Escenarios | 0 | 0 | 0 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 10.583.319 | 10.020.695 | 562.624 |
| 13849001 | Otras cuentas por cobrar | 10.583.319 | 10.020.695 | 562.624 |

Otras cuentas por cobrar son originadas en el derecho de cobro a favor del Instituto frente a terceros deudores obligados a devolver recursos derivados de operaciones como arrendamiento de las cafeterías ubicadas en los escenarios administrados por el Instituto e incapacidades médicas.

El detalle de la subcuenta Otras Cuentas por Cobrar se describe así:

| TERCERO | VALOR CARTERA | EDAD DE CARTERA (días) | CONCEPTO |
|---|-------------------|------------------------|----------------------------|
| D & S ASOCIADOS S.A.S | 754.127 | 90 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| D & S ASOCIADOS S.A.S | 754.127 | 120 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| D & S ASOCIADOS S.A.S | 754.127 | 150 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| D & S ASOCIADOS S.A.S | 754.127 | 180 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| D & S ASOCIADOS S.A.S | 754.127 | 210 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| DELGADO VALERO ELIZABETH | 628.439 | 60 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| DELGADO VALERO ELIZABETH | 628.439 | 90 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| HERMES ALEXANDER PACHECO VIVIESCAS | 755.000 | 90 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| HERMES ALEXANDER PACHECO VIVIESCAS | 948.943 | 120 | ARRENDAMIENTO CAFETERIA |
| PALENCIA CACERES TATIANA MARCELA | 112.800 | 3 | APORTES A SALUD Y PENSION |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A | 633.783 | 150 | INCAPACIDAD FUNCIONARIO |
| EPS SANITAS | 644.882 | 450 | INCAPACIDAD FUNCIONARIO |
| COOMEVA | 6.945.444 | >720 | INCAPACIDADES FUNCIONARIOS |
| TOTAL | 15.068.365 | | |

Respecto de la gestión de cobro de las incapacidades las cuales tienen la edad de cartera más antigua se informa lo siguiente: El saldo actual de SURA E.P.S corresponde a incapacidad de dos funcionarias las cuales se solicitó transcripción y reconocimiento económico de la incapacidad encontrándose aprobada y pendiente de pago. El saldo de Sanitas E.P.S corresponde a incapacidad de funcionario que está en reclamación por no reconocimiento de la E.P.S. se enviaron soportes de las planillas pagadas de seguridad social para evidenciar que se cumplían las cuatro semanas de cotización al momento que se originó la incapacidad. se envió derecho de petición y al no obtener respuesta se presentó Acción de Tutela, a lo cual Sanitas ratificó su respuesta que no cumple las semanas cotizadas para el reconocimiento de la incapacidad por lo tanto se presentará a Comité de Saneamiento Contable para dar de baja este valor de los Estados Financieros del Instituto. El saldo de Coomeva E.P.S corresponde a incapacidades que habían sido aprobadas y notificadas que estaban en tesorería para pago. al iniciar proceso de liquidación esta E.P.S el Instituto se presentó como acreedor en este proceso con el fin de solicitar el pago de estas incapacidades.

La cuenta por cobrar por concepto de arrendamiento de cafeterías corresponde a la factura electrónica expedida de acuerdo a la forma de pago establecida en el contrato de arrendamiento y la dependencia a cargo de la administración de los escenarios deportivos y recreativos está adelantando las acciones de cobro pertinentes para recuperar esta cartera.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 488.081.583 | 281.351.230 | 206.730.353 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 114.982.230 | 114.982.230 | 0 |
| 163590 | Otros bienes muebles en bodega | 114.982.230 | 114.982.230 | 0 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 522.729.219 | 166.010.228 | 356.718.990 |
| 165506 | Equipo de recreación y deporte | 407.488.841 | 110.727.677 | 296.761.163 |
| 165522 | Equipo de ayuda audiovisual | 1.199.218 | 1.199.218 | 0 |
| 165523 | Equipo de aseo | 17.465.533 | 15.283.000 | 2.182.533 |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo | 96.575.627 | 38.800.333 | 57.775.294 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 176.436.362 | 170.445.244 | 5.991.117 |
| 166501 | Muebles y enseres | 154.269.250 | 151.761.860 | 2.507.390 |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina | 14.333.384 | 14.333.384 | 0 |
| 166590 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | 7.833.728 | 4.350.000 | 3.483.728 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 669.775.328 | 669.775.328 | 0 |
| 167001 | Equipo de comunicación | 113.807.206 | 113.807.206 | 0 |
| 167002 | Equipo de computación | 224.209.375 | 224.209.375 | 0 |
| 167090 | Otros equipos de comunicación y computación | 331.758.747 | 331.758.747 | 0 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -995.841.556 | -839.861.801 | -155.979.755 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -219.477.781 | -133.761.739 | -85.716.041 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina | -170.784.098 | -163.630.390 | -7.153.708 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | -605.579.677 | -542.469.672 | -63.110.005 |

Los saldos que se encuentran registrados en la cuenta de propiedad planta y equipo están conciliados con el software GD-FCO módulo de inventarios de acuerdo con el levantamiento físico de los mismos, efectuados a cada una de las áreas que integran el Instituto.

La depreciación acumulada se registró mensualmente en el software GD-FCO módulo financiero y módulo de inventarios.

El aumento significativo de la cuenta 1655 Maquinaria y Equipo, se da por la compra de elementos de recreación y deporte, elementos para el apoyo logístico, planta eléctrica para las actividades deportivas y otros equipos y herramientas para el mantenimiento de los escenarios deportivos y recreativos.

Sus variaciones están dadas principalmente por la depreciación de cada elemento de acuerdo con su vida útil y a la política contable de propiedades, planta y equipo.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

| Código | DESCRIPCION Concepto | SALDO | | VARIACION |
|--------|---|---------------|-------------|-------------|
| | | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 2 | PASIVOS | 1.444.552.986 | 522.266.941 | 922.286.045 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 254.185.104 | 201.613.499 | 52.571.605 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL | 172.367.258 | 138.835.902 | 33.531.357 |
| 240101 | BIENES Y SERVICIOS | 172.367.258 | 138.835.902 | 33.531.357 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 27.741.122 | 27.680.005 | 61.117 |
| 240722 | Estampillas | 27.741.122 | 27.679.997 | 61.125 |
| 240726 | Rendimientos financieros | 0 | 8 | - 8 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 19.084.886 | 9.063.200 | 10.021.686 |
| 242401 | Aportes a fondos pensionales | 7.450.100 | 4.103.800 | 3.346.300 |
| 242402 | Aportes a seguridad social en salud | 7.450.100 | 4.103.800 | 3.346.300 |
| 242404 | Sindicatos | 0 | 0 | 0 |
| 242407 | Libranzas | 0 | 0 | 0 |
| 242411 | Embargos judiciales | 1.748.586 | 0 | 1.748.586 |
| 242490 | Otros descuentos de nómina | 2.436.100 | 855.600 | 1.580.500 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBR | 15.747.909 | 10.053.959 | 5.693.950 |
| 243605 | SERVICIOS | 0 | 885.610 | - 885.610 |
| 243608 | COMPRAS | 0 | 0 | 0 |
| 243615 | RENTAS DE TRABAJO | 12.695.000 | 7.434.000 | 5.261.000 |
| 243625 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 0 | 121.200 | - 121.200 |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio | 3.052.909 | 1.613.149 | 1.439.760 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA | 0 | 0 | 0 |
| 244014 | Cuota de fiscalización y auditaje | 0 | 0 | 0 |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 5.757.054 | 5.786.146 | - 29.092 |
| 244502 | Venta de servicios | 5.757.054 | 5.786.146 | - 29.092 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 13.486.874 | 10.194.287 | 3.292.587 |
| 249027 | Viáticos y gastos de viaje | 0 | 0 | 0 |
| 249050 | Aportes al ICBF y SENA | 8.964.300 | 8.229.600 | 734.700 |
| 249051 | Servicios públicos | 0 | 0 | 0 |
| 249054 | Honorarios | 3.500.000 | 0 | 3.500.000 |
| 249055 | Servicios | 785.974 | 0 | 785.974 |
| 249090 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 236.600 | 1.964.687 | - 1.728.087 |

Bienes y servicios: Corresponde a las cuentas por pagar vigencia 2022 por valor de \$164.870.004. También incluye las cuentas por pagar vigencia 2019 por valor de \$1.687.255, vigencia 2020 por valor de \$3.000.000 y vigencia 2021 por valor de \$2.809.999.

Recursos a favor de terceros: Corresponde a los valores retenidos a los contratistas en el mes de junio de 2023 por concepto de Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor y Estampilla Pro-Cultura, que se presentaran con pago en su fecha de vencimiento al municipio de Bucaramanga en el mes de julio de 2023.

Descuentos de nómina: Corresponde a los descuentos practicados a los funcionarios en la nómina del mes de junio de 2023 por concepto de aportes al sistema de seguridad social.

Retención en la fuente e impuesto de timbre: Corresponde a los valores retenidos a los funcionarios por concepto de rentas de trabajo en el pago de la nómina del mes de junio y los valores retenidos a los contratistas en el mes de junio por concepto de retención en la fuente a título de renta por servicios, compras, retención del IVA y retención del impuesto de industria y comercio, que se presentaran con pago en su fecha de vencimiento en el mes de julio de 2023.

Impuesto al Valor Agregado IVA: Corresponde al IVA cobrado en la facturación electrónica por concepto de arrendamiento de las cafeterías y alquiler de los escenarios administrados por el INDERBU.

Otras cuentas por pagar: Corresponde a los aportes al ICBF y SENA a cargo del empleador, obligaciones adquiridas con personas naturales que prestan servicios profesionales y de apoyo a la gestión administrativa, debidamente contraídas en el presupuesto de gastos de funcionamiento de la vigencia 2022 y consignaciones por identificar.

Al momento de determinar el tercero y concepto de las consignaciones por identificar se registrará afectando la cuenta contable del ingreso y el rubro presupuestal correspondiente debitando la cuenta por pagar la cual se registró por partida conciliatoria de la cuenta de ahorros 741-6 recursos propios.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---|-------------|-------------|-------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 286.919.504 | 244.314.218 | 42.605.286 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 286.919.504 | 244.314.218 | 42.605.286 |
| 251101 | Nómina por pagar | 0 | 0 | 0 |
| 251102 | Cesantías | 49.471.217 | 46.966.496 | 2.504.721 |
| 251103 | Intereses sobre cesantías | 428.671 | 0 | 428.671 |
| 251104 | Vacaciones | 3.797.421 | 10.597.453 | - 6.800.032 |
| 251105 | Prima de vacaciones | 94.102.530 | 76.583.798 | 17.518.732 |
| 251106 | Prima de servicios | 0 | 0 | 0 |
| 251107 | Prima de navidad | 70.406.416 | 56.670.616 | 13.735.800 |
| 251109 | Bonificaciones | 37.430.049 | 25.306.255 | 12.123.794 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 579.400 | 571.100 | 8.300 |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 13.774.800 | 12.313.100 | 1.461.700 |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 9.757.700 | 8.722.300 | 1.035.400 |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar | 7.171.300 | 6.583.100 | 588.200 |

De la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo, la entidad cuenta únicamente con los de corto plazo que incluyen a los empleados de nómina de planta.

Las cesantías de los funcionarios por valor de \$49.471.217 corresponde al cálculo proporcional del beneficio a junio 30 de 2023 y fueron registradas como obligaciones contraídas en el presupuesto de gastos de funcionamiento de la vigencia 2023.

La prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones corresponde al cálculo proporcional del beneficio a junio 30 de 2023, estos valores solo tienen afectación contable más no presupuestal.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---------------------|-------------|------------|-------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 27 | PROVISIONES | 903.448.378 | 76.339.224 | 827.109.154 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 903.448.378 | 76.339.224 | 827.109.154 |

De conformidad a lo establecido en la Resolución 153 de diciembre 15 de 2017 por la cual se adoptó el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales del Inderbu y según la política de provisiones, la Jefe de la Oficina Jurídica (E) del Instituto informó mediante correo electrónico al área de contabilidad que a diciembre 31 de 2022 existe un proceso instaurado en demandas en contra del Instituto por la suma de \$81.761.500 con evaluación de riesgo calificado como alto del 100% y dos procesos por la suma de \$821.686.878 con evaluación de riesgo calificado como alto del 80%. A diciembre 31 de 2021 se registró la provisión del proceso con riesgo del 100% por valor de \$76.339.224 por lo tanto, se realizó el ajuste a la provisión por valor de \$5.422.276 y se registró como provisión los dos nuevos procesos con calificación de riesgo alto del 80%.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. Pasivos contingentes

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 331.721.007 | 684.913.803 | - 353.192.796 |
| 9120 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 331.721.007 | 684.913.803 | - 353.192.796 |

Los pasivos contingentes fueron ajustados de acuerdo al nivel del riesgo en contra del Instituto y el valor de la contingencia de conformidad con el informe de contingencias judiciales presentado por la Jefe de la Oficina Asesora Jurídica (e) a 31 de diciembre de 2022. Por incremento en el porcentaje de riesgo se reclasificó un proceso de cuentas de orden a provisiones.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---|---------------|---------------|-----------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | - | 0 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 144.861.199 | 144.861.199 | 0 |
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | 144.861.199 | 144.861.199 | 0 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | - 144.861.199 | - 144.861.199 | 0 |
| 8915 | Deudoras de control por el contrario (cr) | - 144.861.199 | - 144.861.199 | 0 |

Corresponde a las cuentas por pagar dadas de baja en el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | - | - |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | - 331.721.007 | - 684.913.803 | 353.192.796 |
| 9120 | LITIGIOS Y DEMANDAS | - 331.721.007 | - 684.913.803 | 353.192.796 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | - 13.803.234.191 | - 13.803.234.191 | - |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | - 13.803.234.191 | - 13.803.234.191 | - |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 14.134.955.198 | 14.488.147.994 | - 353.192.796 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA | 331.721.007 | 684.913.803 | - 353.192.796 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 13.803.234.191 | 13.803.234.191 | - |

Las cuentas acreedoras de control corresponden a los litigios y demandas en contra del Instituto con calificación media- baja, los activos retirados en el proceso de implementación del nuevo marco normativo contable para entidades de gobierno y el proceso continuo de saneamiento contable.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 4 | INGRESOS | 6.745.229.647 | 5.888.867.536 | 856.362.111 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 6.394.454.701 | 5.650.599.302 | 743.855.399 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 350.774.946 | 238.268.234 | 112.506.712 |

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 4 | INGRESOS | 6.745.229.647 | 5.888.867.536 | 856.362.111 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 6.394.454.701 | 5.650.599.302 | 743.855.399 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 6.394.454.701 | 5.650.599.302 | 743.855.399 |
| 442802 | Para proyectos de inversión | 3.441.591.256 | 3.412.759.889 | 28.831.367 |
| 44280201 | Para Proyectos de Inversión - Ley 715 Forzosa | 791.591.260 | 912.759.888 | - 121.168.628 |
| 44280203 | Para Proyectos de Inversión - Recursos Propios | 2.649.999.996 | 2.500.000.001 | 149.999.995 |
| 442803 | Para Gastos de Funcionamiento | 2.749.503.036 | 2.142.383.844 | 607.119.192 |
| 44280301 | Para Gastos de Funcionamiento | 2.749.503.036 | 2.142.383.844 | 607.119.192 |
| 442890 | Otras transferencias | 203.360.409 | 95.455.569 | 107.904.840 |
| 44289001 | MPAL OTROS ENTES DECENTRALIZADOS | 203.360.409 | 95.455.569 | 107.904.840 |
| 4428900101 | Ley 181 Impuestos Escenarios | 114.625.000 | 49.761.329 | 64.863.671 |
| 4428900104 | Aportes de Indersantander | 88.735.409 | 40.633.606 | 48.101.803 |
| 4428900105 | Coldeportes Superate | - | 5.060.634 | - 5.060.634 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 350.774.946 | 238.268.234 | 112.506.712 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 64.984.166 | 47.954.314 | 17.029.852 |
| 480826 | Recuperaciones | - | 4.023.239 | - 4.023.239 |
| 480890 | Otros ingresos Diversos | 2.136.763 | 3.355.348 | - 1.218.586 |

Se presenta un incremento en las transferencias para gastos de funcionamiento debido a que los gastos recurrentes de los diferentes programas misionales se trasladaron de inversión para funcionamiento.

Los ingresos diversos comprenden las recuperaciones por mayor valor pagado por las entidades prestadoras de salud en el reconocimiento de las prestaciones sociales de las incapacidades, incapacidades, ajuste al peso, entre otros.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|--|---------------|---------------|-------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 4 | INGRESOS | 6.745.229.647 | 5.888.867.536 | 856.362.111 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 350.774.946 | 238.268.234 | 112.506.712 |
| 4802 | FINANCIEROS | 285.790.779 | 190.313.920 | 95.476.860 |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 285.790.779 | 190.313.920 | 95.476.860 |
| 48020101 | Rend Fros Ley 181/1995 | 2.411.268 | 864.581 | 1.546.688 |
| 48020102 | Rend Fros Ley 715/2001 | 82.089.746 | 21.844.271 | 60.245.475 |
| 48020103 | Rend Fros Recursos Propios | 180.414.241 | 160.620.136 | 19.794.105 |
| 48020104 | Rend Fros Ley 1289 de 2009 | 20.875.524 | 6.984.932 | 13.890.591 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 62.847.404 | 40.575.727 | 22.271.677 |
| 480817 | Arrendamiento Operativo | 62.847.404 | 40.575.727 | 22.271.677 |

Los ingresos diversos comprenden el recaudo por concepto de arrendamiento de las cafeterías ubicadas en los escenarios deportivos administrados por el instituto y el alquiler de los escenarios para la realización de eventos de particulares. Para la presente vigencia se mantiene la gratuidad para el ingreso de la ciudadanía a estos escenarios.

NOTA 29. GASTOS

Composición

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 1.932.983.253 | 1.900.285.504 | 32.697.749 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 692.207.656 | 612.079.010 | 80.128.646 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 160.392.900 | 157.479.800 | 2.913.100 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 35.033.600 | 35.122.900 | - 89.300 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 269.359.179 | 236.577.966 | 32.781.213 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 927.343 | 3.097.987 | - 2.170.644 |
| 5111 | GENERALES | 742.132.024 | 840.712.729 | -98.580.705 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 32.930.550 | 15.215.112 | 17.715.438 |

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 5 | GASTOS | 4.361.631.871 | 4.944.993.824 | - 583.361.953 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 1.932.983.253 | 1.900.285.504 | 32.697.749 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 68.131.067 | 48.827.715 | 19.303.352 |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | - 635.373.896 |
| 58 | OTROS GASTOS | 20.042 | 9.200 | 10.842 |

- 5101 sueldos y salarios. se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en el instituto. tales como: Sueldos y bonificación por servicios prestados.
- 5103 contribuciones efectivas. se registra el valor de las contribuciones sociales que paga el instituto a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en el instituto. tales como salud, pensión, caja de compensación familiar y riesgos laborales. También se registra los aportes realizados por el instituto a los sindicatos.
- 5104 aportes sobre la nómina. representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina a las entidades administradoras de parafiscales es decir Instituto Colombiano de bienestar familiar (ICBF) y Servicio Nacional de aprendizaje (SENA).
- 5107 prestaciones sociales. dando cumplimiento al principio de devengo. se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir se tienen en cuenta los aportes de cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación, prima de navidad y prima de servicios.


- 5108 gastos de personal diversos, se consolida todas las demás erogaciones realizadas durante el periodo con relación a gastos del personal, tales como Capacitación, bienestar social y estímulos, salud ocupacional y viáticos de los funcionarios.
- 5111 generales, se registran los gastos para el normal funcionamiento del instituto, entre ellos la remuneración por honorarios y servicios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos, además de los gastos tales como: materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, impresos, elementos de aseo y cafetería, procesamiento de la información, papelería, servicio de vigilancia, entre otros.
- 5120 corresponde al valor pagado por concepto de la cuota de fiscalización y auditaje cancelada mensualmente a Tesorería Municipal de Bucaramanga con destino a la Contraloría Municipal de Bucaramanga por medio de resolución expedida por ellos.


Se observa que los gastos de funcionamiento del instituto mantuvieron una variación moderada debido a la asignación de recursos presupuestales destinados a la administración y operación de la entidad. Se mantiene la participación mayoritaria en los gastos generales, sueldos y salarios y prestaciones sociales.

29.4. Gasto público social

| DESCRIPCION | | SALDO | | VARIACION |
|-------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Código | Concepto | Jun-2023 | Jun-2022 | |
| 55 | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | - 635.373.896 |
| 5505 | RECREACIÓN Y DEPORTE | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | - 635.373.896 |
| 550506 | Asignación de bienes y servicios | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | - 635.373.896 |

El gasto público social en recreación y deporte presentó una disminución significativa del 78% en comparación con el año 2022, debido a los tiempos de contratación del personal de apoyo a la gestión y servicios profesionales en los diferentes programas.


SILVIA NATHALIA NIÑO VILLAMIZAR
 Representante Legal
 C.C 63.531.365


CAROL YOHANA TARAZONA JAIMES
 Contador –CPS
 C.C 63.450.452
 T.P 156506-T



ANEXO N° 1
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023-2022
 (Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| Código | ACTIVO | | Código | PASIVO | | Variación Absoluta |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---|----------------------|-----------------------|
| | jun-23 | jun-22 | | Variación Absoluta | jun-23 | |
| CORRIENTE (1) | 5.382.226.719 | 8.713.130.154 | -3.330.903.435 | CORRIENTE (4) | 445.927.717 | 95.176.891 |
| 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 5.364.911.944 | 8.398.856.163 | -3.033.944.219 | 23 Prestamos por Pagar | 0 | 0 |
| 12 Inversiones e Instrumentos Derivados | 0 | 0 | 0 | 24 Cuentas por Pagar | 201.613.499 | 52.571.605 |
| 13 Cuentas por Cobrar | 17.314.775 | 314.273.991 | -296.959.216 | 25 Beneficios a los Empleados | 244.314.218 | 42.605.286 |
| 14 Prestamos por Cobrar | 0 | 0 | 0 | 26 Operaciones con Instrumentos Derivados | 0 | 0 |
| 15 Inventarios | 0 | 0 | 0 | 27 Provisiones | 0 | 0 |
| 19 Otros Activos | 0 | 0 | 0 | 29 Otros Pasivos | 0 | 0 |
| NO CORRIENTE (2) | 490.925.922 | 286.095.888 | 204.830.035 | NO CORRIENTE (5) | 76.339.224 | 827.109.154 |
| 12 Inversiones e Instrumentos Derivados | 0 | 0 | 0 | 22 Emisión y Colocación de Títulos de Deuda | 0 | 0 |
| 13 Cuentas por Cobrar | 0 | 0 | 0 | 23 Prestamos por Pagar | 0 | 0 |
| 14 Prestamos por Cobrar | 0 | 0 | 0 | 24 Cuentas por Pagar | 0 | 0 |
| 16 Propiedades, Planta y Equipo | 488.081.583 | 281.351.230 | 206.730.353 | 25 Beneficios a los Empleados | 0 | 0 |
| 17 Bienes de Uso público e Históricos y Culturales | 0 | 0 | 0 | 26 Operaciones con Instrumentos Derivados | 0 | 0 |
| 18 Recursos Naturales no Renovables | 0 | 0 | 0 | 27 Provisiones | 76.339.224 | 827.109.154 |
| 19 Otros activos | 2.844.340 | 4.744.658 | -1.900.318 | 29 Otros Pasivos | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVO (3) | 5.873.152.641 | 8.999.226.041 | -3.126.073.400 | TOTAL PASIVO (6) | 522.266.941 | 922.286.045 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9) | 0 | 0 | 0 | 3 PATRIMONIO (7) | 8.476.959.101 | -4.048.359.445 |
| 81 Activos contingentes | 0 | 0 | 0 | 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 8.476.959.101 | -4.048.359.445 |
| 82 Deudoras Fiscales | 0 | 0 | 0 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8) | 8.999.226.041 | -3.126.073.400 |
| 83 Deudoras de Control | 144.861.199 | 144.861.199 | 0 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10) | 0 | 0 |
| 89 Deudoras por Contra (cr) | -144.861.199 | -144.861.199 | 0 | 91 Pasivos contingentes | -331.721.007 | 353.192.796 |
| | | | | 92 Acreedoras Fiscales | 0 | 0 |
| | | | | 93 Acreedoras de control | -13.803.234.191 | 0 |
| | | | | 99 Acreedoras por Contra (db) | 14.488.147.994 | -353.192.796 |

Silvia Nathalia Niño Villamizar

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SILVIA NATHALIA NIÑO VILLAMIZAR
C.C. 63.531.365

Carol Yohana Tarazona Jaimes

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: CAROL YOHANA TARAZONA JAIMES
C.C. 63.450.452
T.P. No. 156506-T

ANEXO N° 02
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| Código | jun-23 | jun-22 | Variación Absoluta |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| CORRIENTE (1) | 5.382.226.719 | 8.713.130.154 | -3.330.903.435 |
| 11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 5.364.911.944 | 8.398.856.163 | -3.033.944.219 |
| 1105 Caja | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | 5.363.411.944 | 8.397.356.163 | -3.033.944.219 |
| 13 Cuentas por cobrar | 17.314.775 | 314.273.991 | -296.959.216 |
| 1337 Transferencias por Cobrar | 0 | 304.253.296 | -304.253.296 |
| 1384 Otras Cuentas por Cobrar | 17.314.775 | 10.020.695 | 7.294.080 |
| NO CORRIENTE (2) | 490.925.922 | 286.095.888 | 204.830.035 |
| 16 Propiedades, planta y equipo | 488.081.583 | 281.351.230 | 206.730.353 |
| 1615 Construcciones en curso | 0 | 0 | 0 |
| 1635 Bienes muebles en bodega | 114.982.230 | 114.982.230 | 0 |
| 1655 Maquinaria y equipo | 522.729.219 | 166.010.228 | 356.718.990 |
| 1665 Muebles, enseres y equipos de oficina | 176.436.362 | 170.445.244 | 5.991.117 |
| 1670 Equipos de comunicación y computación | 669.775.328 | 669.775.328 | 0 |
| 1675 Equipo de transporte, tracción y elevación | 0 | 0 | 0 |
| 1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0 | 0 | 0 |
| 1685 Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr) | -995.841.556 | -839.861.801 | -155.979.755 |
| 19 Otros activos | 2.844.340 | 4.744.658 | -1.900.318 |
| 1970 Activos Intangibles | 13.570.814 | 13.570.814 | 0 |
| 1975 Amortización acumulada de activos intangibles | -10.726.474 | -8.826.156 | -1.900.318 |
| TOTAL ACTIVOS (3) | 5.873.152.641 | 8.999.226.041 | -3.126.073.400 |
| PASIVOS | | | |
| CORRIENTE (4) | 541.104.608 | 445.927.717 | 95.176.891 |
| 24 Cuentas por pagar | 254.185.104 | 201.613.499 | 52.571.605 |
| 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales | 172.367.258 | 138.835.902 | 33.531.357 |
| 2407 Recursos a Favor de Terceros | 27.741.122 | 27.680.005 | 61.117 |
| 2424 Descuentos de Nomina | 19.084.886 | 9.063.200 | 10.021.686 |
| 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre | 15.747.909 | 10.053.959 | 5.693.950 |
| 2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 0 | 0 | 0 |
| 2445 Impuesto al Valor Agregado- IVA | 5.757.054 | 5.786.146 | -29.092 |
| 2490 Otras cuentas por pagar | 13.486.874 | 10.194.287 | 3.292.587 |
| 25 Beneficios a los empleados | 286.919.504 | 244.314.218 | 42.605.286 |
| 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo | 286.919.504 | 244.314.218 | 42.605.286 |
| NO CORRIENTE (5) | 903.448.378 | 76.339.224 | 827.109.154 |
| 27 Provisiones | 903.448.378 | 76.339.224 | 827.109.154 |
| 2701 Litigios y demandas | 903.448.378 | 76.339.224 | 827.109.154 |
| 2790 Provisiones diversas | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PASIVOS (6) | 1.444.552.986 | 522.266.941 | 922.286.045 |
| PATRIMONIO (7) | | | |
| 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno | 4.428.599.655 | 8.476.959.101 | -4.048.359.445 |
| 3105 Capital fiscal | 1.719.860.788 | 1.719.860.788 | 0 |
| 3109 Resultados de ejercicios anteriores | 325.141.092 | 5.813.224.601 | -5.488.083.509 |
| 3110 Resultados del ejercicio | 2.383.597.775 | 943.873.712 | 1.439.724.064 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8) | 5.873.152.641 | 8.999.226.041 | -3.126.073.400 |

INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| | 0 | 0 | 0 |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| Cuentas de Orden Deudoras (9) | | | |
| 83 Deudoras de Control | 144.861.199 | 144.861.199 | 0 |
| 8390 Otras cuentas deudoras de control | 144.861.199 | 144.861.199 | 0 |
| 89 Deudoras por Contra (cr) | -144.861.199 | -144.861.199 | 0 |
| 8915 Deudoras de control por contra (cr) | -144.861.199 | -144.861.199 | 0 |
| Cuentas de Orden Acreedoras (10) | | | |
| 91 Pasivos contingentes | -331.721.007 | -684.913.803 | 353.192.796 |
| 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -331.721.007 | -684.913.803 | 353.192.796 |
| 93 Acreedoras de control | -13.803.234.191 | -13.803.234.191 | 0 |
| 9390 Otras cuentas acreedoras de control | -13.803.234.191 | -13.803.234.191 | 0 |
| 99 Acreedoras por Contra (db) | 14.134.955.198 | 14.488.147.994 | -353.192.796 |
| 9905 Pasivos contingentes por contra | 331.721.007 | 684.913.803 | -353.192.796 |
| 9915 Acreedoras de control por contra | 13.803.234.191 | 13.803.234.191 | 0 |

Silvia Nathalia Niño Villamizar

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SILVIA NATHALIA NIÑO VILLAMIZAR
C.C. 63.531.365



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: CAROL YOHANA TARAZONA JAIMES
C.C. 63.450.452
T.P. No. 156506-T

ANEXO N° 3
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| Código | Concepto | jun-23 | jun-22 | Variación Absoluta |
|--------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | TOTAL INGRESOS | <u>6.745.229.647</u> | <u>5.888.867.536</u> | <u>856.362.111</u> |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN (1) | <u>6.396.591.464</u> | <u>5.657.977.889</u> | <u>738.613.574</u> |
| 41 | Ingresos Fiscales | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Venta de bienes | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Venta de servicios | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Transferencias y Subvenciones | 6.394.454.701 | 5.650.599.302 | 743.855.399 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Otros ingresos | 2.136.763 | 7.378.587 | -5.241.825 |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN (2) | <u>348.638.183</u> | <u>230.889.647</u> | <u>117.748.536</u> |
| 48 | Otros ingresos | 348.638.183 | 230.889.647 | 117.748.536 |
| | GASTOS OPERACIONALES (3) | <u>4.361.611.829</u> | <u>4.944.984.624</u> | <u>-583.372.795</u> |
| 51 | De administración y Operación | 1.932.983.253 | 1.900.285.504 | 32.697.749 |
| 52 | De ventas | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 68.131.067 | 48.827.715 | 19.303.352 |
| 54 | Transferencias y subvenciones | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Gasto público social | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | -635.373.896 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4) | <u>2.383.617.818</u> | <u>943.882.912</u> | <u>1.439.734.906</u> |
| | OTROS GASTOS (5) | <u>20.042</u> | <u>9.200</u> | <u>10.842</u> |
| 58 | Otros gastos | 20.042 | 9.200 | 10.842 |
| | EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (6) | <u>2.383.597.775</u> | <u>943.873.712</u> | <u>1.439.724.064</u> |

Silvia Nathalia Niño Villamizar

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SILVIA NATHALIA NIÑO VILLAMIZAR
C.C. 63.531.365

Carol Yohana Tarazona Jaimes

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: CAROL YOHANA TARAZONA JAIMES
C.C. 63.450.452
T.P. No. 156506-T

ANEXO N° 04
INSTITUTO DE LA JUVENTUD, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BUCARAMANGA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2023-2022
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| Código | Concepto | jun-23 | jun-22 | Variación Absoluta |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | TOTAL INGRESOS | 6.745.229.647 | 5.888.867.536 | 856.362.111 |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN (1) | 6.396.591.464 | 5.657.977.889 | 738.613.574 |
| | 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENSIONES | 6.394.454.701 | 5.650.599.302 | 743.855.399 |
| 4408 | SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES | 0 | 0 | 0 |
| 4413 | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 0 | 0 | 0 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 6.394.454.701 | 5.650.599.302 | 743.855.399 |
| | 48 OTROS INGRESOS | 2.136.763 | 7.378.587 | -5.241.825 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 2.136.763 | 7.378.587 | -5.241.825 |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN (2) | 348.638.183 | 230.889.647 | 117.748.536 |
| | 48 OTROS INGRESOS | 348.638.183 | 230.889.647 | 117.748.536 |
| 4802 | FINANCIEROS | 285.790.779 | 190.313.920 | 95.476.860 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 62.847.404 | 40.575.727 | 22.271.677 |
| | GASTOS OPERACIONALES (3) | 4.361.611.829 | 4.944.984.624 | -583.372.795 |
| | 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 1.932.983.253 | 1.900.285.504 | 32.697.749 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 692.207.656 | 612.079.010 | 80.128.646 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 0 | 0 | 0 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 160.392.900 | 157.479.800 | 2.913.100 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 35.033.600 | 35.122.900 | -89.300 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 269.359.179 | 236.577.966 | 32.781.213 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 927.343 | 3.097.987 | -2.170.644 |
| 5111 | GENERALES | 742.132.024 | 840.712.729 | -98.580.705 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 32.930.550 | 15.215.112 | 17.715.438 |
| | 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 68.131.067 | 48.827.715 | 19.303.352 |
| 5360 | DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 67.180.908 | 47.877.556 | 19.303.352 |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 950.159 | 950.159 | 0 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 0 | 0 | 0 |
| | 54 TRANSFERENCIAS | 0 | 0 | 0 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 0 | 0 |
| | 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | -635.373.896 |
| 5505 | RECREACION Y DEPORTE | 2.360.497.510 | 2.995.871.405 | -635.373.896 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL(4) | 2.383.617.818 | 943.882.912 | 1.439.734.906 |
| | 58 OTROS GASTOS (5) | 20.042 | 9.200 | 10.842 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 20.042 | 9.200 | 10.842 |
| | EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO (6) | 2.383.597.775 | 943.873.712 | 1.439.724.064 |

Silvia Nathalia Niño Villamizar

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: SILVIA NATHALIA NIÑO VILLAMIZAR
C.C. 63.531.365

Carol Yohana Tarazona Jaimes

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: CAROL YOHANA TARAZONA JAIMES
C.C. 63.450.452
T.P. No. 156506-T

Handwritten mark