INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT. 805.003.325-2
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A SEPTIEMBRE 30 2017
(CIFRAS EN PESOS)

	NOTA	
INGRESOS	11	**7.811.122.129,03**
INGRESOS FISCALES		**63.039.956,03**
NO TRIBUTARIOS		63.039.956,03
Otros ingresos no tributarios		63.039.956,03
Inscripciones, Matriculas y similares		6.748.085,00
Otros Impuestos		1.823.800,00
Impuesto al Tabaco Ley 30 1971/1289 2009		52.766.471,03
Alquiler de Escenarios Deportivos		1.425.000,00
Certificados		276.600,00
TRANSFERENCIAS		**7.748.077.798,00**
OTRAS TRANSFERENCIAS		7.748.077.798,00
Para proyectos de inversion		**5.888.899.714,00**
Sistema General de Participaciones		259.721.601,00
Recursos Propios		5.629.178.113,00
Para gastos de funcionamiento		**1.214.667.322,00**
Recursos Propios		1.214.667.322,00
Otras transferencias		**644.510.762,00**
Municipales (Tasa)		644.510.762,00
OTROS INGRESOS		**4.375,00**
EXTRAORDINARIOS		4.375,00
Otros ingresos extraordinarios		4.375,00
Otros Ingresos		4.375,00
G A S T O S	12	**3.713.405.031,50**
DE ADMINISTRACION		**801.367.528,00**
SUELDOS Y SALARIOS		**665.887.702,00**
Sueldos del personal		239.228.693,00
Remuneracion servicios tecnicos		176.530.000,00
Honorarios		233.213.500,00
Prima de vacaciones		1.680.858,00
Prima de Navidad		1.987.126,00
Vacaciones		2.927.279,00
Cesantias		2.066.501,00
Intereses sobre cesantías		84.038,00
Bonificacion por servicios prestados		709.177,00
Prima de Servicios		7.261.257,00
Prima de recreación		199.273,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		**60.556.006,00**
Aportes a cajas de compensación familiar		9.685.060,00
Cotizaciones a seguridad social en salud		20.564.041,00
Cotizaciones a riesgos profesionales		1.265.300,00
Cotizaciones a pension entidad adminitradora		29.041.605,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA		**12.113.372,00**
Aportes al Instituto Colombiano Bienestar Familiar (ICBF)		7.264.442,00
Aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)		1.212.808,00
Aportes Ministerio Educación Nacional (MEN)		2.423.314,00
Aportes Escuela Superior de Administración Pública (ESAP)		1.212.808,00
GENERALES		**62.810.448,00**
Materiales y suministros		13.784.185,00
Comisiones,Honorarios y Servicios		134.350,00
Mantenimiento		993.836,00
Viáticos y Gastos de Viaje		2.750.485,00
Fotocopias		76.500,00
Combustibles y Lubricantes		140.000,00
Elementos de Aseo, Lavandería y Cafetería		25.000,00
Gastos Legales		100.866,00
Comunicación y Transporte		30.075.866,00
Seguros generales		1.814.046,00
Cuota de Fiscalización		476.544,00
Reposición de Equipos		8.071.770,00
Adquisición y Actualización de Software		3.932.000,00
Capacitación y Bienestar Social		430.000,00
Otros Gastos Generales		5.000,00
GASTO PUBLICO SOCIAL		**2.909.593.388,50**
RECREACION Y DEPORTE		**2.909.593.388,50**
GENERALES		**2.909.593.388,50**
Fomento desarrollo y practica deporte		586.843.117,00
Construcción Mantenimiento y/o Adecuación Escenarios Deportivos		1.046.566.771,50
Pago Intructores Contratados para la Práctica del Deporte		1.274.883.500,00
Incentivos Deportistas		1.300.000,00
OTROS GASTOS		**2.444.115,00**
Comisiones y otros gastos bancarios		2.435.995,00
Otros gastos extraordinarios		8.120,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**4.097.717.097,53**

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
BALANCE GENERAL
A SETIEMBRE 30 2017
(CIFRAS EN PESOS)

ACTIVOS	NOTA		
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO	1		3.829.636.057,33
CAJA		1.100.000,00	
BANCOS Y CORPORACIONES		3.828.536.057,33	
DEUDORES	3		1.057.582.512,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		702.594.902,00	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		232.634.500,00	
OTROS DEUDORES		122.353.110,00	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			**4.887.218.569,33**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2		909.645.000,00
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES		909.645.000,00	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4		20.985.740.000,70
TERRENOS		5.240.315.000,00	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		15.596.952.140,70	
MAQUINARIA Y EQUIPO		87.253.660,00	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		70.650.000,00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		89.736.801,00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-99.167.601,00	
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		22.655.779,00
INTANGIBLES		37.038.649,00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES		-14.382.870,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			**22.449.275.947,70**
TOTAL ACTIVOS			**27.336.494.517,03**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR			340.596.929,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	7	248.029.546,00	
ACREEDORES	7	81.106.531,00	
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7	11.460.852,00	
OTROS PASIVOS	9		10.392.394,00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		10.392.394,00	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			**350.989.323,00**
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	8		11.679.092,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		11.679.092,00	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			**11.679.092,00**
TOTAL PASIVOS			**362.668.415,00**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10		26.973.826.102,03
CAPITAL FISCAL		20.417.933.382,50	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.501.372.631,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.097.717.097,53	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		909.645.000,00	
EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE		156.659.334,00	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACI		-109.501.343,00	
TOTAL PATRIMONIO			**26.973.826.102,03**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			**27.336.494.517,03**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
DERECHOS CONTINGENTES			**909.645,00**
OTROS DERECHOS CONTINGENTES		909.645,00	
DEUDORAS POR CONTRA (CR)			**-909.645,00**
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRAS(CR)		-909.645,00	
TOTAL DE ORDEN DEUDORAS			**0,00**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
ACREEDORAS DE CONTROL			**1.100.000,00**
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1.100.000,00	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			**-1.100.000,00**
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-1.100.000,00	
TOTAL DE ORDEN ACREEDORAS			**0,00**

YAMILET MURCIA ROJAS
GERENTE

AMANDA DE JESUS BARONA NARVAEZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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 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 – 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.

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.

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 septiembre 30 de 2017, la entidad presenta los siguientes saldos en las cuentas de Bancos, distribuidos así:

Cajas Menores	$ 1.100.000.00
Bancos y Corporaciones (Cuentas de Ahorro y Corrientes	$3.828.536.057.33
Total	**$3.829.636.057.33**

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 viene reconociendo los rendimientos financieros que generan los recursos que allí se depositaron. A septiembre 30 de 2017 en las cuentas del IMDERTY, presenta un saldo de $295.917.751.30, valor que incluye el valor de la reserva que se estableció a diciembre 31 2016, por $288.605.752.30, para seguir ejecutando las obras en la vigencia actual 2017.

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 septiembre 30 de 2017 la Empresa de Servicios Públicos de Yumbo S.A. ESPY, no ha reportado ningún cambio.

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 septiembre 30 de 2017 posee las siguientes cuentas:

Transferencias por Cobrar Municipio Yumbo $702.594.902
Son los recursos que envía el Municipio de Yumbo, a la Entidad, para cumplir con su objeto social.

Avances y Anticipos Entregados $ 232.634.500
Son los recursos entregados por Imderty a terceros, con el propósito de obtener la prestación de sus servicios y/o adquisición de bienes para cumplir su objeto social.

Otros Deudores $ 122.353.110
La Cifra más representativa de esta cuenta es "Valores en Reclamación" por $117.128.140.00, que corresponden a:

Dos (2) Siniestros Banco de Bogotá por	$ 90.699.384
Instituto de Seguros Sociales	$ 26.428.756

Ambos casos aún se encuentran en proceso ante la Fiscalía y la entidad respectivamente, conforme a la información que ha brindado la dependencia jurídica. Con respecto al caso del Instituto de Seguros Sociales, hoy Colpensiones, en comunicación recibida por Colpensiones en el mes de julio de 2017, nos informan que ellos se encuentran en proceso de depuración y traslado de títulos con el Patrimonio Autónomo de Remanentes del Instituto de Seguros Sociales liquidado y una vez se han trasladados los títulos se realizaran las actuaciones pertinentes.

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 septiembre 30 de 2017 el valor de la Propiedad, Planta y Equipo se distribuye de la siguiente manera:

Terrenos	$ 5.240.315.000
Construcciones en Curso	$ 15.596.952.140.70
Maquinaria y Equipo	$ 87.253.660.00
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	$ 70.650.000.00
Equipos de Comunicación y Computación	$ 89.736.801.00
Depreciación Acumulada	$ -99.167.601.00
Total	**$ 20.985.740.00**

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
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 ésta vigencia 2017.

La depreciación acumulada, representa el desgaste que ha sufrido la Propiedad, Planta y Equipo desde su costo histórico, a septiembre 30 de 2017 el valor es de $99.167.601.00.00
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

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 septiembre 30 registra un valor de **$531.235.168.**

Nota 6. 19. OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo se encuentra los Intangibles, que comprende las Licencias y los Software (Aplicativo Ascci), los cuales son necesarios para el buen funcionamiento de los equipos de cómputo, de la Entidad.
A septiembre 30 de 2017, presenta los siguientes saldos:

Licencias	$ 10.864.130.00
Software	$ 26.174.519.00
Amortización	- 14.382.870.00
Total	**$22.655.779.00**

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 septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 248.029.546.00**

Acreedores

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 septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 81.106.531.00**

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 septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 11.460.852.00**

Nota 8: Obligaciones Laborales
Son todas las obligaciones pendientes por pagar a los empleados de la entidad y conforme a las disposiciones legales.
A septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 11.679.092.00**

Nota 9: 29 –Otros Pasivos
Corresponde a deducciones por nómina que realiza IMDERTY, por concepto de préstamos de empleados, estampillas municipales, departamentales, y que posteriormente se debe pagar a la entidad respectiva.

A septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 10.392.394.00**

Nota 10: 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 septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 26.973.826.102.03**

Nota 11. 4- INGRESOS
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, impuestos por espectáculos públicos.

También comprende las transferencias de orden Municipal y Departamental enviadas para el funcionamiento y desarrollo del objeto social de la Entidad.
A Septiembre 30 de 2017, la entidad presenta un saldo de **$ 7.811.122.129.03**

Nota 12. 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 septiembre 30 de 2017 su saldo es de **$2.909.593.388.50**

Gastos Administrativos, por concepto de Sueldos y Salarios, que 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 septiembre 30 de 2017 su saldo es de **$801.367.528.00**

Otros Gastos
Corresponden a las comisiones y gastos bancarios que la entidad debe asumir, por las cuentas bancarias.
A septiembre 30 de 2017 su saldo es de **$2.444.115.00**

YAMILEH MURCIA ROJAS
GERENTE

AMANDA DE JESUS BARONA NARVAEZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA
CONTADORA
TP-166071-T