



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

ENERO A MARZO 31 2018

(CIFRAS EN PESOS)

| | 2017 | NOTA | 2018 | VARIACION | % |
|--|--------------------------|------|-------------------------|---------------------------|----------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | |
| EFFECTIVO | 1.907.243.215,04 | 1 | 1.240.141.205,04 | -667.102.010,00 | -53,79 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 0,00 | | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 100,00 |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1.907.243.215,04 | | 1.238.941.205,04 | -668.302.010,00 | -53,94 |
| CUENTAS POR COBRAR | 90.784.634,00 | 1 | 211.017.912,00 | 120.233.278,00 | 56,98 |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | | | | 0,00 | |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| OTROS DEUDORES | 90.784.634,00 | | 211.017.912,00 | 120.233.278,00 | 56,98 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 1.998.027.849,04 | | 1.451.159.117,04 | -546.868.732,00 | -37,68 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 909.645.000,00 | 2 | 588.843.147,00 | -320.801.853,00 | -54,48 |
| ACCIONES ORDINARIAS | 909.645.000,00 | | 588.843.147,00 | -320.801.853,00 | -54,48 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 21.293.377.333,50 | 4 | 5.715.488.904,00 | -15.577.888.429,50 | -272,56 |
| TERRENOS | 5.240.315.000,00 | | 5.240.315.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 15.885.557.892,50 | | 0,00 | -15.885.557.892,50 | -100,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 87.253.660,00 | | 131.208.393,00 | 43.954.733,00 | 33,50 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 80.990.000,00 | | 70.402.289,00 | -10.587.711,00 | -15,04 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 110.510.960,00 | | 53.394.655,00 | -57.116.305,00 | -106,97 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -111.250.179,00 | | -6.251.382,00 | 104.998.797,00 | -1.679,61 |
| BIENES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS | 531.235.168,00 | 5 | 1.419.141.615,68 | 887.906.447,68 | 62,57 |
| OTROS ACTIVOS | 21.822.987,00 | 6 | 173.812.109,00 | 151.989.122,00 | 87,44 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | | 159.082.500,00 | | |
| INTANGIBLES | 38.903.379,00 | | 14.729.609,00 | -24.173.770,00 | -164,12 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES | -17.080.392,00 | | | 17.080.392,00 | -100,00 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 22.756.080.488,50 | | 7.897.287.775,68 | -14.858.792.712,82 | -188,15 |
| TOTAL ACTIVOS | 24.754.108.337,54 | | 9.348.446.892,72 | -15.405.661.444,82 | -164,79 |

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

| | | | | | |
|---|-------------------------|---|-----------------------|------------------------|----------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 1.129.889.582,51 | | 230.905.290,71 | -898.984.291,80 | -389,33 |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION | 1.105.002.385,81 | 7 | 127.442.912,71 | -977.559.473,10 | -267,06 |
| ACREEDORES | 3.463.640,70 | 7 | 0,00 | -3.463.640,70 | -100,00 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 21.423.556,00 | 7 | 7.203.392,00 | -14.220.164,00 | -197,41 |
| OTROS PASIVOS | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 1.129.889.582,51 | | 134.646.304,71 | -995.243.277,80 | -739,15 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 89.225.949,00 | 8 | 96.258.986,00 | 7.033.037,00 | 7,31 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 89.225.949,00 | | 34.735.025,00 | -54.491.924,00 | -156,88 |
| PROVISIONES | | | 61.524.961,00 | 61.524.961,00 | 100,00 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 89.225.949,00 | | 96.258.986,00 | 7.033.037,00 | 7,31 |
| TOTAL PASIVOS | 1.219.115.531,51 | | 230.905.290,71 | -988.210.240,80 | -427,97 |

PATRIMONIO

| | | | | | |
|--|--------------------------|---|-------------------------|---------------------------|----------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 23.534.992.806,03 | 9 | | -23.534.992.806,03 | 0,00 |
| CAPITAL FISCAL | 20.391.504.626,03 | | 20.391.504.626,50 | 0,47 | 0,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES | 1.501.372.631,00 | | 2.009.713.597,33 | 508.340.966,33 | 25,29 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 700.092.657,53 | | 862.209.179,00 | 162.116.621,47 | -100,00 |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 909.645.000,00 | | | -909.645.000,00 | -100,00 |
| EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE | 156.659.334,00 | | | -156.659.334,00 | -100,00 |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACI | -124.281.443,00 | | | 124.281.443,00 | -100,00 |
| IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO | | | -14.145.885.900,82 | -14.145.885.900,82 | -100,00 |
| TOTAL PATRIMONIO | 23.534.992.806,03 | | 9.117.541.602,01 | -14.417.451.204,02 | -158,13 |

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO

| | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--|-------------------------|---------------------------|----------------|
| TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO | 24.754.108.337,54 | | 9.348.446.892,72 | -15.405.661.444,82 | -164,79 |
|-----------------------------------|--------------------------|--|-------------------------|---------------------------|----------------|

| | | | | | |
|------------------------------------|-------------|--|----------------|----------------|-------------|
| CUENTAS DE DEUDORAS DE CONTROL | | | | | |
| BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS | 0,00 | | 14.760.000,00 | 14.760.000,00 | 100,00 |
| ACTIVOS CONTINGENTE POR CONTRA | 0,00 | | -14.760.000,00 | -14.760.000,00 | -100,00 |
| TOTAL DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | | | | |
| PASIVOS CONTINGENTES | | | 50.973.600,00 | 50.973.600,00 | 100,00 |
| PASIVOS CONTINGENTES POR EL CONTRA | | | -50.973.600,00 | -50.973.600,00 | -100,00 |
| TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


YAMILET MURCIA ROJAS
GERENTE


MANUEL JOSE NICÓLA CASIERRA
CONTADOR
TP-40459-T


ANDRÉS FELIPE MUÑOZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT. 805.003.325-2
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO
ENERO 01 A MARZO 31 2017
(CIFRAS EN PESOS)

| INGRESOS | 2017 | 2018 | VARIACION | % |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| INGRESOS FISCALES | 9.378.143.002,00 | 1.893.042.936,00 | -7.485.100.066,00 | -79,81 |
| NO TRIBUTARIOS | 67.302.456,00 | 1.873.500,00 | -65.428.956,00 | -97,51 |
| Otros ingresos no tributarios | 67.302.456,00 | 0,00 | -67.302.456,00 | -100,00 |
| Inscripciones, Matriculas y similares | 8.550.185,00 | 1.873.500,00 | -6.676.685,00 | -80,43 |
| Otros impuestos | 1.823.800,00 | 0,00 | -1.823.800,00 | -100,00 |
| Impuesto al Tabaco Ley 30 1971/1289 2009 | 52.756.471,00 | 0,00 | -52.756.471,00 | -100,00 |
| TRANSFERENCIAS | 9.310.840.546,00 | 1.891.367.892,00 | -7.419.472.654,00 | -79,69 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 9.310.840.546,00 | 1.891.367.892,00 | -7.419.472.654,00 | -79,69 |
| Para proyectos de inversión | 6.969.056.247,00 | 1.488.937.463,00 | -5.479.118.784,00 | -78,62 |
| Sistema General de Participaciones | 348.094.012,00 | 73.541.320,00 | -274.552.692,00 | -78,87 |
| Recursos Propios | 6.360.962.235,00 | 1.415.396.142,00 | -4.944.566.093,00 | -77,73 |
| Inversión Electrificación | | | 0,00 | 0,00 |
| Rendimientos Financieros | 260.000.000,00 | | -260.000.000,00 | 0,00 |
| Para gastos de funcionamiento | 1.387.637.000,00 | 404.430.431,00 | -983.206.569,00 | -70,85 |
| Recursos Propios | 1.387.637.000,00 | 404.430.431,00 | -983.206.569,00 | -70,85 |
| Otras transferencias | 954.147.299,00 | | -954.147.299,00 | -100,00 |
| Municipales (Tasa) | 954.147.299,00 | | -954.147.299,00 | -100,00 |
| Trans Municipal inversión | 954.147.299,00 | | -954.147.299,00 | -100,00 |
| Departamentales | | | | |
| Financieros | | 1.544,00 | 1.544,00 | 0,00 |

| GASTOS | 2017 | 2018 | VARIACION | % |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| DE ADMINISTRACION | 8.678.050.345,00 | 1.030.833.657,00 | -7.647.216.688,00 | -88,12 |
| SUELDOS Y SALARIOS | 1.094.521.683,00 | 217.102.036,00 | -877.419.647,00 | -80,16 |
| Sueldos del personal | 370.895.853,00 | 90.781.313,00 | -280.114.540,00 | -72,41 |
| Remuneración servicios técnicos | 246.910.000,00 | 47.762.500,00 | -199.147.500,00 | -80,66 |
| Honorarios | 181.248.500,00 | 76.283.000,00 | -104.965.500,00 | -79,83 |
| Prima de vacaciones | 18.813.745,00 | 51.117,00 | -18.762.628,00 | -99,73 |
| Prima de navidad | 80.104.228,00 | 211.834,00 | -79.892.394,00 | -99,80 |
| Vacaciones | 71.279.013,00 | 966.753,00 | -70.312.258,00 | -95,46 |
| Cesantías | 32.470.990,00 | 16.448,00 | -32.454.542,00 | -99,95 |
| Intereses sobre cesantías | 3.536.528,00 | 5,00 | -3.536.523,00 | -100,00 |
| Capacitación, bienestar social y estímulo | 4.100.000,00 | 269.900,00 | -3.830.100,00 | -1,257,12 |
| Bonificación por servicios prestados | 5.831.619,00 | 65.037,00 | -5.766.582,00 | -15,018,96 |
| Prima de servicios | 14.980.649,00 | 7.742,00 | -14.972.907,00 | -99,95 |
| Prima de recreación | 2.150.551,00 | 12.387,00 | -2.138.164,00 | -99,42 |
| Contribuciones Reguatas | 0,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | -100,00 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 83.725.442,00 | 23.080.641,00 | -60.644.801,00 | -72,42 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 13.381.066,00 | 3.691.100,00 | -9.690.966,00 | -72,44 |
| Contribuciones a seguridad social en salud | 28.439.029,00 | 7.843.453,00 | -20.595.576,00 | -72,42 |
| Contribuciones a riesgos profesionales | 1.735.000,00 | 182.300,00 | -1.552.700,00 | -72,20 |
| Contribuciones a pensión entidad administr | 40.160.359,00 | 11.073.788,00 | -29.086.569,00 | -72,43 |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 16.798.772,00 | 4.616.600,00 | -12.182.172,00 | -72,44 |
| Aportes al ICBF | 10.044.342,00 | 2.770.181,00 | -7.273.861,00 | -72,42 |
| Aportes al SENA | 1.677.008,00 | 1.846.119,00 | 169.111,00 | 10,08 |
| Aportes ESAP | 1.677.008,00 | 0,00 | -1.677.008,00 | -100,00 |
| Aportes a escuelas industriales | 3.350.414,00 | 0,00 | -3.350.414,00 | -100,00 |
| GENERALES | 120.753.209,00 | 7.292.538,00 | -113.460.671,00 | -93,96 |
| Comisiones, honorarios y | 134.350,00 | | -134.350,00 | -100,00 |
| Materiales y suministros | 75.759.503,00 | | -75.759.503,00 | -100,00 |
| Materiales y suministros | 8.281.750,00 | 4.868.788,00 | -3.412.962,00 | -41,21 |
| Otros Materiales y suministros | 7.472.753,00 | | -7.472.753,00 | -100,00 |
| Mantenimientos | 8.761.706,00 | 817.452,00 | -7.944.254,00 | -90,68 |
| Reparaciones | 532.546,00 | | -532.546,00 | -100,00 |
| Viajes y gastos de viaje | 2.750.485,00 | | -2.750.485,00 | -100,00 |
| Fotocopias | 115.500,00 | 123.430,00 | 7.930,00 | 6,87 |
| Comunicaciones y Transportes | 46.908.200,00 | 141.800,00 | -46.766.400,00 | -100,00 |
| Seguros generales | 9.035.982,00 | | -9.035.982,00 | -100,00 |
| Combustibles y lubricantes | 140.000,00 | 150.000,00 | 10.000,00 | 7,14 |
| Elementos de aseo lavandería | 319.230,00 | 736.930,00 | 417.700,00 | 130,88 |
| Gastos Legales | 170.732,00 | | -170.732,00 | -100,00 |
| Otros gastos generales | 35.131.435,00 | 222.102,00 | -34.909.333,00 | -99,37 |
| Impresos publicaciones y suscripciones | | 118.786,00 | 118.786,00 | 100,00 |
| Costos de fiscalización | 476.544,00 | | -476.544,00 | -100,00 |
| Reposición de equipo | 8.819.660,00 | | -8.819.660,00 | -100,00 |
| Adquisición y Actualización de S | 4.255.000,00 | | -4.255.000,00 | -100,00 |
| Otros Gastos Generales | 15.538.501,00 | | -15.538.501,00 | -100,00 |
| Capacitación y Bienestar Social | 5.149.400,00 | | -5.149.400,00 | -100,00 |
| Papelaria | 892.330,00 | | -892.330,00 | -100,00 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impuestos Tasa Y Multas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DETERIORO AMORTIZACION Y DEPRECIACION | 0,00 | 8.251.382,00 | 8.251.382,00 | 100,00 |
| Edificaciones | | 208.086,00 | 208.086,00 | 100,00 |
| Maquinaria y Equipo | | 1.633.275,00 | 1.633.275,00 | 100,00 |
| Equipo Médico y Científico | | 54.020,00 | 54.020,00 | 100,00 |
| Muebles Y Enseres y Equipo De Oficina | | 1.892.220,00 | 1.892.220,00 | 100,00 |
| Equipo de comunicación y computación | | 2.663.771,00 | 2.663.771,00 | 100,00 |
| GASTO PUBLICO SOCIAL | 7.357.707.209,00 | 772.283.497,00 | -6.585.423.712,00 | -89,50 |
| RECREACION Y DEPORTE | 7.357.707.209,00 | 772.283.497,00 | -6.585.423.712,00 | -89,50 |
| GENERALES | 7.357.707.209,00 | 772.283.497,00 | -6.585.423.712,00 | -89,50 |
| Fomento desarrollo y practica deporte | 2.819.610.053,00 | | -2.819.610.053,00 | -100,00 |
| Construcciones y/o adecuación esden deportivos | 2.560.692.188,00 | | -2.560.692.188,00 | -100,00 |
| Dotación de asientos deportivos e imp | 100.000.000,00 | | -100.000.000,00 | -100,00 |
| Pago instructores contratados para la org | 1.829.104.767,00 | | -1.829.104.767,00 | -100,00 |
| Incentivos a deportistas | 48.300.000,00 | | -48.300.000,00 | -100,00 |
| OTROS GASTOS | 4.593.530,00 | 191.503,00 | -4.401.627,00 | -95,82 |
| COMISIONES | 4.593.530,00 | 191.503,00 | -4.401.627,00 | -95,82 |
| Comisiones y otros gastos bancarios | 4.593.530,00 | 191.503,00 | -4.401.627,00 | -95,82 |

EXCEDENTE DEL EJERCICIO 700.092.657,00 862.209.279,00 162.116.622,00 95,85%

YAMILET MURCIA ROJAS
GERENTE

ANDRÉS FELIPE MUÑOZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

MANUEL JOSÉ MICOLOTA CASIERRA
CONTADOR
TP 40459-T



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT 805,009,325-2
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31-2017-MARZO 2018
CIFRAS EN PESOS

| DESCRIPCION | SALDO 2017 | CAMBIOS MARZO 2018 | | SALDO ACTUAL 2018 |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | AUMENTOS | DISMINUCION | |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 23.534.992.806.03 | | | 9.117.541.602.01 |
| CAPITAL FISCAL | 20.391.504.626.50 | | | 20.391.504.626.50 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1.501.372.631.00 | 508.340.966.33 | | 2.009.713.597.33 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 700.092.657.53 | 162.116.621.47 | | 862.209.279.00 |
| IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO | 942.022.891.00 | | -15.087.908.791.82 | -14.145.885.900.82 |
| | 23.534.992.806.03 | | | 9.117.541.602.01 |
| CAPITAL FISCAL | 20.391.504.626.50 | | | 0.00 |
| UTILIDADES DEVEDENTES ACUMULADOS | 1.501.372.631.00 | | | 0.00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 700.092.657.53 | | | 0.00 |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 156.659.334.00 | | | 0.00 |
| EFFECTOS DE SANDEAMIENTOS CONTABLES | 909.645.000.00 | | | 0.00 |
| PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | -124.281.443.00 | | | 0.00 |
| TOTALES | 23.534.992.806.03 | 670.457.587.80 | 15.087.908.791.82 | 9.117.541.602.01 |

VARIACION PATRIMONIAL

YAMILET MURCIA ROJAS
GERENTE

MANUELLA ROSALES OJEDA
CONTADOR
TP 40459 T

ANDRES FELIPE MUÑOZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO

14.417.451.204.02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE marzo 2018

1. Naturaleza Jurídica y Objeto Social

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo – IMDERTY, 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 marzo DEL 2018.

2.2 Para el proceso de registro, preparación y revelación de los estados financieros, el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo – IMDERTY, 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 – IMDERTY, 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.



IMDERTY
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y RECREACIÓN DE YUMBO
NIT. 805.003.325-2

- 2.5** Los activos y pasivos se clasifican como Corrientes y No corrientes. Los Activos y Pasivos Corrientes, son aquellas partidas que serán ejecutadas en un periodo no mayor a un año; lo contrario ocurre con los no Corrientes, que su plazo será superior a un año.
- 2.6** 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
- 2.7** 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.
- 2.8** Los soportes contables se encuentran debidamente archivados, facilitando la consulta de los mismos
- 2.9** Para el año 2018 nuestro balance al corte trimestral a marzo 31 del 2018 ha tenido cambios por la aplicación que las entidades de gobierno con el propósito de alcanzar y de avanzar en materia de rendición de cuentas transparentes y comparabilidad fijando criterios comunes y uniforme a nivel nacional mediante la resolución 533 la cgn incorpora como parte integrante del régimen de la contabilidad pública...en Colombia por la globalización de la ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios y el avance del proceso de convergencia de las normas contables colombianas con las normas internacionales de la contabilidad del sector publico (nicsp) las cuales a cogido la contaduría general de la nación se hace indispensables para todos los involucrados en este proceso , el conocer ,dominar y aplicar dichas normas y evaluar el impacto del cambio con base la normatividad emitida por el gobierno.
- 2.10** El marco conceptual para la preparación y de la información financiera reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, procedimientos contables las guías para su aplicación de las NICSP...Catalogo de cuenta y doctrina contable publica. A partir de enero 1 del 2018 se realizaron la homologación de cuenta del rcp. Para iniciar el ESFA. Estado de situación financiera apertura.



Imderty Yumbo



www.imderty.gov.co

Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828



Yumbo en movimiento.
Oportunidades, vida y paz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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 marzo 31 2018, la entidad presenta los siguientes saldos en las cuentas de Bancos, distribuidos así:

| | |
|---|---------------------------|
| Bancos y Corporaciones (Cuentas de Ahorro y Corrientes) | \$1.240.141.205.04 |
| Total | \$1.240.141.205.04 |

- o 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 realizada 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.

La creación de nuestra caja menor es de 1.200.000 los saldos en nuestras cuenta corriente 184.813.550.81 y las cuentas de ahorro 1.054.127.654.23 para un total del efectivo y equivalente al efectivo de 1.238.941.205.04 de acuerdo al nuevo marco normativo de la contaduría general de la nación.

o

IMDERTY
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE YUMBO

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, para el año 2018 a marzo 31 en la cuenta de inversiones y administración de liquidez el saldo actual de esta cuenta es de 588.843.147.00 por pérdidas en deterioro acumulados de inversiones de administración de liquidez esta disminución de 320.801.853 valor que se registró pérdidas en la empresas espy si esta empresa da utilidad esta inversión aumenta. El

Deterioro se registró en nuestros libros contables de acuerdo a la certificación entregada y firmada por la empresa donde se encuentra nuestra inversión. Las adquisiciones de la inversión fue al costo en su medición inicial y su medición posterior se realizó al costo de la inversión.

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 marzo 31 del 2018

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se realiza el reconocimiento de los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de su actividades su medición inicial se realiza al costo derecho para que la entidad concede plazos de pagos normales del negocio. Su medición posterior también se hace al costo al final del periodo contable se analiza su antigüedad la cual es de corto plazo porque en su mayoría son cuentas por cobrar transferidas del municipio para funcionamiento e inversión social que se realiza para la practica del deporte en nuestro municipio.

La actual cifra en cuentas por cobrar al corte de marzo 31 2018 es de 211.017.912 La Cifra más representativa de esta cuenta es "Valores en Reclamación" por \$75.939.384 Dos (2) Siniestros Banco de Bogotá porque 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 y 135.030.430 son transferencia por cobrar al municipio.



IMDERTY
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE YUMBO
C.R. 1003.325-2

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 marzo 31 del 2018 el valor de la Propiedad, Planta y Equipo se distribuye de la siguiente manera unos aumentaron y otros disminuyeron de acuerdo al avalúo realizado y que oficializo a nov 30 del 2017. Los valores más representativos el valor contable o valor en libro es el valor registrado en el balance menos la depreciación acumulada. Los el valor del terreno se registra por separado de lo que se construye su medición inicial se hace al costo Nuestra mayo variación se registró la cuenta construcciones en curso cuando se terminaron las obras estas se trasladaron al municipio. Su medición posterior se registra también al costo.

| | | |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|
| Terrenos | \$ | 5.420.707.876 |
| Edificaciones | \$ | 41.686.656 |
| Maquinaria Y Equipo | \$ | |
| Maquinaria industrial | \$ | 9.260.333 |
| Equipo De Recreación y deporte | \$ | 115.735.060 |
| Herramientas y Accesorios | \$ | 2.428.833 |
| Otra maquinaria y equipo | \$ | 3.784.167 |
| Equipo Médico Y Científico | \$ | 4.340.417 |
| Muebles Y Enseres | \$ | 38.548.758 |
| Equipo y Maquina De Oficina | \$ | 31.853.531 |
| Equipos de Comunicación y Computación | \$ | 53.394.655 |
| Depreciación acumulada de propiedades | \$ | -6.251.382 |
| Total | \$ | 5.715.488.904 |

Los terrenos corresponden

| | |
|---|---------------------------|
| Lote Alto Corregimiento de Dapa valorizado por | \$ 225.263.876 |
| Lote corregimiento del Pedregal valorizado por | \$ 83.144.000 |
| lote ubicado en el barrio Fray Peña, Coliseo de ferias: | \$5.112.300.000.00 |
| Total | \$5.240.315.000.00 |

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.



 [Imderty Yumbo](#)  www.imderty.gov.co

Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828

20 años

Yumbo en movimiento.
Oportunidades, vida y paz

La depreciación acumulada, representa el desgaste que ha sufrido la Propiedad Planta y Equipo desde enero a abril 30 de \$ 6.251.382



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 de acuerdo a las políticas contables



| Activo | Vida Útil (Años) |
|---------------------------------|------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Maquinaria y Equipo | 20 |
| Muebles, Enseres | 10 |
| Equipo de Oficina | 05 |
| Equipo De Cómputo | 03 |
| Equipo De Comunicación | 05 |
| Vehículo y equipo De Transporte | 07 |
| Silla de oficina | 07 |

- o 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 noviembre 30 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 PÚBLICO

Comprende el costo de la instalación y elementos de los Parque infantiles, ubicados en algunos sectores del Municipio de Yumbo, de \$ **1.419.143.615.68**

Igualmente, estos elementos de los parques infantiles, fueron inventariados dentro del avalúo técnico contratado por el IMDERTY, valores que también fueron ajustados para la presentación se hará una conciliación en libros al principio y al final del periodo

Nota 6. 19. OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo se encuentra los Intangibles, que comprende al Software (Aplicativo Asco), los cuales son necesarios para el buen funcionamiento de los equipos de cómputo, de la Entidad. De acuerdo a la certificación del ingeniero Gustavo Santa a marzo 31 del 2018, lo cual nos da el criterio para su reconocimiento.



 [Imderty Yumbo](#)  www.imderty.gov.co

Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828



*Yumbo en movimiento,
Oportunidades, vida y paz*

de identificarse , que se pueda contolar y su medición fiable su medición inicial se hace al costo la medición posterior también se realiza al costo.

Software
Total

\$ 14.729.609
\$ 14.729.609



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. Su medición inicial se realiza al costo por el valor de la transacción

Lo mismo que su medición posterior. Lo cual se da a al principio y final de cada periodo contable.

A 31 de marzo 2018, la entidad presenta un saldo de **\$ 230.905.290.71**

Acreeedores

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

Meses Medina Diego **\$ 30.000.000**

Registran valores correspondientes a descuentos por nómina, fondos de empleados, a. Marzo 31.2018. **\$ 50.235.947**

Descuentos a Favor de terceros **\$ 6.767.738**

Retención en la Fuente y rete ica

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 marzo 31de 2018 la entidad presenta un saldo de **\$ 7.203.392**

Otras cuentas por pagar **\$ 40.439.227.71**

Nota 8: 25.beneficios a empleados

Son todas las obligaciones pendientes por pagar a los empleados de la entidad y conforme a las disposiciones legales. Como beneficios a empleados los plazos de estas obligaciones son de corto plazo al final del periodo se cancelan. O se consignan a sus empleados de plantas



 Imderty Yumbo  www.imderty.gov.co

Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828



Yumbo en movimiento,
Oportunidades, vida y paz

A marzo 31 2018, la entidad presenta un saldo de \$ 34.734.025

Provisiones

Corresponden a las demandas y litigios laborales \$ 61.524.961

De Rafael Bustamante. Se registró provisión por determinación del jurídico que esta demanda si por ser laboral se pagara el reconocimiento es mayor al 50%.



Nota 9: 3. PATRIMONIO

31-Patrimonio de las entidades de gobierno

El saldo de capital.

A 31 de 2018, la entidad presenta un saldo de \$ 8.255.332.823

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 marzo .2018 la entidad presenta un saldo de \$ 1.673.500

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

A 31 de marzo, la entidad presenta un saldo de \$ 1.891.367.892

Otros Ingresos 1.544

TOTAL \$ 1.893.042.936



 Imderty Yumbo  www.imderty.gov.co

Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828



Yumbo en movimiento.
Oportunidades, vida y paz

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 marzo 31.2018 del 2018 **\$ 772.283.497**

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.

Al 31 de marzo de 2018 **252.106.875**

Distribuidos así:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 216.428.579 |
| Contribuciones Efectivas | \$ 19.399.541 |
| Aportes sobre la Nómina | \$ 8.307.700 |
| Generales | \$ 7.297.598 |

Otros Gastos

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

A marzo 31 2018 su saldo es de **\$ 191.903**

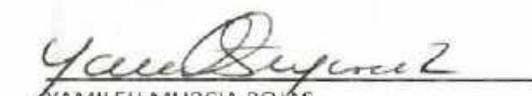
Gastos de depreciación a marzo 31**2018** **6.251.382**

En las cuentas de orden se registraron **50.973.600**

Demanda de Beatriz Yulieth Rojas Echeverry y otros

De acuerdo al concepto jurídico este valor esta en cuentas de orden por ser un 30% aproximado que esta para pago según el marco normativo de las empresas del sector publico

Demanda al banco de bogota por siniestro perdidas de cheques valor de 14.760.000


YAMILEH MURCIA ROJAS
GERENTE


ANDRES FELIPE MUÑOZ ERAZO
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


MANUEL JOSÉ MICOLTA CASIERRA
CONTADOR
TP-40459-T



Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828



Yumbo en movimiento.
Oportunidades, vida y paz