

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2  
BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 2017  
(CIFRAS EN PESOS)



ACTIVOS	NOTA		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO	1		1.907.243.215,04
CAJA		0,00	
BANCOS Y CORPORACIONES		1.907.243.215,04	
DEUDORES	3		90.784.634,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0,00	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0,00	
OTROS DEUDORES		90.784.634,00	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>1.998.027.849,04</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2		909.645.000,00
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES		909.645.000,00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4		21.293.377.333,50
TERRENOS		5.240.315.000,00	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		15.885.557.892,50	
MAQUINARIA Y EQUIPO		87.253.660,00	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		80.990.000,00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		110.510.960,00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-111.250.179,00	
BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CUL	5		531.235.168,00
BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO		531.235.168,00	
OTROS ACTIVOS	6		21.822.987,00
INTANGIBLES		38.903.379,00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES		-17.080.392,00	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>22.756.080.488,50</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>24.754.108.337,54</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR			1.129.889.582,51
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	7	1.105.002.385,81	
ACREEDORES	7	3.463.640,70	
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7	21.423.556,00	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>1.129.889.582,51</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	8		89.225.949,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		89.225.949,00	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>89.225.949,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>1.219.115.531,51</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9		23.534.992.806,03
CAPITAL FISCAL		20.391.504.626,50	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.501.372.631,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		700.092.657,53	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		909.645.000,00	
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE		156.659.334,00	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACI		-124.281.443,00	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>23.534.992.806,03</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>			<b>24.754.108.337,54</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>			<b>909.645,00</b>
OTROS DERECHOS CONTINGENTES		909.645,00	
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>			<b>-909.645,00</b>
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRAS(CR)		-909.645,00	
<b>TOTAL DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0,00</b>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>			<b>1.100.000,00</b>
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1.100.000,00	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>			<b>-1.100.000,00</b>
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-1.100.000,00	
<b>TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>0,00</b>

YAMILET MURCIA ROJAS  
GERENTE

AMANDA DE JESUS BARONA NARVAEZ  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA  
CONTADORA C.P.S  
TP-166071-T

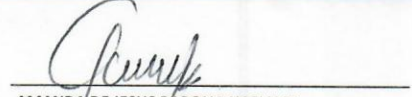
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO  
 NIT. 805.003.325-2  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 A DICIEMBRE 31 2017  
 (CIFRAS EN PESOS)



NOTA

INGRESOS	10	9.378.143.002,64
<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>67.302.456,03</b>
NO TRIBUTARIOS		67.302.456,03
Otros ingresos no tributarios		67.302.456,03
Inscripciones, Matriculas y similares		8.550.185,00
Otros Impuestos		1.823.800,00
Impuesto al Tabaco Ley 30 1971/1289 2009		52.766.471,03
Alquiler de Escenarios Deportivos		3.638.200,00
Certificados		523.800,00
<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>9.310.840.546,61</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		<b>9.310.840.546,61</b>
<b>Para proyectos de inversion</b>		<b>6.969.056.247,00</b>
Sistema General de Participaciones		348.094.012,00
Recursos Propios		6.360.962.235,00
Rendimientos Financieros Libre Destinación		260.000.000,00
<b>Para gastos de funcionamiento</b>		<b>1.387.637.000,00</b>
Recursos Propios		1.387.637.000,00
<b>Otras transferencias</b>		<b>954.147.299,61</b>
Municipales (Tasa)		954.147.299,61
<b>GASTOS</b>	<b>11</b>	<b>8.678.050.345,11</b>
<b>DE ADMINISTRACION</b>		<b>1.315.749.606,00</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>1.094.521.683,00</b>
Sueldos del personal		329.095.853,00
Remuneracion servicios tecnicos		246.910.000,00
Honorarios		381.248.500,00
Prima de vacaciones		18.813.745,00
Prima de Navidad		30.104.228,00
Vacaciones		21.279.011,00
Cesantias		32.470.999,00
Intereses sobre cesantías		3.536.528,00
Capacitación, Bienestar Social y estímulos		4.100.000,00
Bonificación por servicios prestados		9.831.619,00
Prima de Servicios		14.980.649,00
Prima de recreación		2.150.551,00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>83.725.442,00</b>
Aportes a cajas de compensación familiar		13.391.060,00
Cotizaciones a seguridad social en salud		28.439.029,00
Cotizaciones a riesgos profesionales		1.735.000,00
Cotizaciones a pension entidad administradora		40.160.353,00
<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>		<b>16.748.772,00</b>
Aportes al Instituto Colombiano Bienestar Familiar (ICBF)		10.044.342,00
Aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)		1.677.008,00
Aportes Ministerio Educación Nacional (MEN)		3.350.414,00
Aportes Escuela Superior de Administración Pública (ESAP)		1.677.008,00
<b>GENERALES</b>		<b>120.753.709,00</b>
Materiales y suministros		15.759.503,00
Comisiones, Honorarios y Servicios		134.350,00
Mantenimiento		9.761.766,00
Reparaciones		531.546,00
Viáticos y Gastos de Viaje		2.750.485,00
Fotocopias		115.500,00
Combustibles y Lubricantes		140.000,00
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería		319.230,00
Gastos Legales		170.732,00
Comunicación y Transporte		46.903.200,00
Seguros generales		9.035.962,00
Cuota de Fiscalización		476.544,00
Reposición de Equipos		8.819.660,00
Adquisición y Actualización de Software		4.255.000,00
Capacitación y Bienestar Social		5.149.400,00
Papelería		892.330,00
Otros Gastos Generales		15.538.501,00
<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>		<b>7.357.707.209,11</b>
<b>RECREACION Y DEPORTE</b>		<b>7.357.707.209,11</b>
<b>GENERALES</b>		<b>7.357.707.209,11</b>
Fomento desarrollo y practica deporte		2.819.610.053,61
Construcción Mantenimiento y/o Adecuación Escenarios Deportivos		2.560.692.388,50
Dotación de Escenarios Deportivos		100.000.000,00
Pago Instructores Contratados para la Práctica del Deporte		1.829.104.767,00
Incentivos Deportistas		48.300.000,00
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>4.593.530,00</b>
Comisiones y otros gastos bancarios		4.593.530,00
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>700.092.657,53</b>

  
 YAMILET MURCIA ROJAS  
 GERENTE


  
 AMANDA DE JESUS BARONA NARVAEZ  
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
 GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA  
 CONTADORA C.P.S  
 TP-166071-T

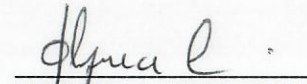


**INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO**  
 NIT. 805,003,325-2  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 2016-2017**  
 (Cifras en pesos)

DESCRIPCION	SALDO 2016	CAMBIOS 2015-2016		SALDO ACTUAL 2017
		AUMENTO	DISMINUCION	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>17.946.307.465,50</b>	<b>5.588.685.340,53</b>		<b>23.534.992.806,03</b>
CAPITAL FISCAL	14.774.398.214,50	5.617.106.412,00		20.391.504.626,50
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS		1.501.372.631,00		1.501.372.631,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.184.748.692,00		1.484.656.034,47	700.092.657,53
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	909.645.000,00	0,00		909.645.000,00
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	156.659.334,00	0,00		156.659.334,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	-79.143.775,00		45.137.668,00	-124.281.443,00
<b>TOTALES</b>	<b>17.946.307.465,50</b>	<b>7.118.479.043,00</b>	<b>1.529.793.702,47</b>	<b>23.534.992.806,03</b>
<b>VARIACION PATRIMONIAL</b>		<b>5.588.685.340,53</b>		

  
 YAMILET MURCIA ROJAS  
 GERENTE

  
 AMANDA DE JESUS BARANONA NARVAEZ  
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO

  
 GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA  
 CONTADORA  
 TP-166071-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 1. Naturaleza Jurídica y Objeto Social

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo – IMBERTY, es un establecimiento Público de orden municipal con Autonomía Administrativa, Personería Jurídica y Patrimonio independiente creado mediante acuerdo No. 0003 de enero 16 de 1996, por el Honorable Concejo Municipal de Yumbo.

El objeto del Instituto es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y del aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Municipio de Yumbo.

#### 2. Principales Prácticas Contables

- 2.1. Periodo Contable: El periodo comprendido para la presentación de los Estados Financieros es de enero 01 al 31 de diciembre de 2017.
- 2.2. Para el proceso de registro, preparación y revelación de los estados financieros, el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo – IMBERTY, aplica el marco conceptual y régimen de la contabilidad pública; de la misma manera las Resoluciones, Circulares Externas, Instructivos u otro documento emitido por la Contaduría General de la Nación.
- 2.3. El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo – IMBERTY, aplica el principio de causación en el registro de sus operaciones, además de los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- 2.4. Todas las operaciones se registran en pesos colombianos.

- 2.5. Los activos y pasivos se clasifican como Corrientes y No corrientes. Los Activos y Pasivos Corrientes, son aquellas partidas que serán ejecutadas
- 2.6. en un periodo no mayor a un año; lo contrario ocurre con los no Corrientes, que su plazo será superior a un año.
- 2.7. Trimestralmente, se reportan los Estados Financieros, a la Contaduría General de la Nación por el sistema consolidado de Hacienda e información Financiera Pública CHIP. Igualmente a la Gerencia del IMDERTY
- 2.8. El método de depreciación empleado por el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, para la Propiedad Planta y Equipo es el de línea recta.
- 2.9. Los soportes contables se encuentran debidamente archivados, facilitando la consulta de los mismos.



**IMDERTY**  
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE  
Y LA RECREACIÓN DE YUMBO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### Nota 1: 11 EFECTIVO

Corresponde, a los recursos con que cuenta el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo y que puede disponer en cualquier momento, para atender las diferentes obligaciones. A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta los siguientes saldos en las cuentas de Bancos, distribuidos así:

Bancos y Corporaciones (Cuentas de Ahorro y Corrientes)	\$1.907.243.215.04
<b>Total</b>	<b>\$1.907.243.215.04</b>

- Dentro de las cuentas de ahorro desde el año 2016, se realizó la apertura de la cuenta No. 100-118-3475 en el Instituto Financiero para el Desarrollo del Valle del Cauca (INFIVALLE), con una destinación específica, la ejecución del convenio No. 300.33.01.264, realizado con el Fondo Mixto para la Promoción del Deporte y La Gestión Social. En dicha cuenta, la Entidad mencionada viene reconociendo los rendimientos financieros que generan los recursos que allí se depositaron. A diciembre 31 de 2017 en las cuentas del INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO- IMDERTY, presenta un saldo de \$7.343.375.50.
- El valor de la reserva que se estableció a diciembre al 31 de diciembre de 2016, por \$288.605.752.30, que estaba incluido en esta cuenta, durante este último trimestre de 2017 se ejecutó en su totalidad, razón por la cual únicamente quedaron consignados los valores por concepto de rendimientos financieros, señalados anteriormente.
- A diciembre 31 de 2017, se constituyeron reservas de apropiación de la vigencia fiscal 2017, para las obras pendientes de ejecutar; dichas apropiaciones se encuentran registradas contablemente en las siguientes cuentas:

CUENTA DE AHORROS DAVIVIENDA No. 0550018400084762  
CUENTA CONTABLE 11100605

CONSORCIO DEPORTIVO YUMBO	\$ 118.624.950.00
LA MONTAÑITA CONSTRUCTORES S.A.S	\$ 214.816.850.00
RODRIGO JOSE NARVAEZ MALLARINO	\$ 28.410.000.00
RODRIGO JOSE NARVAEZ MALLARINO	\$ 28.210.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$390.061.800.00</b>

CUENTA DE AHORROS DAVIVIENDA No.0550018400084804  
CUENTA CONTABLE 11100606

FONDO MIXTO DE PROMOCION DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL VALLE DEL CAUCA	\$ 54.364.100.00
<b>TOTAL RESERVAS A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>\$444.425.900.00</b>

**Nota 2: 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo, cuenta con una participación de Inversiones en la Empresa de Servicios Públicos de Yumbo S.A. ESPY, por valor de \$909.645.000, las cuales hasta el tercer trimestre de 2016, estaban clasificadas como un activo corriente; sin embargo al 31 de diciembre de 2016 y conforme a la clasificación que se le ha asignado a los activos, dicho valor se ha reclasificado en activos no corriente. A diciembre 31 de 2017 la Empresa de Servicios Públicos de Yumbo S.A. ESPY, no ha reportado ningún cambio en su valor.

### Nota 3: 14 DEUDORES

Son las cuentas y transferencias pendientes por cobrar que tiene el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo. A diciembre 31 de 2017 posee las siguientes cuentas:

#### **Otros Deudores**

La Cifra más representativa de esta cuenta es "Valores en Reclamación" por \$90.699.384.00. que corresponden a:

Dos (2) Siniestros Banco de Bogotá por \$ 90.699.384

El caso aún se encuentra en proceso ante la Fiscalía y la entidad respectivamente, conforme a la información que ha brindado la dependencia jurídica, no existe un dictamen final sobre el proceso, por lo tanto, la cuenta continua vigente, sin ninguna novedad.

Con respecto al caso del Instituto de Seguros Sociales, con una cuenta por cobrar por valor de \$ 26.428.756, conforme al concepto jurídico del asesor de la Entidad: ya no es posible recuperarlo porque el proceso de liquidación del I.S.S terminó desde el 30 de marzo 2015 y no quedo reconocido en él; por consiguiente en Acta de diciembre 29 de 2017 del Comité de sostenibilidad Contable del IMDERTY, se da la aprobación del retiro de esta cuenta por este concepto. \$ 26.428.756.

### Nota 4. 16. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registran todos los bienes muebles e inmuebles de la entidad, que tiene para el desarrollo de su objeto social. A diciembre 31 de 2017 el valor de la Propiedad, Planta y Equipo se distribuye de la siguiente manera:

Terrenos	\$ 5.240.315.000
Construcciones en Curso	\$ 15.885.557.892.50
Maquinaria y Equipo	\$ 87.253.660.00
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	\$ 80.990.000.00
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 110.510.960.00
Depreciación Acumulada	\$ -111.250.179.00
<b>Total</b>	<b>\$ 21.293.377.333.50</b>



Los Terrenos corresponden:

Lote Alto Corregimiento de Dapa valorizado por	\$ 73.315.000.00
Lote corregimiento del Pedregal valorizado por	\$ 54.700.000.00
Lote ubicado en el barrio Fray Peña, Coliseo de ferias:	\$5.112.300.000.00
<b>Total</b>	<b>\$5.240.315.000.00</b>

El Lote Coliseo de Ferias fue transferido a título de cesión gratuita según resolución No. 377 de 09 de diciembre de 2016 del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social (INVIYUMBO) a Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo (IMDERTY).

Para registrar el valor del bien inmueble en mención, se tuvo en cuenta soportes de avalúos entregados por el departamento de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda Municipal y el certificado de matrícula inmobiliaria No. 370-424714 con fecha 27 de diciembre 2016. Ambos documentos fueron entregados a la Entidad en esta vigencia 2017.

La depreciación acumulada, representa el desgaste que ha sufrido la Propiedad, Planta y Equipo desde su costo histórico, a diciembre 31 de 2017 el valor es de \$111.250.179.00

Para los bienes que se deprecian, El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo, utiliza el método de Línea Recta, partiendo de su costo histórico así:

Activo	Vida Util (Años)
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación y Computo	05

- El INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO-IMDERTY, contrató firma especializada para realizar el avalúo de sus bienes tanto muebles como inmuebles, este informe fue entregado a diciembre 31 de 2017, información que será ajustada, para la presentación del ESFA (estado de situación financiera de apertura, de acuerdo al nuevo marco normativo ) en enero 01 de 2018.

#### **Nota 5. 17. BIENES DE USO PUBLICO**

Comprende el costo de la instalación y elementos de los Parque infantiles, ubicados en algunos sectores del Municipio de Yumbo, en convenio No. 300.33.02.371 del año 2014 con el Fondo Mixto para la Promoción del Deporte y la Gestión Social, a diciembre 31 2017, registra un valor de **\$531.235.168.**

Igualmente, estos elementos de los parques infantiles, fueron inventariados dentro del avalúo técnico contratado por el IMDERTY, valores que también serán ajustados para la presentación del ESFA.

#### **Nota 6. 19. OTROS ACTIVOS**

Dentro de este grupo se encuentra los Intangibles, que comprende las Licencias y los Software (Aplicativo Ascii), los cuales son necesarios para el buen funcionamiento de los equipos de cómputo, de la Entidad.

A diciembre 31 de 2017, presenta los siguientes saldos:

Licencias	\$ 12.728.860.00
Software	\$ 26.174.519.00
Amortización	- 17.080.392.00
<b>Total</b>	<b>\$21.822.987.00</b>

## Nota 7. PASIVOS

### 24 -Cuentas Por Pagar

#### **Adquisición de Bienes y Servicios**

Comprende todas las obligaciones con los contratos contraídos por el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo, en el desarrollo del cumplimiento de su objeto social.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 1.105.002.385.81.00**

#### **Acreeedores**

Son las obligaciones contraídas por la entidad, para el cumplimiento de sus funciones administrativas.

Registran valores correspondientes a descuentos por nómina, fondos de empleados, embargos judiciales, honorarios profesionales, capacitación y bienestar social de empleados, servicios técnicos, aportes seguridad social y parafiscales, viáticos y gastos de viaje.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 3.463.640.70**

#### **Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre**

En esta cuenta se registran todos los descuentos, por concepto de retenciones en la fuente y Retención de Industria y Comercio, que se generan cuando la entidad adquiere un bien o servicio y que se deben pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia (DIAN) y al Municipio de Yumbo respectivamente.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 21.423.556.00**

## Nota 8: 25. Obligaciones Laborales

Son todas las obligaciones pendientes por pagar a los empleados de la entidad y conforme a las disposiciones legales.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 89.225.949.00.00**

En este cuarto trimestre de 2017, hubo un notable incremento, con respecto al trimestre pasado, debido a las provisiones de las Prestaciones Sociales de Empleados

### **Nota 9: 3. PATRIMONIO**

#### **32-Patrimonio Institucional**

Son los recursos que se han otorgado para la creación y desarrollo de la entidad, y en donde se incorpora el excedente o déficit del periodo y la acumulación de los resultados de años anteriores, así como también las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 22.834.900.148.50**

### **Nota 10. 4- INGRESOS**

**Ingresos NO Tributarios:** Son los recursos, que son administrados por el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo, por concepto de matrículas de gimnasios, certificados laborales, inscripciones y similares, alquiler de escenarios deportivos, impuestos por espectáculos públicos, entre otros.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 67.302.456.03**

**Transferencias:** comprende las transferencias de orden Municipal y Departamental enviadas para el buen funcionamiento y desarrollo del objeto social de la Entidad.

A diciembre 31 de 2017, la entidad presenta un saldo de **\$ 9.310.840.546.61**

**TOTAL** **\$ 9.378.143.002.64**

### Nota 11. 5- GASTOS

Son todos los desembolsos que la Entidad ha realizado a lo largo de la vigencia, para el cumplimiento de su objeto social.

**Gasto Público Social**, el cual comprende el fomento desarrollo y práctica del deporte, adecuación y dotación de escenarios deportivos y el pago de instructores para la práctica del deporte.

A diciembre 31 de 2017 su saldo es de **\$7.357.707.209.11**

**Gastos Administrativos**, comprende los sueldos del personal y prestaciones sociales; Contribuciones Efectivas, que son los aportes al sistema de Seguridad social; Aportes sobre nómina, que son los aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y al Servicio Nacional de Aprendizaje; Generales que son los gastos de caja menor, viáticos del personal y otros gastos generales.

A diciembre 31 de 2017 su saldo es de **\$1.315.749.606.00**

Distribuidos así:

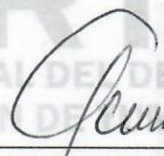
Sueldos y Salarios	\$ 1.094.521.683.00
Contribuciones Efectivas	\$ 83.725.442.00
Aportes sobre la Nómina	\$ 16.748.772.00
Generales	\$ 120.753.709.00

#### **Otros Gastos**

Corresponden a las comisiones y gastos bancarios que la entidad debe asumir, por las cuentas bancarias que posee.

A diciembre 31 de 2017 su saldo es de **\$4.593.530.00.**

  
YAMILEH MURCIA ROJAS  
GERENTE

  
AMANDA DE JESUS BARONA NARVAEZ  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA  
CONTADORA  
TP-166071-T