INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE YUMB0
IMDERTY
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2.015
EN MILES DE PESOS

SALDO DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014		1485244
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE LA VIGENCIA		-81344
SALDO DE PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.015		1403901

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS		88769
Patrimonio Institucional	88769	
DISMINUCIONES		170113
Patrimonio Institucional	170113	

ADELAIDA MARIA SATIZABAL
GERENTE

GLORIA DEYSI BERMUDEZ
CONTADOR. O.P.S
TP.199831-T

DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA
MUNICIPIO: YUMBO
ENTIDAD: INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO

FECHA DE CORTE: 31/12/2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA NOTA ESPECIFICA
CÓDIGO	NOMBRE		
N1	**Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.**		
N1.1	- Naturaleza jurídica	El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo, es una entidad territorial, del orden descentralizado.	
N1.2	- Función social o cometido estatal, objetivos y actividades.	Tiene por objeto social el desarrollo y fomento del deporte y la recreación, así como el aprovechamiento del tiempo libre en el Municipio de Yumbo, mediante sus diferentes programas y proyectos de inversión acordes con el plan de desarrollo municipal.	
N2	**Políticas y practicas contables**		
N2.1	- Aplicación del marco conceptual del PGCP	Para sus registros contables y para la preparación y presentación de sus Estados Contables, el Instituto observa los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Publica	
N2.2	- Aplicación del Catalogo General de cuentas - CGC	Para el registro de la información contable observa la aplicación del catalogo general de cuentas, según el Régimen de la contabilidad publica en Colombia	
N2.3	- Aplicación de normas y procedimientos	El IMDERTY, aplica el principio de causacion en el registro de sus transacciones comerciales, además de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia	
N2.4	- Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte	Los soportes contables de encuentran debidamente archivados facilitando la consulta de algún registro contable y los libros contables se encuentran sistematizados	
N3	Proceso y resultado de la consolidación de la información contable.		
N4	**Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras**		
N4.1	- Limitaciones de orden administrativo	El instituto no cuenta en su estructura organizacional con un departamento contable definido, debido a la planta de cargos, la cual es muy reducida para el funcionamiento de la Institución.	
N4.2	- Limitaciones de orden contable		
N5	**Efectos y cambian significativos en la información contable**		
N5.2	- Por reclasificación de cuentas		
N5.3	- Por corrección de errores de ejercicios anteriores		
N5.4	- Por depuración de cifras, conciliación de saldos o ajustes		
N5.5	- Por efecto de saneamiento contable		
N5.7	- Por procesos de liquidación, fusión y escisión		

DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA FECHA DE CORTE: 31/12/2015
MUNICIPIO: YUMBO
ENTIDAD: INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	VALOR
CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE		
11.05	CAJA	Al 31 de diciembre de 2015, no hay saldo en caja	0
11.10	BANCOS	Al 31 de diciembre de 2015, el saldo del disponible, corresponde a las cuentas corrientes del banco de Bogotá 64840323-6, 64840322-0, 648403321-0 y a la cuenta de ahorro 648423343-2.	91,004
12.07	INVERSIONES	Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de la cuenta invesiones corresponde a las acciones de la ESPY.	909,645
14.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	Transferencias TN DPS	112,150
14.70	OTROS DEUDORES	Banco de bogota	90,699
		Seguro social	26,429
		Total	**117,128**
16.00	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	La Propiedad, Planta y Equipo del IMDERTY esta compuesta de la siguiente manera:	**283,460**
		Terrenos	128,015
		Maquinaria y Equipo	75,896
		Muebles , Enseres y Equipo de Oficina	50,550
		Equipo de Cominicación y Computo	52,055
		Depreciación Acumulada	-23,056
19.00	OTROS ACTIVOS	Intangibles	11865
24.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	Saldo de pago a algunos contratistas, convenios y proveedores	111,909
24.25	ACREEDORES	Corresponde a las obligaciones y/o deducciones y saldos de pago *contratistas, convenios y proveedores*	0
25	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	El saldo a diciembre 31 de 2015, corresponde a los valores de las prestaciones sociales pendientes por pagar a los servidores publicos de planta de la Institucion	9,442
41.10	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	Ingresos por concepto de alquiler de instalaciones e igualmente por pago de utilización de gimnasio, spinnig, etc.	12,061
44.28	TRANSFERENCIAS	Transferencias municipales a diciembre 31 de 2.015	19,588,244
		S.G.P.	277,493
		Transferencias Departamentales	39,325
51.00	ADMINISTRACION	Los gastos de administración corresponde a los gastos de personal de planta y gastos *generales de funcionamiento en el* año 2015	1,015,137
55.00	GASTO PUBLICO SOCIAL Y GASTO DE INVERSION SOCIAL	Inversión en los planes y programas para la promoción y masificación del deporte y la recreación.	18,846,358
58.00	OTROS GASTOS	Saldo por diferentes gastos bancarios como: comisiones por dispersiones, chequeras, timbres, etc.	1,893,640