



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

BALANCE GENERAL

A DICIEMBRE 31 2016


(CIFRAS EN PESOS)

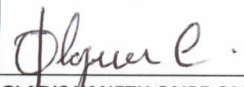
ACTIVOS		NOTA	
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO	1		1.543.728.460,80
BANCOS Y CORPORACIONES		1.543.728.460,80	
DEUDORES			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		116.400.000,00	
OTROS DEUDORES		118.653.926,00	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			1.778.782.386,80
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES N	2	909.645.000,00	909.645.000,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	4	128.015.000,00	15.864.222.769,70
CONSTRUCCIONES EN CURSO		15.596.952.140,70	
MAQUINARIA Y EQUIPO		79.875.660,00	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		50.550.000,00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		81.368.226,00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-72.538.257,00	
OTROS ACTIVOS	5		22.380.843,00
INTANGIBLES		33.035.489,00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (C		-10.654.646,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			16.796.248.612,70
TOTAL ACTIVOS			18.575.030.999,50

PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR			
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	6	482.173.725,00	557.191.370,00
ACREEDORES	6	64.658.891,00	
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	6	10.358.754,00	
OTROS PASIVOS			
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8	3.788.459,00	3.788.459,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			560.979.829,00
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SO			
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	7	67.743.705,00	67.743.705,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			67.743.705,00
TOTAL PASIVOS			628.723.534,00

PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL FISCAL	9		17.946.307.465,50
RESULTADOS DEL EJERCICIO		14.774.398.214,50	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		2.184.748.692,00	
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE		909.645.000,00	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACI		156.659.334,00	
		-79.143.775,00	
TOTAL PATRIMONIO			17.946.307.465,50

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
DERECHOS CONTINGENTES			
OTROS DERECHOS CONTINGENTES		909.645,00	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			
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1.100.000,00	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


GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA
CONTADORA
TP:166071-T


ARNULFO LEON MENESES CARDONA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO




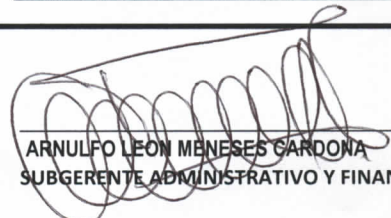
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
NIT. 805.003.325-2
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2016
(CIFRAS EN PESOS)

NOTA

INGRESOS		10	8.558.731.535,00
INGRESOS FISCALES			54.118.953,00
NO TRIBUTARIOS			54.118.953,00
Otros ingresos no tributarios			54.118.953,00
Inscripciones, Matriculas y similares			7.811.320,00
Impuesto al Tabaco Ley 30 1971/1289 2009			46.307.633,00
TRANSFERENCIAS			8.504.612.582,00
OTRAS TRANSFERENCIAS			8.504.612.582,00
Para proyectos de inversion			5.914.082.326,00
Sistema General de Participaciones			301.072.194,00
Recursos Propios			5.514.010.132,00
Inversión Electrificación			99.000.000,00
Para gastos de funcionamiento			1.301.209.000,00
Recursos Propios			1.301.209.000,00
Otras transferencias			1.289.321.256,00
Municipales (Tasa)			1.289.321.256,00
GASTOS		11	6.373.982.843,00
DE ADMINISTRACION			1.255.661.237,00
SUELDOS Y SALARIOS			1.115.775.438,00
Sueldos del personal			278.735.495,00
Remuneracion servicios tecnicos			358.611.100,00
Honorarios			354.815.000,00
Prima de vacaciones			12.306.456,00
Prima de navidad			24.362.418,00
Vacaciones			13.773.011,00
Cesantias			26.138.094,00
Intereses sobre cesantias			3.055.131,00
Capacitacion, bienestar social y estimul			20.000.000,00
Bonificacion por servicios prestados			8.434.355,00
Prima de servicios			13.959.768,00
Prima de recreación			1.584.610,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			67.059.923,00
Aportes a cajas de compensación familiar			10.754.700,00
Cotizaciones a seguridad social en salud			22.421.326,00
Cotizaciones a riesgos profesionales			1.403.000,00
Cotizaciones a pension entidad adminitra			32.480.897,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA			13.441.600,00
Aportes al ICBF			8.066.600,00
Aportes al SENA			5.375.000,00
GENERALES			59.165.398,00
Materiales y suministros			26.053.605,00
Viáticos y gastos de viaje			27.044.244,00
Seguros generales			5.398.515,00
Otros gastos generales			669.034,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			218.878,00
Impuestos Tasas Y Multas			218.878,00
GASTO PUBLICO SOCIAL			5.116.184.782,00
RECREACION Y DEPORTE			5.116.184.782,00
GENERALES			5.116.184.782,00
Fomento desarrollo y practica deporte			2.137.031.404,00
Constru mnto y/o adecua escen deportivos			1.143.790.648,00
Dotacion de escenarios deptivos e imp			291.230.230,00
Pago intructores contratados para la pra			1.544.132.500,00
OTROS GASTOS			2.136.824,00
COMISIONES			2.136.824,00
Comisiones y otros gastos bancarios			2.136.824,00
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			2.184.748.692,00


YAMILET MURCIA ROJAS
GERENTE


GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA
CONTADORA
TP-166071-T



ARNULFO LEON MENESES GARDONA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

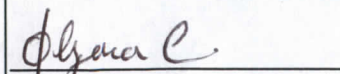


INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015		1.403.900.576,88
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016		16.542.406.888,62
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016		17.946.307.465,50
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
		16.542.406.888,62
INCREMENTOS:		16.542.406.888,62
3208 Capital Fiscal	14.411.392.332,00	
3230 Resultado del ejercicio	2.131.014.556,62	
3245 Revalorizacion del Patrimonio	-	
3235 Superavit por Donaciones	-	
DISMINUCIONES:		-
3208 Capital Fiscal	-	
3230 Resultado del Ejercicio	-	
3258 Efectos del Saneamiento Contable	-	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:		-
3255 Patrimonio Institucional Incorporado	-	
3258 Efectos del Saneamiento Contable	-	


YAMILET MURCIA ROJAS
GERENTE


ARNULFO LEON MENESES CARDONA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA
CONTADORA
TP-166071-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica y Objeto Social

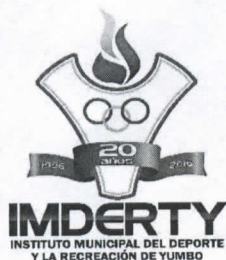
El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo – IMDERTY, es un establecimiento Público de orden municipal con Autonomía Administrativa, Personería Jurídica y Patrimonio independiente creado mediante acuerdo No. 0003 de enero 16 de 1996, por el Honorable Concejo Municipal de Yumbo.

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 2016.
- 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 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 2016, la entidad presenta los siguientes saldos en las cuentas de Bancos, distribuidos así:

Bancos y Corporaciones (Cuentas Corrientes Bancarias)	\$1.128.298.943.11
Cuentas de Ahorro	\$ 415.429.517.69
Total	\$1.543.728.460.80

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 corrientes, puesto que al cierre de la vigencia 2016, la Empresa de Servicios Públicos de Yumbo S.A. ESPY, no ha reportado ninguna variación al respecto.

Nota 3: 14 DEUDORES

Son las cuentas pendientes por cobrar que tiene el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo. A diciembre 31 de 2016 posee las siguientes cuentas:

Avances y Anticipos Entregados	\$ 116.400.000.00
Otros Deudores	\$ 118.653.926.00
Total:	\$ 235.053.926.00



Dentro de otros deudores se encuentra la cuenta "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

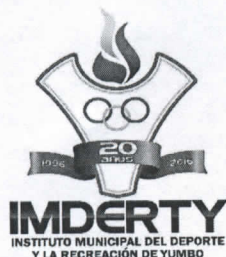
Ambos casos se encuentran en trámite de investigaciones ante la Fiscalía y la entidad respectivamente, de acuerdo a la información que ha brindado la dependencia jurídica.

Al finalizar la vigencia 2016 no se tiene información del tiempo exacto, en que dichos valores sean recuperables, por lo tanto se pretende, que antes de que termine la vigencia 2017, si no existen cambios ante la situación, se tomaran otras medidas pertinentes, a fin de que estos valores sean reclasificados oportunamente.

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 2016 el valor de la Propiedad, Planta y Equipo se distribuye de la siguiente manera:

Terrenos	\$ 128.015.000.00
Construcciones en Curso	\$ 15.596.952.140.70
Maquinaria y Equipo	\$ 79.875.660.00
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	\$ 50.550.000.00
Equipos de Comunicación y Computación	\$ 81.368.226.00
Depreciación Acumulada	\$ -72.538.257.00
Total	\$ 15.864.222.769.70



Los Terrenos corresponden a un Lote Cancha, ubicado en la Vereda Alto Corregimiento de Dapa valorizado por \$ 73.315.000.00 y Lote ubicado en sector Filo, corregimiento del Pedregal valorizado por \$ 54.700.000.00

En el año 2016, hubo incremento en la Propiedad, Planta y Equipo, debido a que se contabilizaron todos los convenios de construcción de escenarios deportivos (Construcciones en Curso) por valor de \$ 15.596.952.140.70, que se encuentra desarrollando el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo; igualmente se adquirieron para el buen funcionamiento de la Entidad, nuevos equipos de cómputo por valor de \$29.313.549. Estas son las cifras más relevantes en Propiedad, Planta y Equipo.

La depreciación acumulada, representa el desgaste que ha sufrido la Propiedad, Planta y Equipo desde su costo histórico a diciembre 31 de 2016, cuyo valor es de \$72.538.257.

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. 19. OTROS ACTIVOS

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

A diciembre 31 de 2016, los saldos que refleja este grupo se distribuye así:

Licencias	\$ 6.860.970.00
Software	\$26.174.519.00



Amortización	- 10.654.646.00
Total	\$22.380.843.00

Durante el año 2016 se adquirieron Licencias y Software así:

Licencias	\$ 6.860.970.00
Software	\$ 7.294.300.00

Nota 6. PASIVOS

24 -Cuentas Por Pagar

Adquisición de Bienes y Servicios

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

A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 482.173.725.00**

Acreedores

Son las obligaciones contraídas por la entidad, en el desarrollo del cumplimiento de sus funciones:

Registran valores correspondientes a descuentos por nómina, fondos de empleados, embargos judiciales, honorarios profesionales, capacitación y bienestar social de empleados.

A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 64.658.891.00**



Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

En esta cuenta se registran todos los descuentos, por concepto de retenciones en la fuente, que se generan cuando la entidad ha adquirido un bien o servicio.

A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 10.358.754.00**

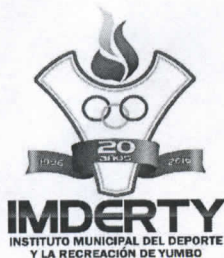
Nota 7. PASIVOS

24 –Obligaciones Laborales

Son todas las obligaciones pendientes por pagar a los empleados de la entidad y conforme a las disposiciones legales, distribuidas así:

Cesantías	\$ 25.880.013.00
Intereses de Cesantías	3.053.583.00
Vacaciones	10.549.735.00
Prima de Vacaciones	10.549.735.00
Prima de Servicios	5.872.584.00
Prima de Navidad	2.038.423.00
Bonificación por Servicios Prestados	8.434.355.00
Prima de Recreación	1.365.277.00

A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 67.743.705.00**



Nota 8. PASIVOS

29 –Otros Pasivos

Son obligaciones adquiridas con entidades, por préstamos efectuados a los empleados, y que son descontados por nómina.

A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 3.788.459.000**

Nota 9. 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.

En el año 2016, hubo un incremento en el patrimonio institucional de la entidad, ya que la Propiedad, Planta y Equipo, aumento significativamente, se registraron los convenios de construcción de escenarios deportivos (Construcciones en Curso) por valor de \$ 15.596.952.140.70 y se adquirieron para el buen funcionamiento de la Entidad, equipos de cómputo por valor de \$29.313.549.

A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 17.946.307.465.50.**

Nota 10. 4- INGRESOS

Son los recursos, que obtiene el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo, por concepto de matrículas de gimnasios, certificados laborales, inscripciones y similares.

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



A diciembre 31 de 2016, la entidad presenta un saldo de **\$ 8.558.731.535.00.**

Nota 11. 5- GASTOS

Son todos los desembolsos que la Entidad ha realizado a lo largo de la vigencia, para el cumplimiento del desarrollo de sus funciones.

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 2016 su saldo es de **\$5.116.184.782**

Dentro de este grupo, se reclasificaron algunos rubros, a fin de activar algunos bienes, razón por la cual el excedente de la vigencia aumentó, dentro de los más relevantes se encuentra:

Gasto: Construcción Mantenimiento Escenarios **\$ 1.443.028.759**

Al Activo:

Construcciones en Curso **\$ 1.154.423.006.70**

Reserva (Bancos Cuenta de Ahorros) **\$ 288.605.752.30**

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 diciembre 31 de 2016 su saldo es de **\$1.255.661.237**



En este grupo también se activaron algunos bienes así:

Gasto: Reposición de Equipos por valor de \$ 24.800.000 a Equipos de Computación.

Gasto Adquisición y actualización de software por \$ 8.444.919 a Licencias y Software.

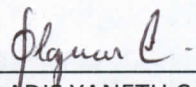
Otros Gastos

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

A diciembre 31 de 2016 su saldo es de **\$2.136.824.00**


YAMILEH MURCIA ROJAS
GERENTE


ARNULFO LEÓN MENESES CARDONA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO


GLADIS YANETH CAIPE CASANOVA
CONTADORA

TP-166071-T