



ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE- INDERSANTANDER

Claudia Stella Díaz García, profesional universitario código 219 grado 09 - con funciones de contador del Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la Ley 1952 de 2019; así como en la Resolución 411 de 2023 expedida por la UAE - Contaduría General de la Nación-CGN, y de conformidad con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE- Contaduría General de la Nación – CGN, procede a publicar en la página web de la entidad , el juego completo de los Estados Financieros de Propósito General del INDERSANTANDER al 31 de diciembre de 2.024.

La presente acta se suscribe hoy, 14 de febrero de 2.025

CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
Profesional Universitario con funciones de Contador
T.P. 97541-T

| | Funcionario/Contratista | Cargo/Contrato | Firma |
|---|---------------------------------|---|-------|
| Proyectó | Sandra Milena Gutiérrez Parada | CPS 017/2025 - Subdirección Administrativa y Financiera | |
| Revisó Aspectos Financieros | Héctor Fabián Mantilla Remolina | Subdirector Administrativo y Financiero | |
| Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas y/o presupuestales vigentes y, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma del director | | | |




Cra 30 # 14-45
Bucaramanga


indersantander.gov.co


direccióngeneral@indersantander.gov.co
NIT: 804004370-5

 InderSantander
 @InderSantander
 @InderSantander



**ACTA DE PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE-
INDERSANTANDER**

Claudia Stella Díaz García, profesional universitario código 219 grado 09 - con funciones de contador del Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER, en cumplimiento del numeral 37, artículo 38 de la Ley 1952 de 2019; así como en la Resolución 411 de 2023 expedida por la UAE - Contaduría General de la Nación-CGN, y de conformidad con lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y las modificaciones definidas por la UAE- Contaduría General de la Nación – CGN, procede a publicar en la página web de la entidad , el juego completo de los Estados Financieros de Propósito General del INDERSANTANDER al 31 de diciembre de 2.024.

La presente acta se suscribe hoy, 14 de febrero de 2.025

CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
Profesional Universitario con funciones de Contador
T.P. 97541-T

| | Funcionario/Contratista | Cargo/Contrato | Firma |
|---|---------------------------------|---|-------|
| Proyectó | Sandra Milena Gutiérrez Parada | CPS 017/2025 - Subdirección Administrativa y Financiera | |
| Revisó Aspectos Financieros | Héctor Fabián Mantilla Remolina | Subdirector Administrativo y Financiero | |
| Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y/o técnicas y/o presupuestales vigentes y, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma del director | | | |



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

indersantander.gov.co

direccióngeneral@indersantander.gov.co
NIT: 804004370-5

InderSantander
 @InderSantander
 @InderSantander



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER
 NIT 804.004.370-5
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
 Corte a 30 de Diciembre de 2024 - Septiembre de 2024
 (Expresado en Pesos Colombianos)

| ACTIVO | dic-24 | dic-23 | PASIVO | dic-24 | dic-23 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 17.636.780.149 | 11.870.613.653 | PASIVO CORRIENTE | 3.268.277.435 | 1.919.922.908 |
| 11 Efectivo y equivalentes al efectivo | 14.736.800.705 | 9.290.017.815 | 24 Cuentas por pagar | 2.859.562.358 | 995.778.410 |
| 1105 Caja | 0 | 0 | 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 1.033.655.967 | 148.178.327 |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | 14.736.800.705 | 9.290.017.814 | 2403 Transferencias por pagar | 281.406.660 | 111.692.376 |
| 1132 Efectivo de Uso Restringido | 0 | 0 | 2407 Recursos a Favor de terceros | 129.648.315 | 47.888.291 |
| 13 Cuentas por cobrar | 2.899.979.444 | 2.580.595.838 | 2424 Descuentos de Nómina | 14.016.800 | 0 |
| 1305 Impuestos, Retención en la fuente y anticipos de Impuestos | 323.077.459 | 0 | 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 62.617.285 | 265.547.815 |
| 1311 Contribuciones, tasas e Ingresos no tributarios | 0 | 295.641.891 | 2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas | 1.361.468 | 262.124 |
| 1337 Transferencias por cobrar | 2.404.323.276 | 2.277.059.948 | 2445 Impuesto al valor agregado IVA | 36.400.508 | 8.376.097 |
| 1394 Otras cuentas por cobrar | 172.578.709 | 7.893.599 | 2460 Créditos Judiciales | 0 | 1.656.232 |
| | 0 | 0 | 2490 Otras cuentas por pagar | 1.300.455.334 | 412.177.146 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 20.705.581.935 | 21.084.598.367 | 25 Beneficios a los empleados | 408.715.077 | 129.916.681 |
| 13 Cuentas por Cobrar | 0 | 1.410.813.956 | 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo | 408.715.077 | 129.916.681 |
| 1307 Cuentas por Cobrar | 0 | 1410813956 | Otros Pasivos | 0 | 794.227.817 |
| 16 Propiedades Planta y Equipo | 20.672.209.956 | 19.640.412.432 | 2901 Avances y Anticipos Recibidos | 0 | 113.224 |
| 1605 Terrenos | 8.023.286.169 | 8.023.286.169 | 2990 Otros pasivos diferidos | 0 | 794.114.593 |
| 1615 Construcciones en curso | 702.371.849 | 0 | PASIVO NO CORRIENTE | 1.618.636.559 | 3.196.470.828 |
| 1640 Edificaciones | 10.696.443.675 | 10.658.679.207 | 24 Cuentas por pagar | 1.506.033.389 | 670.164.334 |
| 1655 Maquinaria y Equipo | 1.285.333.963 | 1.147.096.819 | 2403 Transferencias por pagar | 1.506.033.389 | 670.164.334 |
| 1660 Equipo Médico y Científico | 92.654.894 | 92.654.894 | 27 Provisiones | 103.603.170 | 208.687.912 |
| 1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 265.094.510 | 212.614.300 | 2701 Litigios y Demandas | 103.603.170 | 208.687.912 |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | 247.763.437 | 184.787.068 | 29 Otros Pasivos | 9.000.000 | 2.317.628.580 |
| 1675 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 144.794.998 | 144.794.998 | 2901 Avances y Anticipos Recibidos | 9.000.000 | 9.000.000 |
| 1680 Equipos de Comedor, cocina, despensa y hotelería | 13.508.775 | 13.508.775 | 2990 Otros pasivos diferidos | 0 | 2.308.628.580 |
| 1685 Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo(CR) | -1,001,042,314 | -837,009,798 | TOTAL PASIVO | 4.886.913.994 | 6.116.393.734 |
| 19 Otros activos | 33.371.979 | 33.371.979 | TOTAL PATRIMONIO | 33.455.448.090 | 27.838.818.286 |
| 1909 Depósitos entregados en garantía | 75 | 75 | 31 Patrimonio de las entidades de gobierno | 33.455.448.090 | 27.838.818.286 |
| 1970 Activos Intangibles | 33.371.904 | 33.371.904 | 3105 Capital fiscal | 16.813.924.057 | 14.890.211.919 |
| | | | 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores | 11.992.784.360 | 10.913.973.509 |
| | | | 3110 Resultado del Ejercicio | 4.648.738.853 | 2.244.632.858 |
| TOTAL ACTIVO | 38.342.362.084 | 32.955.212.020 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 38.342.362.084 | 32.955.212.020 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 81 Activos contingentes | 1.718.244.312 | 1.814.460.087 | 91 Pasivos contingentes | -3.183.818.716 | -1.359.574.466 |
| 8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1,528,958,000 | 1,579,284,301 | 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 3,183,818,716 | 1,359,574,466 |
| 8190 Otros derechos contingentes | 189,286,312 | 235,175,786 | 99 Acreedoras por contra (DB) | 3,183,818,716 | 1,359,574,466 |
| 83 DEUDORES DE CONTROL | 15,609,934 | 15,609,934 | 9905 Pasivos contingentes por contra (DB) | 3,183,818,716 | 1,359,574,466 |
| 8390 Otras deudoras de control | 15,609,934 | 15,609,934 | | | |
| 89 Deudoras por contra (CR) | -1,733,854,246 | -1,830,070,021 | | | |
| 8905 Activos contingentes por contra (CR) | 1,528,958,000 | 1,579,284,301 | | | |
| 8915 Deudoras de Control por contra (CR) | 204,896,246 | 250,785,720 | | | |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ
 C.C. No. 91.074.320
 Director

CLAUDIA STELLA NAZ GARCIA
 C.C. No. 63.368.442
 Profesional Universitario Contador
 T.P. 97541-T



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES - INDESA SANTANDER
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 A 31 de diciembre de 2024 - 2023
 (Expresado en Pesos Colombianos)

| Código | ACTIVO | Notas | dici-24 | | Notas | dici-23 | | ANÁLISIS HORIZONTAL | | | ANÁLISIS VERTICAL | | | PASEIVO | Notas | dici-24 | | dici-23 | | ANÁLISIS HORIZONTAL | | | ANÁLISIS VERTICAL | | |
|--------|---|-------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------------|-------|--------|--|--------|----------------|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------------|------|--|-------------------|--|--|
| | | | VAR. ABSOLUTA | VAR. % | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | Código | VAR. ABSOLUTA | VAR. % | 2024 | | | 2023 | 2024 | 2023 | | | | | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | 17,056,795,149 | | 11,979,611,652 | 5,444,792,891 | 46.3% | 46.0% | 26.2% | | | | | | | 3,380,890,605 | 1,019,922,297 | 1,689,957,299 | 76.0% | 6.8% | 5.9% | | | | |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 14,736,800,705 | | 9,280,017,815 | 4,444,792,891 | 30.4% | 28.2% | 28.2% | 24 | Cuentas por pagar | 21 | 2,855,562,358 | | 995,776,110 | 08 | 1,689,957,299 | 187,171 | 7.5% | 3.0% | | | | | |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | | 14,736,800,705 | | 9,280,017,815 | 4,444,792,891 | 30.4% | 28.2% | 28.2% | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | | 1,033,855,967 | | 148,179,327 | | 895,477,640 | 597,589 | 2.7% | 0.4% | | | | | |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2403 | Transferencias por pagar | | 281,406,860 | | 117,992,376 | | 169,714,384 | 151,959 | 0.7% | 0.3% | | | | | |
| 13 | Cuentas por cobrar | 7 | 2,899,979,444 | | 2,486,595,838 | 319,383,606 | 12.3% | 7.6% | 7.8% | 2407 | Recursos a favor de terceros | | 129,648,315 | | 47,688,291 | | 81,760,025 | 170,739 | 0.3% | 0.1% | | | | | |
| 1305 | Ingresos Retención en la Fuente y anticipos de impuestos | | 323,077,459 | | 323,077,459 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2424 | Deudores de Nómina | | 14,216,800 | | 0 | | 14,216,800 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | | |
| 1311 | Contribuciones, Tasa e Ingresos No Tributarios | 0 | 256,641,691 | | 256,641,691 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | | 62,817,286 | | 265,547,815 | - | 202,760,529 | -76,429 | 0.2% | 0.8% | | | | | |
| 1337 | Transferencias por cobrar | | 2,456,323,276 | | 2,277,559,948 | 164,496,716 | 298.2% | 6.5% | 0.0% | 2446 | Impuesto de Valor Agregado IVA | | 1,361,488 | | 202,124 | | 1,099,364 | 419,414 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | | 172,576,709 | | 7,269,599 | 164,496,716 | 100.0% | 0.0% | 0.0% | 2445 | Impuesto al Valor Agregado IVA | | 36,400,558 | | 8,376,687 | | 28,023,871 | 338,586 | 0.1% | 0.0% | 0.0% | | | | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 20,705,581,835 | | 21,884,598,367 | -478,816,432 | -4.8% | 54.0% | 54.0% | 2460 | Créditos Judiciales | | 1,300,455,334 | | 412,177,148 | | 888,278,186 | 215,514 | 3.4% | 1.3% | | | | | |
| 13 | Cuentas por Cobrar | | 0 | | 1,410,913,956 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 25 | Beneficios a los empleados | | 498,715,877 | | 129,916,681 | | 278,799,196 | 214,609 | 1.1% | 0.4% | | | | | |
| 1307 | Cuentas por Cobrar | | 0 | | 1,410,913,956 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | | 498,715,877 | | 129,916,681 | | 278,799,196 | 214,609 | 1.1% | 0.4% | | | | | |
| 16 | Propiedades Planta y Equipo | 10 | 26,872,299,958 | | 19,846,412,432 | 1,031,793,524 | 5.2% | 53.9% | 59.8% | 2701 | Ligios y ordenadas | | 103,603,170 | | 0 | | 103,603,170 | 0.0% | 0.3% | 0.0% | | | | | |
| 1605 | Terrenos | | 6,022,286,109 | | 6,022,286,109 | 0 | 0.0% | 20.9% | 24.2% | 29 | Otros Pasivos | | 9,000,000 | | 794,227,817 | 11 | 705,227,817 | -8,000 | 0.0% | 2.4% | | | | | |
| 1615 | Contribuciones en curso | | 702,371,849 | | - | 702,371,849 | 0.0% | 1.8% | 0.0% | 2901 | Avances y Anticipo Recibidos | | 113,234 | | 794,114,593 | | 8,886,676 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | | | | |
| 1640 | Edificaciones | | 10,888,443,875 | | 10,658,879,207 | 229,564,666 | 2.2% | 28.4% | 32.3% | 2990 | Otros pasivos diferidos | | 0 | | 794,114,593 | | 794,114,593 | 0.0% | 0.0% | 2.4% | | | | | |
| 1655 | Muebles, Equipo y Herramientas | | 1,285,333,963 | | 1,147,096,819 | 138,237,144 | 10.8% | 3.4% | 3.5% | | PASIVO NO CORRIENTE | | 1,506,033,389 | | 34,964,768,226 | - | 1,699,437,437 | -52,899 | 3.0% | 9.7% | | | | | |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | | 92,854,884 | | 92,854,884 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 24 | Cuentas por pagar | | 1,506,033,389 | | 670,154,234 | 08 | 835,879,155 | 0.0% | 3.9% | 2.0% | | | | | |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | | 265,094,510 | | 212,814,200 | 52,280,310 | 24.8% | 0.7% | 0.6% | 24 | Transferencias por pagar | | 0 | | 208,697,912 | - | 208,697,912 | -100.0% | 0.0% | 0.6% | | | | | |
| 1670 | Equipo de Comunicación y Computación | | 247,763,437 | | 184,787,068 | 62,976,369 | 34.0% | 0.6% | 0.6% | 2403 | Transferencias por pagar | | 0 | | 670,154,234 | 0 | 670,154,234 | 0.0% | 3.9% | 2.0% | | | | | |
| 1675 | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | | 144,794,996 | | 144,794,996 | 0 | 0.0% | 0.4% | 0.4% | 27 | Provisiones | | 0 | | 208,697,912 | - | 208,697,912 | -100.0% | 0.0% | 0.6% | | | | | |
| 1680 | Equipo de Comercio, cocina, despensa y hotelería | | 13,508,775 | | 13,508,775 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2701 | Ligios y Demandas | | 0 | | 208,697,912 | - | 208,697,912 | -100.0% | 0.0% | 0.6% | | | | | |
| 1685 | Depreciación acumulada de propiedades (snta y equipo)(CR) | | -1,001,042,314 | | -837,009,798 | -164,032,516 | 19.0% | -2.6% | -2.5% | 29 | Otros Pasivos | | 0 | | 2,317,629,580 | 11 | -2,317,629,580 | -100.0% | 0.0% | 7.0% | | | | | |
| 19 | Otros activos | 14 | 33,371,879 | | 33,371,879 | 0 | 0.0% | 0.1% | 0.1% | 2901 | Avances y Anticipo Recibidos | | 0 | | 9,000,000 | | 9,000,000 | -100.0% | 0.0% | 0.9% | | | | | |
| 1909 | Depósitos Entregados En Garantía | | 75 | | 75 | 0 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2990 | Otros Pasivos diferidos | | 0 | | 2,308,628,580 | - | 2,308,628,580 | -100.0% | 0.0% | 7.0% | | | | | |
| 1970 | Activos Intangibles | | 33,371,804 | | 33,371,804 | 0 | 0.0% | 0.1% | 0.1% | | TOTAL PASIVO | | 4,886,413,894 | | 5,116,687,733 | - | 228,674,239 | -4,658 | 12.7% | 15.5% | | | | | |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 33,455,448,990 | | 29,838,818,286 | 3,616,630,704 | 20.1% | 87.3% | 84.5% | | TOTAL PATRIMONIO | | 33,455,448,990 | | 29,838,818,286 | 12 | 5,616,630,704 | 20,189 | 87.3% | 84.5% | | | | | |
| 31 | Patrimonio de las entidades de gobierno | 27 | 33,455,448,990 | | 29,838,818,286 | 3,616,630,704 | 20.1% | 87.3% | 84.5% | 3105 | Capital social | | 16,215,224,637 | | 16,885,211,919 | | 2,133,212,738 | 14,339 | 43.9% | 44.3% | | | | | |
| 3105 | Capital social | | 16,215,224,637 | | 16,885,211,919 | 669,987,282 | 4.1% | 0.0% | 0.0% | 3109 | Reservados de Ejercicios Anteriores | | 11,292,714,680 | | 10,913,073,009 | | 1,078,641,671 | 3,885 | 31.3% | 33.1% | | | | | |
| 3109 | Reservados de Ejercicios Anteriores | | 11,292,714,680 | | 10,913,073,009 | 379,641,671 | 3.4% | 0.0% | 0.0% | 3110 | Resultado del Ejercicio | | 4,644,738,653 | | 2,444,632,658 | | 2,404,105,295 | 197,109 | 12.1% | 6.8% | | | | | |
| 3110 | Resultado del Ejercicio | | 4,644,738,653 | | 2,444,632,658 | 2,200,105,995 | 47.6% | 0.0% | 0.0% | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 33,455,448,990 | | 29,838,818,286 | 12 | 5,616,630,704 | 20,189 | 87.3% | 84.5% | | | | | |

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| Código | ACTIVO | Notas | dici-24 | dici-23 | VAR. ABSOLUTA | VAR. % |
|--------|--|-------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 81 | Activos contingentes | | 1,718,712,249 | 1,718,712,249 | - | 0.0% |
| 8100 | Ligios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | | 1,718,712,249 | 1,718,712,249 | - | 0.0% |
| 8190 | Otros Activos Contingentes | | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 83 | Deudoras de Control | | 15,609,834 | 15,609,834 | 0 | 0.0% |
| 8300 | Otras Cuentas Deudoras de Control | | 15,609,834 | 15,609,834 | 0 | 0.0% |
| 89 | Deudoras por contra (CR) | | 1,495,212,183 | 1,495,212,183 | 0 | 0.0% |
| 8905 | Activos contingentes por contra (CR) | | 1,495,212,183 | 1,495,212,183 | 0 | 0.0% |
| 8915 | Deudoras de control por contra (CR) | | 276,307,882 | 276,307,882 | 0 | 0.0% |

ANILY FERNANDEZ ROSAS
 C.C. No. 10.156.001
 Directora

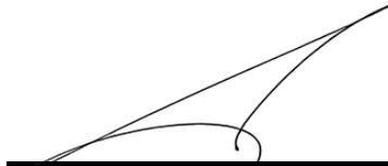
CLAUDIA STELLA DEZ GARCIA
 C.C. No. 13.196.442
 Profesional Universitario Contador
 T.P. 97541-1

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER



NIT 804.004.370-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2024
 (Expresado en Pesos Colombianos)

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 5.443.765.485 | 4.043.706.484 |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 164.246.299 | 157.607.076 |
| 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 1.081.174.328 |
| 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL | 14.209.688.743 | 26.338.098.681 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 19.817.700.527 | 31.620.586.570 |
| RESULTADO OPERACIONAL | 2.498.085.246 | -41.084.039 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| 48 OTROS INGRESOS | 2.221.457.125 | 2.287.176.716 |
| TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 2.221.457.125 | 2.287.176.716 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | |
| 58 OTROS GASTOS | 70.803.519 | 1.459.819 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 70.803.519 | 1.459.819 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD | 4.648.738.853 | 2.244.632.858 |



 ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ
 C.C. No. 91.074.320
 Director



 CLAUDIA STELLA DIAZ GARCIA
 C.C. No. 63.368.442
 Profesional Universitario Contador
 T.P. 97541-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER



NIT 804.004.370-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2024 -2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 5.443.765.485 | 4.043.706.484 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 1.859.253.618 | 1.157.702.712 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 433.649.094 | 300.939.400 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | 89.019.600 | 64.375.000 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | 681.753.356 | 379.310.208 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 757.581.159 | 564.671.781 |
| 5111 GENERALES | 1.537.220.764 | 1.515.939.378 |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 85.287.894 | 60.768.005 |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 164.246.299 | 157.607.076 |
| 5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 164.032.516 | 157.607.076 |
| 5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | 213.783 | 0 |
| 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 1.081.174.328 |
| 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 1.081.174.328 |
| 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL | 14.209.688.743 | 26.338.098.681 |
| 5505 RECREACION Y DEPORTE | 14.209.688.743 | 26.338.098.681 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 19.817.700.527 | 31.620.586.570 |
| RESULTADO OPERACIONAL | 2.498.085.246 | -41.084.039 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| 48 OTROS INGRESOS | 2.221.457.125 | 2.287.176.716 |
| 4802 FINANCIEROS | 615.275.575 | 1.090.649.289 |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | 1.606.181.551 | 1.196.527.427 |
| TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 2.221.457.125 | 2.287.176.716 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | |
| 58 OTROS GASTOS | 70.803.519 | 1.459.819 |
| 5804 FINANCIEROS | 70.795.405 | 58.269 |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | 8.111 | 1.401.550 |
| 5895 DEVOLUCIONES Y REBAJAS Y DESCUENTOS EN | 3 | 0 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 70.803.519 | 1.459.819 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD | 4.648.738.853 | 2.244.632.858 |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ
C.C. No. 81.074.320
Director

CLAUDIA SIELLA DIAZ GARCIA
C.C. No. 63.368.442
Profesional Universitario Contador
T.P. 97541-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER



NIT 804.004.370-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

| | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 | -9.263.716.756 |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 | -9.263.716.756 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 | -9.263.716.756 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| 51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 5.443.765.485 | 4.043.706.484 | 1.400.059.001 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 1.859.253.618 | 1.157.702.712 | 701.550.906 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 433.649.094 | 300.939.400 | 132.709.694 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | 89.019.600 | 64.375.000 | 24.644.600 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | 681.753.356 | 379.310.208 | 302.443.148 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 757.581.159 | 564.671.781 | 192.909.378 |
| 5111 GENERALES | 1.537.220.764 | 1.515.939.378 | 21.281.386 |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 85.287.894 | 60.768.005 | 24.519.889 |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 164.246.299 | 157.607.076 | 6.639.223 |
| 5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 164.032.516 | 157.607.076 | 6.425.440 |
| 5368 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS | 213.783 | 0 | 213.783 |
| 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 1.081.174.328 | -1.081.174.328 |
| 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 1.081.174.328 | -1.081.174.328 |
| 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL | 14.209.688.743 | 26.338.098.681 | -12.128.409.938 |
| 5505 RECREACION Y DEPORTE | 14.209.688.743 | 26.338.098.681 | -12.128.409.938 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 19.817.700.527 | 31.620.586.569 | -11.802.886.042 |
| RESULTADO OPERACIONAL | 2.498.085.246 | -41.084.039 | 2.539.169.285 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| 48 OTROS INGRESOS | 2.221.457.125 | 2.287.176.716 | -65.719.591 |
| 4802 FINANCIEROS | 615.275.575 | 1.090.649.289 | -475.373.714 |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | 1.606.181.551 | 1.196.527.427 | 409.654.124 |
| TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 2.221.457.125 | 2.287.176.716 | -65.719.591 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| 58 OTROS GASTOS | 70.803.519 | 1.459.819 | 69.343.700 |
| 5804 FINANCIEROS | 70.795.405 | 58.269 | 70.737.136 |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | 8.111 | 1.401.550 | -1.393.439 |
| 5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN \ | 3 | 0 | |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 70.803.519 | 1.459.819 | 69.343.700 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.648.738.853 | 2.244.632.857 | 2.404.105.996 |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ
C.C. No. 91.074.320
Director

CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
C.C. No. 63.368.442
Profesional Universitario Contador
T.P. 97541-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER
NIT 804.004.370-5



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

| CAPITAL FISCAL | 2024 | Notas | 2023 |
|---|-----------------------|-----------|-----------------------|
| Saldo a 01/01/2024 | 14.680.211.919 | | 10.486.822.953 |
| Incremento | 2.261.598.875 | | 4.193.388.966 |
| Incremento | 127.886.137,00 | | - |
| Disminución | | | - |
| Capital Fiscal al Final del Año | 16.813.924.657 | | 14.680.211.919 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | |
| Saldo a 01/01/2024 | 10.913.973.509 | | 10.920.621.230 |
| Incremento | 2.675.391.024 | - | 7.029.721 |
| Disminución | 1.596.582.954 | | 382.000 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 11.992.781.579 | | 10.913.973.509 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | |
| Incremento | 4.648.738.853 | | 2.244.632.858 |
| Disminución | | | |
| Resultado del Ejercicio al Final del Año | 4.648.738.853 | | 2.244.632.858 |
| TOTAL PATRIMONIO | 33.455.445.090 | 27 | 27.838.818.286 |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ
C.C. 91.074.320
DIRECTOR

CLAUDIA STELLA DIAZ GARCIA
C.C. No. 63.368.442
Profesional Universitario Contador
T.P. 97541-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CONTENIDO

| | |
|--|----|
| NOTA 1. Notas a los estados financieros Instituto Departamental de Recreación y Deporte INDERSANTANDER a diciembre 31 de 2024..... | 3 |
| 1.1 Identificación y funciones..... | 3 |
| 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 5 |
| 1.2.1 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores | 6 |
| 1.3 Base normativa y periodo cubierto..... | 6 |
| 1.4 Forma de Organización y/o Cobertura..... | 7 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS..... | 8 |
| 2.1. Bases de medición | 8 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 8 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES..... | 8 |
| 3.3 Correcciones contables..... | 9 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES..... | 10 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 12 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... | 13 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 15 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 16 |
| MÉTODO DE DEPRECIACIÓN | 17 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES..... | 18 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 19 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 20 |
| Composición | 21 |
| NOTA 23. PROVISIONES..... | 21 |



| | |
|---|----|
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 23 |
| Composición | 23 |
| 24.1 Avances y Anticipos recibidos | 23 |
| 24.2 Otros Pasivos Diferidos..... | 23 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | 24 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras | 24 |
| Composición | 24 |
| 26.1. Cuentas de orden acreedoras | 25 |
| Composición | 25 |
| NOTA 27. PATRIMONIO | 26 |
| Composición | 26 |
| NOTA 28. INGRESOS | 27 |
| Composición | 27 |
| NOTA 29. GASTOS | 28 |
| Composición | 29 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1. Notas a los estados financieros Instituto Departamental de Recreación y Deporte INDERSANTANDER a diciembre 31 de 2024

1.1 Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

El Instituto Departamental de Recreación y Deportes, es una entidad descentralizada del orden departamental, creada mediante el Decreto 054 del 18 de febrero de 1997 como un establecimiento público con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Secretaría de Educación Departamental mediante el Decreto 0225 del 22 de julio de 1997, y modificado su nombre por INDERSANTANDER mediante la Ordenanza 029 del 3 de agosto de 1999.

1.1.2 Estructura Orgánica

La dirección y administración del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, estará a cargo de una Junta Directiva y un director, que será su Representante Legal respectivamente. La Junta Directiva estará conformada por seis (6) miembros, con sus respectivos suplentes, conformados por:

El Gobernador del Departamento o su delegado, El Secretario de Educación del Departamento o su delegado, un Representante de las Ligas Departamentales, un representante de los institutos deportivos municipales, un representante del Ministerio del Deporte y un Representante de la liga departamental de discapacidad.

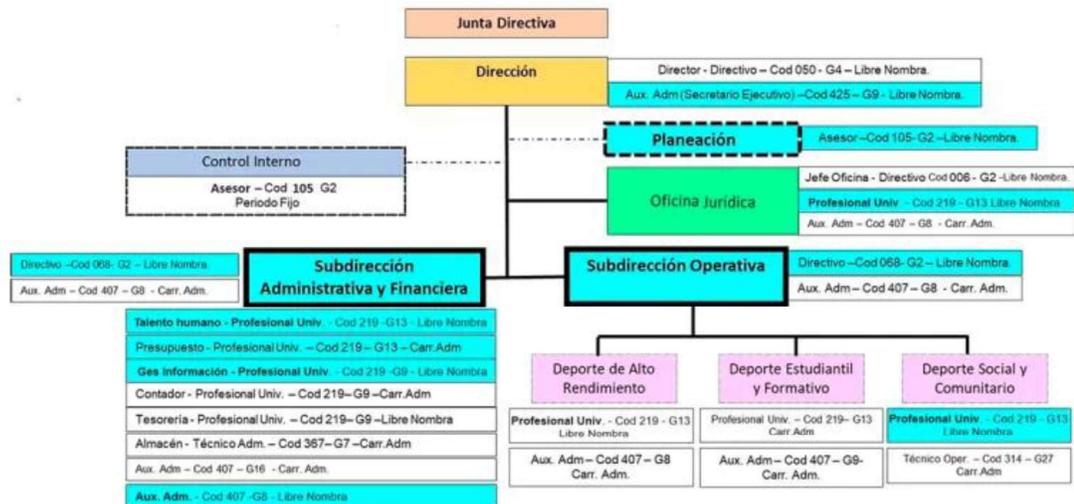
La Junta Directiva determinará la estructura orgánica del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander INDERSANTANDER; teniendo en cuenta que apoya a los municipios para llegar a todas las poblaciones a través de los institutos municipales o de la entidad designada por las alcaldías para promover la actividad deportiva y recreativa en el municipio.



La nueva estructura orgánica del INDERSANTANDER -Resolución 064/2024 es la siguiente:

1. Dirección
 - 1.1 Planeación
 - 1.2 Control Interno
2. Oficina Jurídica
3. Subdirección Administrativa y Financiera
4. Subdirección Operativa
 - 5.1 Comisión de Talento Humano
 - 5.2 Comité de Contratación Pública

La estructura administrativa del INDERSANTANDER corresponde a la política pública de apoyar el deporte social comunitario, el deporte estudiantil y formativo y el deporte de alto rendimiento para proyectar el nivel de competencia de alto rendimiento de los deportistas de manera integral en las áreas biomédica, metodológica y técnica aplicando estándares de rendimiento estadístico que garanticen alcanzar las marcas mínimas requeridas para participar en juegos regionales, nacionales e internacionales



Fuente: InderSantander, en línea, 2024

<https://www.indersantander.gov.co/indersantander/quienes-somos/organiograma/>



1.1.3 Naturaleza de sus Operaciones

Misión

“Ser una institución líder, con sentido de pertenencia, dinámica y participativa; donde la educación física; el deporte y la recreación, son pilares fundamentales para el fortalecimiento de la calidad de vida y de la identidad cultural de los Santandereanos” (Resolución No 210 de 20 de octubre de 2017).

Visión

“Ser en 2027, una institución reconocida como líder en la promoción y fomento del deporte a nivel recreativo, formativo y competitivo a través de una gestión eficaz y eficiente, haciendo uso de las políticas públicas, planes, programas y proyectos en materia de deporte que permitan generar impacto en el bienestar y calidad de vida de los Santandereanos”. (Resolución No 210 de 20 de octubre de 2017).

1.1.4 Domicilio de la entidad

El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER realiza sus actividades en el domicilio principal ubicado en Bucaramanga en la Carrera 30 Calle 14 Villa Olímpica - Barrio San Alonso.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, se preparó atendiendo a lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los principios de contabilidad de entidad en marcha, devengo, esencia sobre la forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.

El marco normativo aplicado por el Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER para la preparación y presentación de los estados financieros corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación-CGN y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.



1.2.1 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

Durante el periodo contable 2024 se aplicó el Manual de Políticas Contables alineado con el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante Resolución 226 del 8 de noviembre de 2017, modificado y actualizado a la normatividad vigente mediante resolución 270 del 29 de noviembre 2023.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

1. Periodo cubierto

El periodo contable del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

2. 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 (CGC Versión 2015.21); modificado mediante Resoluciones 436 y 451 de 2024.
- Instructivo No 001 del 16 de diciembre de 2024 de la U.A.E. – Contaduría General de la Nación – CGN con las Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2024-2025, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Resolución 261 del 28 de agosto de 2023, por la cual se modifica el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables.
- Resolución 438 del 5 de diciembre 2024, Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno
- Resolución 411 del 29 de noviembre de 2023, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la contaduría general de la nación y se deroga la resolución 706 de 2016.

3. Reportes e información empleada.

- Estado de Situación Financiera Integral con corte a 31 de diciembre de 2024
- Estado de Resultados Integral del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
- Notas a los Estados Financieros 2024



- Información CHIP reportada a la UAE-Contaduría General de la Nación-CGN Categoría Información Contable Pública Convergencia periodo ENERO-DIC 2024
- Reportes auxiliares de saldos Soluciones Integradas de Administración-SIA
- Reporte del Módulo de Inventarios Soluciones Integradas de Administración-SIA
- Informe del proceso Jurídico

4. Políticas contables aplicadas Resolución 270 del 28 noviembre 2023

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Arrendamientos
- Bienes de uso publico
- Bienes históricos y culturales
- Intangibles
- Inversiones de administración de liquidez
- Cuentas por pagar
- Otros activos
- Deterioro de los activos generadores de efectivo
- Deterioro de los activos generadores no de efectivo
- Cambio en políticas contables, estimaciones y corrección de errores
- Beneficios a empleados
- Provisiones, activos y pasivos contingentes
- Ingresos sin contraprestación y con contraprestación
- Gastos por transferencias
- Elaboración, presentación y revelación de los estados financieros
- Hechos ocurridos después del periodo contable

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER es una Entidad Descentralizada del Orden Departamental, clasificada como Establecimiento Público, con Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y Patrimonio Independiente, el cual se hará parte integral del Sistema Nacional del Deporte, que, en desarrollo de su función misional, con recursos provenientes del Departamento (Santander) y de la Nación (Ministerio del Deporte); con Personería Jurídica NIT 804.004.370-5; código institucional ENT 125868000.



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 de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución 226 de 2017, modificado y actualizado a la normatividad vigente mediante Resolución 270 del 29 de noviembre 2023.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1 Moneda

El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER 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.

2.2.2 Materialidad

Hasta tanto no se defina una política contable relativa a la materialidad en El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER se toman como impacto material los hechos económicos que afecten la estructura patrimonial de la entidad. En caso de que ello sucediera, se deberá revelar:

- Detalle de cada uno de los hechos que afectaron las cuentas por cobrar del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, describiendo la situación que dio origen a su reconocimiento.
- Condiciones de carácter legal de los hechos económicos que dieron origen a tal reconocimiento.

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



3.1 Juicios

Para el proceso de identificación, registro, preparación, reconocimiento y revelación de los Estados Financieros, el Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER” como ente público está aplicando el marco conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el nuevo Catálogo de cuentas para entidades de Gobierno Resolución 598 de 2017. 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.

La Entidad utilizó los criterios, la determinación y constitución de provisiones, así como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos. Según el marco conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de devengo y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

En procura que la información de los Estados Financieros cumpla con las cualidades de Relevancia y Representación fiel, la entidad verifica el cumplimiento del manual de políticas contables.

3.2 Estimaciones y Supuestos

La estimación para el cálculo y reconocimiento de la provisión contable de los procesos judiciales en contra del Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER” está parametrizada con una metodología de reconocido valor técnico a partir de la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, que incorpora unos supuestos sobre el valor asociado a la escala cualitativa establecida para la calificación del riesgo de pérdida del proceso, sobre las ponderaciones asignadas a los cuatro criterios que la componen.

3.3 Correcciones contables

En el numeral 4.3 del numeral 4. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores del capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones de las Normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; estipula la corrección de errores.



De acuerdo al radicado CGN 20202000026141 se hizo reconocimiento; con afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores (Pérdida o Déficits Acumulados) por \$1.596.582.953,32 por deudores-recursos no ejecutados convenio 2564/2015, Convenio 006/2012 ; además del reconocimiento; con afectación a resultados de ejercicios anteriores (Utilidades o excedentes acumulados) por \$2.675.394.023,96 por Pasivos-recursos no ejecutados ó por pérdida de competencia convenio 2564/2015, convenio 391/2015, 393/2015 y mejoras Gimnasio Multifuerza y Coliseo Vicente Díaz llevadas al gasto en ejercicios anteriores, cierre convenio 163/2017, convenio 4854/2023Convenio 779/12; Convenio 1512/2012; entre otros

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER”, preparó su información financiera observando lo dispuesto en el manual de políticas contables adoptado mediante Resolución 226 de 2017, modificado y actualizado a la normatividad vigente mediante resolución 270 del 29 de noviembre 2023, que compila los lineamientos establecidos en el marco normativo para entidades de gobierno, revelando la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

Las Políticas Contables del Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER, se establecen con el objetivo de orientar a los usuarios de la información financiera, en el manejo contable de los hechos económicos que se presenten dentro de la entidad, y que dan como resultado la información contenida en los Estados Financieros.

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Arrendamientos
- Bienes de uso público
- Bienes históricos y culturales
- Intangibles
- Inversiones de administración de liquidez
- Cuentas por pagar
- Otros activos
- Deterioro de los activos generadores de efectivo
- Deterioro de los activos generadores no de efectivo
- Cambio en políticas contables, estimaciones y corrección de errores



- Beneficios a empleados
- Provisiones, activos y pasivos contingentes
- Ingresos sin contraprestación y con contraprestación
- Gastos por transferencias
- Elaboración, presentación y revelación de los estados financieros
- Hechos ocurridos después del periodo contable

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo son activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Un depósito de efectivo en una entidad financiera es un derecho contractual para obtener efectivo para el depositante o para girar un cheque o realizar transferencias electrónicas contra el saldo de este, a favor de un tercero.

Los equivalentes al efectivo son destinados principalmente para el funcionamiento y el cumplimiento de compromisos de pago en ejecución de la misión de la entidad. Los dineros que recibe “INDERSANTANDER” de la Gobernación de Santander y del Ministerio del Deporte, son recursos que tienen destinación específica

A 31 de diciembre de 2024 la cuenta catálogo 1132 - Efectivo de Uso Restringido contiene el saldo de las cuentas en entidades financieras que por disposiciones legales son de uso restringido por valor de 0,31 medidas cautelares derivadas de los procesos ejecutivos, estos procesos fueron terminados pero las medidas aún no se han levantado debido a que los procesos se archivaron y no se llevaron los oficios respectivos al Banco, el asesor Jurídico está realizando los trámites para llevar los oficios y levantar las medidas cautelares en el Banco, mientras este en trámite se debe mantener la restricción.

Las cuentas representativas de efectivo y equivalentes de efectivo en cuentas corrientes y cuentas de ahorro, catálogo de cuentas 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO en diciembre 31 de 2024, para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad, es de \$14.736.800.705,48, equivalente al 38,4 % del total del activo.

Composición

Corresponde a los depósitos en instituciones financieras. El proceso contable ha realizado la verificación y actualización de las cifras que conforman las cuentas del efectivo mediante conciliación confrontando los movimientos de los extractos bancarios con los registros de los libros auxiliares al 31 de diciembre de 2024. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas por tesorería y revisadas por Contabilidad. Del cotejo, auditoría, verificación y validación en contabilidad, se deja constancia escrita y firmada en documentos conciliatorios, los cuales quedan bajo custodia del Profesional Universitario/Tesorero

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación



financiera individual – a 31 de diciembre de 2024 es la siguiente.

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 |
|---------------|---|--------------------------|
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 14.736.800.705,48 |
| 111005 | CUENTA CORRIENTE | 380.762.418,75 |
| 1110050501 | 047669999329 cigarrillos y licores | 278.079.346,99 |
| 1110050534 | 047669992118 escenarios Recursos Propios | 102.683.071,76 |
| 111006 | CUENTA DE AHORRO | 14.366.038.286,42 |
| 1110060709 | 047600093729 recursos propios-préstamo de escenarios | 2.385.719.429,90 |
| 1110060710 | 047600093786 ley 1289/09 30% transferencia impuesto tabaco y cigarrillo nacional y extranjero | 43.684.923,36 |
| 1110060718 | 047600097712 4% IVA telefonía móvil | 144.979.043,04 |
| 1110060721 | 047600097860 convenio 2564/15 Departamento, apoyo deportistas participación en XX juegos nacionales y | 5,77 |
| 1110060743 | 047600104245 convenio 1114/2017 Departamental; apoyo XXXVIII Supérate Intercolegiados 2017 Departamental (final), Nacional (regional y Final) e Internacional Sur y Centro Americanos en el Departamento de Santander | 307,18 |
| 1110060749 | 047600108113 inversión Sector Deportes RP Ord. 003/2018 | 2.632.038.801,96 |
| 1110060755 | 047600121686 tasa Pro-deporte | 9.149.184.012,74 |
| 1110060756 | 047600122916 convenio COID-816-2021 Min deporte Desarrollo Planes y Programas de la Dirección de Fomento y Desarrollo | 431.762,47 |
| TOTAL | | 14.736.800.705,48 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar del “*INDERSANTANDER*” consideradas en el Marco Técnico Normativo Contable para las entidades de Gobierno como un activo financiero en la categoría de partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.



Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por “*INDERSANTANDER*” en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen otras cuentas por cobrar, tales como los arrendamientos de espacios dentro de la Villa Olímpica, aprovechamiento económico, aprovechamiento de escenarios deportivos. Las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otras, las transferencias por cobrar por consumo de tabaco y cigarrillo extranjero - Ley 1289/2009; Resoluciones Departamentales en cumplimiento de la Ordenanza 003/2018; Tasa pro - deporte y recreación Ordenanza 031/2020; arrendamiento operativo y aprovechamiento económico de escenarios

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor registrado en la cuenta 13 catálogo de cuentas, saldo en diciembre 31 de 2024, \$2.899.979.443,65 y representan el 7.6 % del total del activo.

Composición

A continuación, las Cuentas por Cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con la siguiente estructura:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| IMPUESTOS RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 323.077.459 | 0 | 323.077.459 |
| CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0 | 295.641.891 | -295.641.891 |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR-Tasa Pro-deporte | 2.404.323.276 | 2.277.059.948 | 127.263.328 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 172.578.709 | 7.893.999 | 164.684.710 |

Anexo Nota 7. Otras cuentas por cobrar

En la cuenta 1305 están inmersas las rentas de la Ley 1289/2009 por consumo de tabaco y cigarrillo extranjero del mes de diciembre de 2024, que por cierre de vigencia quedaron pendientes por transferir al Indersantander por parte de la Tesorería Departamental.



En la cuenta catálogo 133712 – Otras transferencias, están contenidas las transferencias por cobrar Tasa Pro-Deporte y Recreación Ordenanza 031/2020.

Para reciprocidad de las cuentas del catálogo contable con el Departamento de Santander se reclasificaron las cuentas por cobrar consumo de tabaco y cigarrillo extranjero de la 131190 – Otras contribuciones, tasas e ingresos tributarios a la 130580- Otros impuestos departamentales.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Conforme a las Normas para el reconocimiento, medición, presentación y revelación inmersas en la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017 y demás actos administrativos, El Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER reconoce una partida como elemento de propiedad, planta y equipo cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

Para el reconocimiento de activos de menor cuantía cumplen con los siguientes criterios de materialidad:

- Todo terreno y edificación se reconoce como propiedades, planta y equipo en forma separada sin importar su monto.
- Los activos se reconocerán siempre y cuando cumplan con las condiciones siguientes
- ✓ Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea superior a (2 SMMLV) y vida útil de 3 a 5 años.
- ✓ Los equipos de cómputo que superen un valor de (2 SMMLV). vida útil de 3 a 5 años.
- ✓ Maquinaria y equipo cuando superen (2 SMMLV). Y vida útil de 20 años.
- ✓ Muebles y Equipos de oficina cuando superen (2 SMMLV), y vida útil de 5 años.
- ✓ Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.



MEDICIÓN INICIAL

Los elementos de propiedades, planta y equipo inicialmente fueron reconocidos al costo, el cual incluye todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

MEDICIÓN POSTERIOR

Indersantander medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que se incurra en dichos costos.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Indersantander, reconoce la depreciación de un elemento de propiedad planta y equipo cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

El módulo de Propiedades Planta y Equipo genera individual y automáticamente el proceso de depreciación sujeta a la parametrización del software financiero Soluciones Integradas de Administración-SIA.

| CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | VIDA UTIL (AÑOS) |
|--|------------------|
| Terrenos | N/A |
| Edificaciones | 45 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10 |
| Equipos de computación y comunicación | 5 |
| Equipos de transporte | 10 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 3 |
| Equipo Médico y científico | 8 |
| Elementos de recreación y deporte | 3 |



MÉTODO DE DEPRECIACIÓN

Método lineal como método de depreciación porque refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.

En lo relativo a bienes muebles se llevó a cuentas de orden deudoras-elementos de control, los activos cuyo valor de adquisición no cumple las características para incorporarlos en propiedades planta y equipo. En lo que corresponde al terreno urbano no existe avalúo ni datos cercanos y la medición se hizo a avalúo catastral.

Referente a terreno y edificaciones de propiedad de terceros la medición se hizo en la vigencia 2018 (Nota de Ajuste por conversión NICSP de 01/01/2018) basada en la información suministrada mediante carta con número de radicación 20180094980 fechada 06/06/2018 por el titular del predio (Departamento de Santander-Grupo de recursos físicos). En enero de 2019 se terminó el contrato de comodato Villa Olímpica 3460 de 09/12/2014 y se suscribió el Convenio Interadministrativo 097 de 17/01/2019 por 10 años, el cual está vigente hasta el 17 de enero de 2029.

Las propiedades, planta y equipo registradas en el código 16 catalogo cuentas por valor de 20.672.209.956, representan el 53,9 % del total del activo.

Composición

Estas son las Propiedades, Planta y Equipo y la depreciación acumulada presentadas en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| TERRENOS | 8.023.286.169 | 8.023.286.169 | 0 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 702.371.849 | 0 | 702.371.849 |
| EDIFICACIONES | 10.898.443.675 | 10.658.679.207 | 239.764.469 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.285.333.963 | 1.147.096.819 | 176.575.135 |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 92.654.894 | 92.654.894 | 0 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 265.094.510 | 212,614,300 | 52.480.210 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 247.763.437 | 184,787,068 | 62.976.369 |



| | | | |
|--|---------------|-------------|-------------|
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | 144.794.998 | 114,794,998 | 0 |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 13.508.775 | 13.508,775 | 0 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR) | 1.001.042.314 | 837.009.798 | 164.032.516 |

Se reitera lo revelado en las Notas explicativas de las vigencias anteriores; en cumplimiento de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, modificada por la Resolución 693 de 2016 y demás expedidas por la Contaduría General de la Nación, se determinó que para efecto del Registro de la Propiedad Planta y Equipo primó el USO y CONTROL del bien sobre la titularidad del mismo, en este caso el Departamento de Santander RETIRÓ de sus Estados Financieros en la vigencia 2018 los bienes inmuebles Villa Olímpica por valor de \$18.606.343.375 compuestos por el terreno y el edificio para que INDERSANTANDER los incorporase a su estado de situación financiera, lo cual constituyó en su momento el mayor impacto por la transición al nuevo marco de regulación, la variación de las edificaciones por valor de \$239.764.469 corresponde a la mejora del Coliseo Vicente Díaz y las construcciones en curso se derivan de la mejora en ejecución al Gimnasio Multifuerza.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se define activo intangible como "un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física". Los activos intangibles que tiene el INDERSANTANDER, corresponden al software financiero y licencias. Se miden inicialmente por su costo de adquisición y posterior a su reconocimiento inicial.

Composición

Los Activos Intangibles presentados en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|----------------------------------|------------|------------|-----------------|
| DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 75 | 75 | 0 |
| INTANGIBLES | 33.371.904 | 33,371,904 | 0 |



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición y revelación de los estados financieros, las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo. Las cuentas por pagar se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción. Para la baja en cuentas Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, el instituto aplicará la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Las Cuentas por pagar muestran el saldo de las obligaciones originadas en los compromisos por contratos celebrados entre el Indersantander y los proveedores de bienes y servicios, por concepto de inversión y funcionamiento.

Composición

Estas son las Cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|--|---------------|-------------|-----------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 1.033.655.967 | 148.178.327 | 885.477.640 |
| TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 281.406.660 | 781.846.710 | 169.714.284 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 129.648.315 | 47.888.290 | 81.760.025 |
| DESCUENTOS DE NOMINA | 14.016.800 | 0 | 14.016.800 |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 62.617.286 | 265.547.815 | -202.930.529 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 1.361.488 | 262.124 | 1.099.364 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 36.400.508 | 8.376.097 | 28.024.411 |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS, C. JUDICIALES | 0 | 1.656.232 | -1.656.232 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1.300.455.334 | 412.177.148 | 888.278.186 |

Anexo Nota 21. Otras cuentas por pagar



Cuenta 240315 – Otras transferencias – pasivo no corriente. Corresponde a:

- \$670.154.335 correspondiente a 72 cuotas por pagar de las 312 cuotas pactadas en el acuerdo de pago de 2014 suscrito con Coldeportes hoy Ministerio del Deporte y Cartera Cedida a Central de Inversiones S.A-CISA., a razón de \$9.307.698 cada una; pasivo que está proyectado hasta el 25/12/2030.
- \$1.117.285.715 correspondiente a 79 cuotas por pagar de las 84 cuotas pactadas en el acuerdo de pago Resolución 12802 de 2024 con el departamento de Santander a razón de \$14.142.857 - amortización mensual a capital; pasivo que está proyectado hasta el 20/07/2031.

Para reciprocidad de las cuentas del catálogo contable con el Departamento de Santander se reclasificaron las cuentas por pagar 30% consumo de tabaco y cigarrillo extranjero de la 240315 – Otras transferencias a la 240703- impuestos (recursos a favor de los municipios e institutos de deporte de Santander).

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las retribuciones a los 25 servidores públicos tienen origen en requerimientos legales en virtud de las cuales la entidad se obliga a asumir obligaciones dentro del corto plazo, que se otorgan a quienes hayan prestado sus servicios al instituto durante un periodo contable, y el pago se realiza durante los 12 meses siguientes al cierre de este. Estos son reconocidos como un gasto y un pasivo en el momento del devengo y pago. Los beneficios a corto plazo presentes en el INDERSANTANDER son:

1. Sueldo
2. Estímulos e Incentivos (Plan de Bienestar)
3. Bonificación por Servicios Prestados
4. Vacaciones
5. Prima Vacacional
6. Bonificación de Recreación
7. Prima de Servicios
8. Prima de Navidad
9. Prima de antigüedad (para quienes aplique)
10. Cesantías
11. Intereses a las Cesantías



Composición

Estos son los Beneficios a los empleados a corto plazo (en el Indersantander todos los beneficios a empleados son del pasivo corriente) presentados en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|----------------------------------|-------------|------------|-----------------|
| NOMINA POR PAGAR | 317.570 | 8.205.762 | -7.888.192 |
| CESANTIAS | 136.118.738 | 817.896 | 135.300.842 |
| INTERESES CESANTIAS | 0 | 203.043 | -203.043 |
| VACACIONES | 0 | 41.179.336 | -41.179.336 |
| PRIMA VACACIONES | 62.557.250 | 28.627.920 | 33.929.330 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 36.197.112 | 22.674.432 | 13.522.680 |
| BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS | 40.890.263 | 19.133.885 | 21.756.378 |
| OTRAS PRIMAS | 12.197.093 | 9.077.407 | 3.119.686 |

En el 2024 se refleja una variación significativa de los beneficios a empleados respecto al año anterior porque mediante Resolución 064/2024 la planta de personal aumentó de 17 a 25 servidores públicos

NOTA 23. PROVISIONES

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento y se reconocen en el Estado de Situación Financiera si cumplen las siguientes condiciones:

1. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
2. Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
3. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.



El importe reconocido como provisión se determina mediante la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa; en los casos en que se espera su liquidación sea en el largo plazo, se descuenta a su valor presente, siempre que el descuento sea significativo y los costos de proporcionar esta estimación no sean superiores a los beneficios.

Para la medición de estas, el instituto utiliza la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual corresponde a una medición de reconocido valor técnico, para el cálculo de litigios y demandas en contra. Las provisiones se actualizan, conforme al procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, como mínimo a la fecha de cierre de cada período y son ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. La actualización de las provisiones para reflejar el paso del tiempo se reconoce en los resultados del período como gastos por provisiones. En el caso que ya no sea probable la salida de recursos, para cancelar la obligación correspondiente, se reversa la provisión y se revela el pasivo contingente, según corresponda. En caso de existir cambio a las estimaciones, éstos se contabilizan en forma prospectiva.

Composición

Estas son las Provisiones – Litigios y demandas reconocidas en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CUENTA | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|--------|---------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| 2701 | PROVISIONES-Litigios y demandas | 103.603.170 | 208,687,912 | -105.084.742 |

La provisión para Litigios y demandas 2023 corresponde a dos procesos radicados en el Juzgado 11 Administrativo en los cuales el accionante es la Corporación Orgullo Santandereano.

En 2024 el proceso 68001333301120190033400 derivado del Convenio de Asociación No. 338 de 2015 se retira de la provisión por estado TERMINADO Y ARCHIVADO- valor \$105.298.525.

Al cierre de la vigencia 2024 sólo queda un proceso en provisiones con el radicado 68001333301120160031600 del accionante Corporación Orgullo Santandereano detallado así:



| CUENTA | ACCION | RADICADO | VALOR | % | ESTADO |
|--------|--------------------------------|----------|-------------|----|--|
| 270103 | REPARACION DIRECTA JUZG 11 ADM | 2016-316 | 103.603.170 | 51 | SENTENCIA EN PRIMERA INSTANCIA PROFERIDA EL 11/04/2019 ORDENANDO EL PAGO. SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA |

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Los pasivos que venían de la vigencia 2023, se sometieron al proceso de depuración contable en 2024, cifras que corresponden a convenios departamentales, convenios nacionales. Convenios de cofinanciación y otras transferencias de inversión por resolución en cumplimiento de la Ordenanza 003/2018. Únicamente quedó un anticipo por depurar de \$9.000.000.

Composición

Estos son los Otros Pasivos presentados en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|-------------------------------|-----------|---------------|-----------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 9.000.000 | 9.113.224 | -113.224 |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 0 | 3.102.743.173 | -2.160.732.570 |

24.1 Avances y Anticipos recibidos

Representa el valor de los dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipo a un contrato de aprovechamiento económico de escenarios

24.2 Otros Pasivos Diferidos



Representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos.

Los otros pasivos diferidos del INDERSANTANDER, corresponden a ingresos diferidos por transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados con la Gobernación de Santander (convenios departamentales), El Ministerio del Deporte (convenios nacionales) y por las Resoluciones para proyectos de inversión con recursos de la Ordenanza 003/2018. El valor del convenio se reconoce en esta cuenta del pasivo y se amortiza con la ejecución de los proyectos reconociendo el ingreso, en el 2024 luego del proceso de depuración no quedaron pasivos diferidos.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Fuera de la estructura del Estado de Situación Financiera Individual a 31 de diciembre de 2024, se incluyen las cuentas de orden deudoras y acreedoras.

26.1. Cuentas de orden deudoras

Composición

Estas son las Cuentas de orden deudoras – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS | 1.528.959.000 | 1.579.284.301 | -50.325.301 |

El detalle de los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos al corte de la vigencia 2024 está determinado así:



| No | ACCION | ACCIONADO | DESPACHO | RAD. | VALOR | ESTADO |
|--------------|----------------------|---|----------------|----------|----------------------|---|
| 1 | ACCION DE REPETICION | CARLOS ALBERTO DIAZ BARRERA | JUZGADO ADM 15 | 2023-094 | 8.959.000 | Probabilidad de condena: Baja (22%) se corrió traslado a las excepciones y está para fijar fecha de audiencia inicial |
| 2 | ACCION CONTRACTUAL | CLUB ATLETICO BUCARAMANGA | JUZGADO ADM 1 | 2023-274 | 20.000.000 | Probabilidad de condena: Media (50%) se allega poder abogado el 21 de febrero de 2024 |
| 3 | ACCION CONTRACTUAL | CORPORACION DE DESARROLLO CULTURAL TALENTOS SIGLO XXI | JUZGADO ADM 10 | 2016-249 | 1.500.000.000 | Probabilidad de condena: Media (50%) está para audiencia inicial y que hagan traslado de la demanda de reconvencción |
| TOTAL | | | | | 1,528.959.000 | |

26.1. Cuentas de orden acreedoras

Composición

Estas son las Cuentas de orden acreedoras – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 con las siguientes cifras:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS | 3.183.818.716 | 1,505,260,189 | 1.678.558.527 |

El *INDERSANTANDER* a 31 de diciembre de 2024 en cumplimiento al reconocimiento de las respectivas obligaciones y derechos registra los compromisos o contratos que se relacionan como posibles obligaciones y que por tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera del ente económico, tales como litigios y demandas, representadas en seis procesos reconocidos por valor de 3.183.818.716, de acuerdo con la información del abogado externo adscrito a la Oficina Jurídica así:



| No | ACCION | ACCIONANTE | DESPACHO | RAD. | VALOR | ESTADO |
|--------------|---------------------|---|--------------------|----------|----------------------|---|
| 1 | REPARACION DIRECTA | JORGE BERBEO | TRIB. ADM. BOLIVAR | 2006-704 | 1.300.000.000 | Probabilidad de condena: Media (50%) El proceso está en el Tribunal estudiando la solicitud de desistimiento tácito propuesto. Última actuación 01 de maro de 2019 y el despacho fija estado donde señala que permanezca el proceso en la secretaria de esta corporación hasta tanto no se cumpla con el envío de la carta rogatoria. |
| 2 | ACCION RECONVENCION | CORPORACION DE DESARROLLO CULTURAL TALENTOS SIGLO XXI | JUZGADO ADM. 10 | 2016-249 | 333.053.526 | Probabilidad de condena: Media (50%). Auto ordena remisión del expediente al TAS 21/05/2018 |
| 3 | ACCION CONTRACTUAL | AUDIPARK SAS | JUZGADO ADM 2 | 2018-117 | 158.567.000 | Probabilidad de condena: Baja (22%) 11/03/2020 sentencia a favor del indersantander. 23/07/2020 se concede recurso de apelación, 12/11/2020 enviado en apelación al tas oficio 357 del 13 de agosto de 2020. correo electrónico, 18/01/2022 entra al despacho para proferir fallo de segunda instancia. |
| 4 | REPARACION DIRECTA | MARITZA SANTOS LEON | JUZ 05 ADM | 2021-191 | 150.000.000 | Probabilidad de condena: Baja (12%). - sentencia en primera instancia 13 de diciembre de 2023-declarase probada la excepción de falta de legitimación en la causa por pasiva sentencia. |
| 5 | REPARACION DIRECTA | ARMANDO SILVA DIAZ | JUZ 13 ADM | 2020-151 | 1.000.000.000 | Probabilidad de condena: Baja (20%)21/10/2020 admiten demanda, 04/05/2021 el indersantander contesta demanda 28/07/2021 corre traslado de las excepciones propuestas por los demandados, auto DENÍEGASE el LLAMAMIENTO EN GARANTÍA. |
| 6 | REPARACION DIRECTA | YOLANDA PICO SUAREZ | JUZ 13 ADM | 2021-181 | 242.198.190 | Probabilidad de condena: Baja (20%). Se realiza audiencia de pruebas el 19 de marzo de 2024, AUTO ordena presentar ALEGATOS DE CONCLUSIÓN 28/10/2024 |
| TOTAL | | | | | 3.183.818.716 | |

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El Patrimonio presentado en el estado de situación financiera individual – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 contiene las siguientes cifras:



| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| CAPITAL FISCAL | 16.813.924.657 | 14.680.211.919 | 2.133.712.738 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 11.992.784.580 | 10.913.973.509 | 1.078.811.071 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 4.648.738.853 | 2.244.632.585 | 2.404.105.995 |

El patrimonio del INDERSANTANDER representa los recursos que están orientados a fomentar el desarrollo de la entidad y las variaciones patrimoniales originadas por la operación y los procesos de actualización.

NOTA 28. INGRESOS

Posterior a la implementación del Nuevo Marco Normativo contable para entidades de Gobierno los ingresos quedaron clasificados en ingresos de transacciones con contraprestación que son los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, o aprovechamiento económico, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplica a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los recursos que recibe el instituto a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Composición

Los ingresos presentados en el estado de resultados integral – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 contiene las siguientes cifras y variación:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 22.315.785.774 | 31.579.502.530 | -9.263.716.756 |
| FINANCIEROS | 615.275.575 | 1.090.649.289 | -475.373.714 |
| INGRESOS DIVERSOS | 1.606.181.551 | 1.196.527.427 | 409.654.124 |

Anexo Nota 28. Ingresos Diversos



La cuenta 4428 - Otras transferencias corresponde a los ingresos por transferencias y subvenciones para proyectos de inversión cofinanciados a través, recursos departamentales de las resoluciones derivadas de la Ordenanza 003/2018; la Tasa Pro-Deporte Recreación Ordenanza 031/2020; las Rentas Departamentales por consumo de tabaco y cigarrillo extranjero y el Iva cedido de vino y licores.

Para reciprocidad de las cuentas del catálogo contable con el Departamento de Santander se reclasificaron los ingresos de ordenanza 003/2018 de la 442890 – Otras Transferencias a la 442802-Para proyectos de inversión.

La cuenta 4802 - Financieros registra los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro en instituciones financieras en donde se administran los recursos propios.

La cuenta 4808-Ingresos diversos contiene los recursos provenientes de contratos de arrendamiento operativo de: parqueaderos, espacio de antena telefonía celular, locales, casetas y otros espacios; aprovechamiento de escenarios deportivos, aprovechamiento económico; así como también sobrantes y recuperaciones

NOTA 29. GASTOS

Para la entidad contable pública, en esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica y actividad principal de la entidad.

Los gastos en que incurre el Instituto son los requeridos para el normal desarrollo de la actividad ordinaria, de la entidad contable pública e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. se conforman por los gastos de administración; Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones; Transferencias y subvenciones y por supuesto el más representativo Gasto público social para recreación y deporte.

De acuerdo con lo estipulado en las cláusulas del Convenio Interadministrativo 097/2019 la Gobernación de Santander Asume los gastos por servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo; energía eléctrica y alumbrado público; vigilancia; pólizas de amparo de los inmuebles y todo riesgo para la Villa Olímpica y el Edificio Administrativo.

El componente más relevante es el Gasto Público Social – orientado a la recreación y el deporte; está representado en el apoyo a deportistas destacados; ejecución de contratos y convenios suscritos con entrenadores, profesionales, administrativos, ligas, clubes, fundaciones, asociaciones, federaciones y corporaciones para el cumplimiento de los



objetivos del sector de DEPORTE Y RECREACIÓN bien sea de recursos propios, recursos de Tasa Pro-deporte o recursos de Ordenanza.

El componente de Gastos generales representa la estructura de gastos y se deriva de las obras y mejoras en propiedad ajena como mantenimiento de gramillas y zonas verdes, mantenimiento y reparaciones locativas del estadio, materiales y suministros, personal de mantenimiento, Servicios públicos de telefonía e internet, publicidad y propaganda, comunicaciones y transporte, seguros (vida grupo, vehículos -SOAT- todo riesgo, multi riesgo y responsabilidad civil, manejo global para empleados oficiales), combustibles y lubricantes, honorarios y otros gastos.

Otro componente representativo del gasto es el de sueldos y salarios de los 25 servidores públicos vinculados al InderSantander.

Composición

Los gastos presentados en el estado de resultados integral – Comparativo al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 contiene las siguientes cifras y variación:

| CONCEPTO | 2.024 | 2023 | VALOR VARIACION |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 1.859.253.618 | 1.157.702.712 | 701.550.906 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 433.649.094 | 300.939.400 | 132.709.694 |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 89.019.600 | 64.375.000 | 24.644.600 |
| PRESTACIONES SOCIALES | 681.753.356 | 379.310.208 | 302.443.148 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 757.581.159 | 564.671.780 | 192.909.378 |
| GENERALES | 1.537.220.764 | 1.515.939.378 | 21.281.386 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 85.287.894 | 60.768.005 | 24.519.889 |
| DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 164.032.516 | 157.607.076 | 6.425.440 |
| PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS | 213.783 | 0 | 213.783 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 1.081.174.328 | -1.081.174.328 |
| GASTO PUBLICO Y SOCIAL RECREACIÓN Y DEPORTE | 14.209.688.743 | 26.338.098.681 | -12.128.409.938 |
| FINANCIEROS | 70.795.405 | 58.269 | 70.737.136 |
| DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS VENT | 3 | 0 | 3 |
| GASTOS DIVERSOS | 8.111 | 898.500 | -890.389 |

Anexo Nota 29. Gastos de personal diversos





CIERRE DEL EJERCICIO 2024

Nota de Contabilidad 70 de cierre de ejercicio a 31 diciembre 2024 se reconoció en la cuenta 5905 - Ingresos, gastos y costos (DB) el valor de \$4.648.738.853,22 correspondiente a la utilidad o excedente del ejercicio 2024 contra la 3110 – Resultado del ejercicio (CR).


ARIEL FERNANDO ROJAS RODRÍGUEZ
C.C. 91.074.320 de San Gil
Representante legal


CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
T.P. 97541-T J.C.C.
C.C 63.368.442 de Bucaramanga
Profesional Universitario- Contador



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024
ANEXO A NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| Cuenta | Nombre Cuenta | Tercero | V/R |
|--|--|---|-----------------------|
| 13843901 | Arrendamiento - Parqueadero | DICASAS SAS_901124339 | 115.900,00 |
| 13843904 | Arrendamiento-Locales, casetas y otros espacios | ATC SITIOS DE COLOMBIA S.A.S._900377163 | 25.823.176,00 |
| 13843904 | Arrendamiento-Locales, casetas y otros espacios | COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP_830122566 | 5.648.389,00 |
| 13843904 | Arrendamiento-Locales, casetas y otros espacios | ELOISA GALEANO DE RUIZ_28487062 | 330.599,00 |
| 13843904 | Arrendamiento-Locales, casetas y otros espacios | FABIO AUGUSTO CRISTANCHO AMAYA_91229032 | 1.275.677,00 |
| 13843904 | Arrendamiento-Locales, casetas y otros espacios | GERARDO ANTONIO ORTEGA VASQUEZ_91160956 | 318.078,00 |
| 13843904 | Arrendamiento-Locales, casetas y otros espacios | LILIANA MILENA GOMEZ GALVAN_37558236 | 7.761.920,00 |
| 13849001 | Otras cuentas por cobrar | ENCI SANCHEZ JIMENEZ_52838499 | 650.000,00 |
| 13849001 | Otras cuentas por cobrar | EYDER MAURICIO LIZARAZO NIÑO_1098616595 | 660,00 |
| 13849001 | Otras cuentas por cobrar | INSTITUTO DE RECREACION Y DEPORTE DE FLORIDABLANCA-IDEFLORIDA_804007267 | 11.304.678,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | ANA MARIA BELTRAN PRECIADO_1005719105 | 754.266,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | CLAUDIA PATRICIA PINEDA CASTILLO_63308377 | 527.600,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | DIEGO FERNANDO GUTIERREZ SARMIENTO_1098694044 | 1.212.476,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | ENCI SANCHEZ JIMENEZ_52838499 | 2.167.876,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | GRICELDA PULIDO JAIMES_63535327 | 8.008,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | JENNY TATIANA RINCON GUTIERREZ_1098678824 | 369.860,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | JESUS GABRIEL QUIJANO MENDOZA_1063947079 | 1.300.000,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | JUAN DIEGO GARCIA RUIZ_1098072821 | 780.000,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | KAREN TATIANA SUAREZ HERNANDEZ_1098688097 | 102.570,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | MARIO ANDRES CORDOBA GALLEGO_1098736098 | 10.000,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | MIGUEL ANGEL REMOLINA MUÑOZ_5706157 | 873.000,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | OSCAR ARMANDO OSORIO ROMERO 700147293 | 448.515,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | SARA VALENTINA ROJAS PEÑALOZA_1098819151 | 520.800,00 |
| 13849002 | Pagos en exceso ó pagos de lo no debido | SILVIA CRISTINA OCHOA RUEDA_1095813758 | 93.000,00 |
| 13849008 | Contratos de Aprovechamiento económico de escenarios | CLUB ATLETICO BUCARAMANGA_890203822 | 110.181.660,00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 31/12/2024 | | | 172.578.709,00 |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRÍGUEZ
C.C. 91.074.320 de San Gil
Representante legal

CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
T.P. 97541-T J.C.C.
C.C 63.368.442 de Bucaramanga
Profesional Universitario- Contador



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

indersantander.gov.co

direccióngeneral@indersantander.gov.co
NIT: 804004370-5

InderSantander
 @InderSantander
 @InderSantander



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024
ANEXO A NOTA 21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

| Cuenta | Nombre Cuenta | Tercero | V/R |
|---|---|---|-------------------------|
| 24902701 | Viaticos y gastos de viaje | ARIEL FERNANDO ROJAS | 806.760,00 |
| 24905401 | Honorarios | CAMILA ANDREA SILVA | 491.530,00 |
| 24905401 | Honorarios | JENNY CAROLINA DUARTE | 1.744.225,00 |
| 24905401 | Honorarios | LORENZO LIZARAZO | 3.388.780,00 |
| 2490550102 | Deportistas Entrenadores y Guías Elites, Destacados, Avanzados y Talentos | ANA CRISTINA SANABRIA | 2.470.000,00 |
| 2490550102 | Deportistas Entrenadores y Guías Elites, Destacados, Avanzados y Talentos | DAVID SANTIAGO URIBE | 780.000,00 |
| 2490550102 | Deportistas Entrenadores y Guías Elites, Destacados, Avanzados y Talentos | HAROLD SANTIAGO MARTINEZ VARGAS_1097490407 | 780.000,00 |
| 2490550102 | Deportistas Entrenadores y Guías Elites, Destacados, Avanzados y Talentos | LUCIANA RODRIGUEZ | 1.300.000,00 |
| 2490550102 | Deportistas Entrenadores y Guías Elites, Destacados, Avanzados y Talentos | LUISA GABRIELA MORANTES | 1.300.000,00 |
| 2490550102 | Deportistas Entrenadores y Guías Elites, Destacados, Avanzados y Talentos | VALERY PLATA PARDO_1192796021 | 2.000.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | CLUB DEPORTIVO BOCCIA GIRON SANTANDER_901631303 | 6.180.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | CLUB DEPORTIVO DE PARANATACION COLOMBIA SIN LIMITES_804016953 | 15.458.500,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | CLUB DEPORTIVO LIMITLESS DE PARA-POWERLIFTING_901689586 | 11.816.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | CORPORACION CENTRO CULTURAL DEL ORIENTE COLOMBIANO_804009295 | 28.579.988,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | CORPORACION PARA EL FORTALECIMIENTO DEL DESARROLLO DE SANTANDER_900693895 | 23.800.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | FEDERACION COLOMBIANA DE SQUASH_800045466 | 40.000.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA DE BALONCESTO DE SANTANDER LIBASAN_800124483 | 12.800.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA DE ESGRIMA DE SANTANDER_901000580 | 11.660.845,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA DE JUDO DE SANTANDER_804008640 | 71.385.100,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE ACTIVIDADES SUBACUATICAS ""LISASA""_804009058 | 16.400.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE ATLETISMO "LISANATLETISMO"_890204530 | 105.828.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE DEPORTES PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL LIGA KIPU GUANAJAYO | 7.350.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE | 494.193.123,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE KARATE- | 17.958.500,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE LEVANTAMIENTO DE PESAS _800054951 | 19.614.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE LUCHA OLIMPICA_890210054 | 71.420.600,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE | 20.180.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | LIGA SANTANDEREANA DE | 31.900.000,00 |
| 2490550103 | Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones Federaciones, Entes territoriales | MUNICIPIO DE LA PAZ_890205308 | 17.665.109,00 |
| 2490900102 | Convenios Nacionales | MINISTERIO DEL DEPORTE_899999306 | 17.531.569,00 |
| 2490900103 | Convenios Telefonía Móvil | MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO_899999090 | 137.739.637,00 |
| 2490900104 | Recursos de Convenios Departamentales | DEPARTAMENTO DE | 5.460.000,00 |
| 2490900105 | Ordenanza 003/2018 Resoluciones | DEPARTAMENTO DE | 100.473.068,00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A 31/12/2024 | | | 1.300.455.334,50 |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ
C.C. 91.074.320 de San Gil
Representante legal

CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
T.P. 97541-T J.C.C.
C.C 63.368.442 de Bucaramanga
Profesional Universitario- Contador



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

www.indersantander.gov.co

direccióngeneral@indersantander.gov.co
NIT: 804004370-5





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024
ANEXO NOTA 28. INGRESOS DIVERSOS

| Cuenta | Nombre Cuenta | Saldo |
|----------|---|--|
| 48081701 | Parqueaderos | DICASAS SAS_901124339 60.000.000,00 |
| 48081703 | Escenarios Deportivos | CLUB ATLETICO BUCARAMANGA_890203822 1.073.488.280,00 |
| 48081703 | Escenarios Deportivos | DICASAS SAS_901124339 0,00 |
| 48081703 | Escenarios Deportivos | FULL TIME MARKETING ENTERTAINMENT 5.800.000,00 |
| 48081703 | Escenarios Deportivos | LIGA SANTANDEREANA DE PORRISMO 5.200.000,00 |
| 48081703 | Escenarios Deportivos | STAGE EVENTOS Y PRODUCCIONES S.A.S._900219437 92.032.024,00 |
| 48081703 | Escenarios Deportivos | TOTAL PUBLICIDAD EVENTOS SAS_901570279 62.300.840,00 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | ASOCIACION NACIONAL DE VENDEDORES 45.294.116,45 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | ATC SITIOS DE COLOMBIA S.A.S._900377163 65.100.444,96 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | CHARLES ERINSON PEDRAZA ORTIZ_1098627427 6.787.200,00 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP_830122566 56.958.540,00 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | ELOISA GALEANO DE RUIZ_28487062 3.471.343,91 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | FABIO AUGUSTO CRISTANCHO AMAYA_91229032 3.422.112,00 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | GERARDO ANTONIO ORTEGA VASQUEZ_91160956 6.844.230,11 |
| 48081704 | Locales, Casetas y otros espacios | LILIANA MILENA GOMEZ GALVAN_37558236 3.728.000,00 |
| 48082501 | Sobrantes | ARIEL FERNANDO ROJAS RODRIGUEZ_91074320 1,00 |
| 48082501 | Sobrantes | COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP_830122566 5,00 |
| 48082501 | Sobrantes | COLPENSIONES_900336004 399,00 |
| 48082501 | Sobrantes | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS 815,00 |
| 48082501 | Sobrantes | ELOISA GALEANO DE RUIZ_28487062 800,00 |
| 48082501 | Sobrantes | JENNY TATIANA RINCON GUTIERREZ_1098678824 5.000,00 |
| 48082501 | Sobrantes | LIGA SANTANDEREANA DE LEVANTAMIENTO DE PESAS MUNICIPIO DE BUCARAMANGA_890201222 600,00 |
| 48082501 | Sobrantes | BUCARAMANGA_890201222 448,00 |
| 48082701 | Aprov echamientos | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS 620,00 |
| 48082701 | Aprov echamientos | KELLY PAOLA RESTREPO AMAYA_63543462 747,00 |
| 48082701 | Aprov echamientos | MARTHA PATRICIA SANTANA OSORIO_52994057 48.622,00 |
| 48089003 | Recuperaciones de Nómina Personal de Planta | NOE DURAN LEON_17528902 177.164,00 |
| 48089003 | Recuperaciones de Nómina Personal de Planta | PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS_13927276 8.205.762,00 |
| 48089004 | Aprov echamiento económico otros | CHARLES ERINSON PEDRAZA ORTIZ_1098627427 252,00 |
| 48089004 | Aprov echamiento económico otros | COLPENSIONES_900336004 70,00 |
| 48089004 | Aprov echamiento económico otros | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS 106,00 |
| 48089004 | Aprov echamiento económico otros | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE 200,00 |
| 48089004 | Aprov echamiento económico otros | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA_890201222 3.614,00 |
| 48089004 | Aprov echamiento económico otros | TOTAL PUBLICIDAD EVENTOS SAS_901570279 1.221.303,00 |
| 48089005 | Recuperación de costas Procesales | ARMANDO CALDERON MARTINEZ_13847809 789.566,00 |
| | | 1.606.181.551 |

ARIEL FERNANDO ROJAS RODRÍGUEZ
C.C. 91.074.320 de San Gil
Representante legal

CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
T.P. 97541-T J.C.C.
C.C 63.368.442 de Bucaramanga
Profesional Universitario-



Cra 30 # 14-45 Bucaramanga

indersantander.gov.co

direccióngeneral@indersantander.gov.co
NIT: 804004370-5

InderSantander
 @InderSantander
 @InderSantander



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

ANEXO A NOTA 29. GASTOS DIVERSOS

| Cuenta | Nombre Cuenta | Tercero | V/R |
|------------------------------|-----------------------|---|--------------|
| 58909001 | Otros gastos diversos | CARLOS FERNEY GRANDAS MORA_91505610 | 630,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | CHARLES ERINSON PEDRAZA ORTIZ_1098627427 | 128,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | CLUB ATLETICO BUCARAMANGA_890203822 | 1,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | COLFONDOS S.A PENSIONES Y CESANTIAS_800149496 | 85,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | DEPARTAMENTO DE SANTANDER_890201235 | 2.226,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES-DIAN_800197268 | 3.346,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | LILIANA MILENA GOMEZ GALVAN_37558236 | 720,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | MUNICIPIO DE BUCARAMANGA_890201222 | 972,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | MUNICIPIO DE LA PAZ_890205308 | 1,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | NUEVA ERA SOLUCIONES SAS_830037278 | 1,00 |
| 58909001 | Otros gastos diversos | QUALITY WATER SERVICE COLOMBIA SAS_900659017 | 1,00 |
| TOTAL GASTOS DIVERSOS | | | 8.111 |


ARIEL FERNANDO ROJAS RODRÍGUEZ
C.C. 91.074.320 de San Gil
Representante legal


CLAUDIA STELLA DÍAZ GARCÍA
T.P. 97541-T J.C.C.
C.C 63.368.442 de Bucaramanga
Profesional Universitario- Contador