



INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTES DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Presentacion por cuentas)



	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2018	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2018
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		2,269,387,337		9,734,543,093
EFFECTIVO	(1)	<u>2,268,037,237</u>	(8)	<u>9,734,543,093</u>
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		<u>2,268,037,237</u>		<u>9,440,668,507</u>
Cuenta Corriente		6,422		9,440,668,507
Cuenta Ahorros		77,289,405		3,365,661
FONDOS EN TRANSITO		865,057		3,365,661
EFFECTIVOS DE USO RESTRINGIDO		2,189,876,353	(9)	<u>21,675,824</u>
INVERSIONES E INSTRUMENTOS	(2)	<u>0</u>		374,000
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		0		4,004,200
Acciones Ordinarias				11,871,238
RENTAS POR COBRAR	(3)	<u>1,350,100</u>		2,535,700
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		0		0
otros deudores por ingresos no tributarios		0		2,890,686
APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS		0	(10)	<u>12,540,468</u>
Otros aportes por cobrar		0		12,540,468
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>1,350,100</u>	(11)	<u>256,292,633</u>
Embargos Judiciales		0		0
Otras Cuentas Por Cobrar		1,350,100		0
ACTIVO NO CORRIENTE		21,217,251,028		162,832,775
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	(4)	<u>143,412,268</u>		<u>136,974,875</u>
CONSTRUCCIONES EN CURSO EDIFICACIONES		-	(12)	<u>136,974,875</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO		<u>9,512,000</u>		33,356,861
Equipo de Aseo		9,512,000		4,483,707
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS		<u>36,763,825</u>		39,180,454
Muebles y Enseres		26,994,525		29,995,237
Equipo y Maquina de Oficina		9,769,300		20,673,132
Otras Maquinarias y Equipos		0		1,728,024
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		<u>37,347,099</u>		7,557,460
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		590,000		
EQUIPO DE COMPUACIÓN		36,757,099		
EQUIPOS DE TRASPORTE TRACCION Y ELEVACION		<u>90,170,000</u>	(13)	<u>25,857,900</u>
EQUIPOS DE TRASPORTE TRACCION Y ELEVACION		90,170,000		25,857,900
DEPRECIACION ACUMULADA	(5)	<u>-30,380,656</u>	(14)	<u>13,589,262,497</u>
				9,897,375,868
				13,589,262,497
				13,589,262,497

Maquinaria y Equipo	-1,902,400	CAPITAL FISCAL	5,828,759,917
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-6,787,556	Capital Fiscal	5,828,759,917
Depreciac. Equip. De Comunicación y Computacion	-2,153,867	RESULTADOS DE EJERCICIO	(15) 7,787,011,244
Equipos De Traccion y elevacion	-19,536,833	Utilidad o Excedentes del Ejercicio	7,787,011,244
OTROS ACTIVOS	(6) 21,073,838,760	Perdida o Deficit del Ejercicio	0
BIENES DE USO PUBLICO	16,309,071,925	SUPERAVIT POR DONACION	0
Parque Recreacionales	16,309,071,925	En Especie	0
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	4,764,766,835	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	(16) -26,508,664
Anticipos sobre convenios y acuerdos	4,764,766,835	Inversiones En Instrumentos Derivados	-35,810
Anticipo Para Construccion De Infraestructura	0	Propiedad Planta Y Equipos	6,710,000
		Otros Impactos Por Transición	-33,182,854
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	23,486,638,365
INTAGIBLES	(7) 12,666,000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
Licencias	12,666,000	Responsabilidades contingentes	0
AMORTIZACION ACUM.DE INTAGIBLES	-12,666,000	Acreedoras fiscales	0
LICENCIAS	-12,666,000	Acreedoras de control	0
Licencias, Software	-12,666,000	Acreedoras fiduciarias	0
		Acreedoras por contra (db)	0
TOTAL ACTIVO	23,486,638,365	Acreedoras de control	0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (17)	0	Acreedoras fiduciarias	0
Derechos contingentes	0	Acreedoras por contra (db)	0
Deudoras fiscales	0		
Deudoras de control	7,732,000		
Deudoras fiduciarias	0		
Deudoras por contra (cr)	7,732,000		


 ELMER JACINTO JIMENEZ SILVA
 Director General
 CC 80.063.769
 (Adjunto Certificación)


 AMAURY MERCADO SIERRA
 Contador Público
 T.P N° 123523-T
 (Adjunto Certificación)



INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTE DE VALLEDUPAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



(Presentación por cuentas)

Concepto	NOTA	Periodo Actual dic-18
INGRESOS		12,290,135,186
Ingresos Fiscales	(18)	1,705,255,964
No tributarios		1,705,255,964
Transferencias	(19)	10,584,879,222
Para Proyectos De Inversión		6,750,155,685
Para Gastos De Funcionamiento		3,834,723,537
GASTOS		4,580,667,787
De administración	(21)	1,312,345,209
Sueldos y salarios		373,929,241
construbuciones efectivas		80,180,076
Aportes sobre la nomina		16,634,600
Prestaciones Sociales		140,650,665
Gastos De Personal Diverso		304,109,886
Gastos Generales		386,792,444
impuesto, contrub y tasas		10,048,297
De Operación	(22)	0
Generales		0
PROVICIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(23)	55,156,290
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo		29,298,390
Provisiones Litigios Y Demandas		25,857,900
GASTO SOCIAL PUBLICO	(24)	3,213,166,289
Recreacion y Deporte		3,213,166,289
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(15)	7,709,467,399
OTROS INGRESOS	(20)	124,297,590
Otros Ingresos Financieros		859,811
Otros Ingresos Ordinarios		123,437,779
OTROS GASTOS	(25)	46,753,745
Comisiones		6,432,521
Gastos Diversos		40,321,224
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		77,543,845
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		7,787,011,244


ELMER JACIT JIMÉZ SILVA
Director General
C.C. 80.063.769
(Adjunto Certificaciôn)


AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificaciôn)



INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTES DE VALLEDUPAR
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras en miles de pesos)



	NOTAS	PERD.ACTUAL	PERD. ANTER.		NOTAS	PERD.ACTUAL	PERD. ANTER.
		DICIEMB.31	DICIEMB.31			DICIEMB.31	DICIEMB.31
		2018	2017			2018	2017
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE		2,269,387	816,011	PASIVO CORRIENTE		9,734,543	945,958
Efectivo	(1)	2,268,037	814,625	Cuentas por pagar	(8)	9,734,543	945,958
Deposito en Instituciones Financieras		2,268,037	814,625	Aquisic de bienes y serv nales		9,440,669	613,104
Inversiones E Instrumentos	(2)	0	36	Recaudos A Favor De Terceros		3,366	244,828
Inversiones Administracion de Liquidez		0	36	Retención en la fuente e impuesto de tiembre		21,676	37,742
Deudores	(3)	1,350	1,350	Impuestos Contribu. Y Tasas		12,540	45,789
Ingresos no Tributarios		0	0	Otros Pasivos		256,292	4,495
Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas		0	0	PASIVO NO CORRIENTE		162,831	143,708
Avances y Anticipos Entregados		0	0	Obligaciones laborales	(12)	162,831	143,708
Otros Deudores		1,350	1,350	Beneficio a los Empleados		136,974	143,708
				Pasivos Largo Plazo	(13)	25,857	0
ACTIVO NO CORRIENTE	(4)	21,217,249	6,014,974	Provisiones Diversas		25,857	0
Propiedades, planta y equipo		143,412	6,014,974	TOTAL PASIVO		9,897,374	1,089,666
Construcciones en Curso		0	5,895,369	PATRIMONIO		13,589,262	5,741,319
Maquinarias y Equipos		9,512	9,812	Patrimonio Institucional	(14)	13,589,262	5,741,319
Muebles, enseres y equipos de oficina		36,763	45,598	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		13,589,262	5,741,319
Equipos de comunicación y computación		37,347	33,483	Capital fiscal		5,828,759	-81,880
Equipos de Transporte Traccion y Elevacion		90,170	90,170	Resultado del Ejercicio		0	0
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		0	1,700	Excedente del ejercicio		7,787,011	5,892,110
Depreciación acumulada		-30,380	-61,158	Capital fiscal		0	0
Otros activos	(6)	21,073,837	0	Resultado de Ejercicios Anteriores		0	0
Bienes De Uso Publico		16,309,071		Resultado del Ejercicio		0	0
Avances y Anticipos Entregados		4,764,766		Superávit por donación		0	350
				Superavit por Valorizacion		0	0
Intangibles	(7)	12,666	12,666	Impacto Por La Trancicion Al Nuevo Marco Normativo		-26,508	0

Amortización acumulada de intangibles

-12,666

-12,666

Prov, deprec y Amortizaciones

-69,261

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

23,486,636

6,830,985

TOTAL ACTIVO

23,486,636

6,830,985

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0

0

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

0

0

Responsabilidades contingentes

0

0

Acreedoras fiscales

0

0

Derechos contingentes

0

Acreedoras de control

0

0

Deudoras fiscales

0

Acreedoras fiduciarias

0

0

Deudoras de control

7,732

Acreedoras por contra (db)

0

0

Deudoras fiduciarias

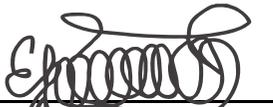
0

0

Deudoras por contra (cr)

7,732

0

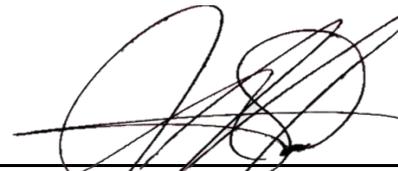


ELMER FACIT JIMÉZ SILVA

Director General

CC.89.063.769

(Adjunto Certificación)



AMAURY MERCADO SIERRA

Contador Público

T.P N° 123523-T

(Adjunto Certificación)



INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTES DE VALLEDUPAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Presentacion por cuenta)



Concepto	NOTA	Periodo Actual dic-18	Periodo Anterior dic-17
INGRESOS		12,290,135,186	10,211,477,000
Ingresos Fiscales	(18)	1,705,255,964	4,837,830,000
No tributarios		1,705,255,964	4,837,830,000
Transferencias	(19)	10,584,879,222	5,373,647,000
Otras Tranferencias		0	5,373,647,000
Para Proyectos De Inversión		6,750,155,685	0
Para Gastos De Funcionamiento		3,834,723,537	0
GASTOS		4,580,667,787	4,258,798,000
De administración	(21)	1,312,345,209	1,296,492,000
Sueldos y salarios		373,929,241	777,972,000
construbuciones efectivas		80,180,076	78,339,000
Aportes sobre la nomina		16,634,600	15,992,000
Generales		140,650,665	408,503,000
Gastos De Pers Gastos De Personal Diverso		304,109,886	0
Gastos General Gastos Generales		386,792,444	0
impuesto, contrub y tasas		10,048,297	15,686,000
De Operación	(22)	0	18,400,000
Generales		0	18,400,000
Impuestos, Contrb y Tasas		0	0
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(23)	55,156,290	0
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo		29,298,390	0
Provisiones Litigios Y Demandas		25,857,900	
GASTOS SOCIALES	(24)	3,213,166,289	2,943,906,000
Recreacion Y Deporte		3,213,166,289	2,943,906,000
EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL		7,709,467,399	5,952,679,000
OTROS INGRESOS	(20)	124,297,590	6,922,000
Financieros		859,811	0
Otros Ingresos Ordinarios		123,437,779	0
Extraordinarios		0	6,922,000
Ajuste de Ejercicios Anteriores		0	

OTROS GASTOS**(25)**

	46,753,745	67,491,000
Financieros	6,432,521	1,306,000
Comisiones	40,321,224	19,917,000
Otros Gastos ordinarios	0	46,266,000
Ajuste de Ejercicios Anteriores	0	2,000

**EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL
EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

77,543,845	-60,569,000
7,787,011,244	5,892,110,000



ELMER JACIT JIMÉZ SILVA
Director General
CC.80.963.769
(Adjunto Certificación)



AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

NUMERO NOTA	CODIGO	DETALLE NOTAS ESPECIFICAS	VALOR
1	1.1.10.05	Corresponde al saldo de las cuentas corriente de la Entidad para cubrir los compromisos adquiridos dentro del objeto social a Dic.31 de 2018.	6,422
1	1.1.10.06	Corresponde al saldo de las cuentas ahorros de la Entidad para cubrir los compromisos adquiridos dentro del objeto social a Dic.31 de 2018.	77,289,405
1	1.1.20.06	Corresponde al saldo de los fondos en transito de las cuentas ahorros de la Entidad Dic.31 de 2018.	865,057
1	1.1.32.10	Corresponde al saldo de los efectivos de uso restringido de la Entidad para cubrir los compromisos adquiridos dentro del objeto social a Dic.31 de 2018.	2,189,876,353
3	1.3.84.90	Esta cuenta a 30 de Diciembre de 2018, refleja un saldo de \$ 1.350.100. a favor del Instituto.	1,350,100
4	1.6.55.23	Representa el costo histórico de la maquinaria y equipo, para el desarrollo de sus operaciones. Por un valor de \$9.512.000	9,512,000
4	1.6.65.01	Registra el costo histórico de los bienes muebles y enseres de propiedad del Instituto, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.	26,994,525
4	1.6.65.02	Registra el costo histórico de los equipos y maquinaria de oficina de propiedad del Instituto, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.	9,769,300
4	1.6.70.01	Registra el costo histórico de los equipos de comunicación de propiedad del Instituto, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.	590,000
4	1.6.70.02	Registra el costo histórico de los equipos de computación de propiedad del Instituto, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.	36,757,099
4	1.6.75.02	Registra el costo histórico de equipos de transporte, traccion y elevacion de propiedad del Instituto, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.	90,170,000
5	1.6.85.04	Se registra la depreciación por línea recta de las maquinaria y equipos, según su fecha de adquisición y vida útil.	(1,902,400)
5	1.6.85.06	Se registra la depreciación por línea recta de los muebles enseres y equipos de oficinas según su fecha de adquisición y vida útil.	(6,787,556)
5	1.6.85.07	Se registra la depreciación por línea recta de los equipos de comunicación y computo. Según su fecha de adquisición y vida útil	(2,153,867)
5	1.6.85.08	Se registra la depreciación por línea recta de los equipos de transporte, traccion y elevacion. Según su fecha de adquisición y vida útil	(19,536,833)
6	1.7.05.05	Representa el valor de los bienes de uso publico en curso. Por un valor de \$16.309.071.925	16,309,071,925
6	1.9.06.90	Esta cuenta registra el valor de los avances y anticipo del instituto	4,764,766,835
7	1.9.70.07	Corresponde al valor de las diferentes licencias adquiridas por el Instituto para el desarrollo de sus diferentes actividades.	12,666,003
7	1.9.75.07	Se registra el valor de la amortización de las software, según vida útil y fecha de adquisición.	(12,666,003)
8	2.4.01.01	Registra el valor a pagar de los bienes y servicios prestados por los acreedores y contratistas y demas obligaciones para el desarrollo de sus actividades Recreativas y deportistas	(9,440,668,507)
8	2.4.07.90	Registra el valor a pagar de los recaudos a favor de terceros	(3,365,661)
9	2.4.36.03	Representa el valor a pagar a la DIAN por las retenciones practicadas a titulo de renta por concepto de Honorarios	(4,378,200)
9	2.4.36.05	Representa el valor a pagar a la DIAN por las retenciones practicadas a titulo de renta por concepto de Servivios	(11,871,238)
9	2.4.36.08	Representa el valor a pagar a la DIAN por las retenciones practicadas a titulo de renta por concepto de Compras	(2,535,700)
9	2.4.36.25	Representa el valor a pagar a la DIAN por las retenciones practicadas a titulo de renta por concepto de reteiva	(2,890,686)
10	2.4.40.04	Registra el Valor a Pagar por concepto retenciones de Impuesto de industria y comercio al Municipio de Valledupar	(12,540,468)

11	2.4.90.55	Esta Cuenta la Componen todos los Acreedores que constituyen las cuentas por pagar a 31 de Dic. 18 por concepto de servicios	(256,292,633)
12	2.5.11.02	Registra el valor de las cesantias a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(33,356,861)
12	2.5.11.03	Registra el valor de los Intereses sobre cesantias a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(4,483,707)
12	2.5.11.04	Registra el valor de las vacaciones a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(39,180,454)
12	2.5.11.05	Registra el valor de las primas de vacaciones a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(29,995,237)
12	2.5.11.06	Registra el valor de las primas de servicios a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(20,673,132)
12	2.5.11.07	Registra el valor de las primas de navidad a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(1,728,024)
12	2.5.11.09	Registra el valor de las bonificaciones a favor de trabajadores, originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido o las prestaciones normales causadas y no pagadas en esta vigencia	(7,557,460)
13	2.7.90.15	Registra el Valor a Pagar por concepto de derechos originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido po los Mecanismos alternativos de solución de conflictos	(25,857,900)
14	3.1.05.06	Registra el valor del capital Fiscal del Instituto, esta cuenta representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de establecimientos públicos y demás entidades no societarias, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de las entidades del gobierno general, que, de conformidad con las disposiciones legales que regulan su creación y funcionamiento.	(5,828,759,917)
15	3.1.10.01	Corresponde al Valor de la utilidad del Ejercicio	(7,787,011,244)
16	3.1.45.02	Corresponde al Valor de las inversines hechas por la entidad hechas a la entidad	35,810
16	3.1.45.06	Representa el valor de las estimaciones de carácter economico en que incurre el instituto, derivadas de contingencias de perdidas o provisiones, depreciaciones y amortizaciones de propiedades planta y equipo.	(6,710,000)
16	3.1.45.90	Representa el valor de las estimaciones de carácter economico en que incurre el instituto, derivadas de contingencias de perdidas o provisiones, depreciaciones y amortizaciones de otros activos	33,182,854
18	4.1.10.01	Registra el valor de los ingresos recibidos por el Instituto por concepto de sobretasa deportiva	(1,626,947,556)
18	4.1.10.90	Registra el valor de los ingresos recibidos por el istituto por conceptos de Transferencias recibidas de recursos propios de Municipio de Valledupar	(78,308,408)
19	4.4.28.02	Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad contable pública como transferencia de otras entidades del gobierno general y de las empresas, sin contraprestación, para financiar el gasto público social o los servicios asignados por disposiciones legales.	(6,750,155,685)

19	4.4.28.03	Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad contable pública como transferencia de otras entidades del gobierno general y de las empresas, sin contraprestación, para financiar el gasto público social o los servicios asignados por disposiciones legales.	(3,834,723,537)
20	4.8.02.90	Registra el valor de otros ingresos financieros recibidos por el instituto	(859,811)
20	4.8.08.17	Registra el valor de los ingresos ordinarios recibidos por el instituto por arrendamiento de escenarios deportivos.	(108,682,859)
20	4.8.08.26	Registra el valor de los ingresos ordinarios recibidos por el instituto por recuperaciones.	(3,013,387)
20	4.8.08.90	Registra el valor de los otros ingresos recibidos por la empresa	(11,741,533)
21	5.1.01.01	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto como sueldo	270,776,735
21	5.1.01.05	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como gastos de representación.	21,723,048
21	5.1.01.10	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como prima técnica.	66,499,242
21	5.1.01.19	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como las bonificaciones.	13,057,628
21	5.1.01.23	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como el auxilio de transporte.	1,058,531
21	5.1.01.60	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados por concepto de Subsidio de Alimentación.	814,057
21	5.1.03.02	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, a la caja de compensación familiar.	13,301,000
21	5.1.03.03	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, a los fondos de seguridad social.	65,140,676
21	5.1.03.05	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, a riesgos profesionales.	1,738,400
21	5.1.04.01	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, por aportes al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.(ICBF)	9,976,700
21	5.1.04.02	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, por aportes al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)	2,080,600
21	5.1.04.03	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, por aportes al LA ESCUELA (ESAP)	1,526,500
21	5.1.04.04	Registra el valor de las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus asalariados, por aportes al LA Escuela Industrial.	3,050,800
21	5.1.07.01	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como las vacaciones.	24,884,847
21	5.1.07.02	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como las cesantías.	30,253,658
21	5.1.07.03	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios a la entidad tales como los intereses a las cesantías.	4,756,962
21	5.1.07.04	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como la prima de vacaciones.	14,959,512
21	5.1.07.05	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como la prima de navidad.	33,981,632
21	5.1.07.06	Remuneración causada a favor del trabajador de la prima de servicio de un mes de sueldo pagaderos en junio.	31,814,054

21	5.1.08.01	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como remuneración servicios técnicos.	47,300,000
21	5.1.08.02	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios del Instituto tales como honorarios	212,100,000
21	5.1.08.03	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como retribución por prestación de servicios a la entidad tales como Cap. Bienestar Social y Estimulo.	23,894,150
21	5.1.08.04	Registra el valor de la dotación a trabajadores que devenguen hasta 2 smmlv	2,400,000
21	5.1.08.07	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados por concepto de Gastos de Viaje	7,480,989
21	5.1.08.10	Registra el valor de la remuneración causada a favor de los empleados por concepto de viáticos	10,934,747
21	5.1.11.14	Registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Instituto para Materiales y Suministros	60,297,500
21	5.1.11.15	Registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Instituto para el mantenimiento.	5,249,551
21	5.1.11.17	Registra el valor de los gastos en servicios públicos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores del Instituto.	28,370,015
21	5.1.11.18	Registra el valor de los arrendamientos causados a cargo del instituto	26,373,333
21	5.1.11.20	Registra el valor de los gastos en publicidad y propaganda necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores del Instituto.	107,720,000
21	5.1.11.25	Registra el valor de los gastos por seguros obligatorios de la entidad para proteger su infraestructura.	57,502,595
21	5.1.11.46	Registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores en combustibles, mantenimiento y lubricantes para el vehículo del instituto	1,237,658
21	5.1.11.49	Registra el valor de los gastos por contratación de servicios de aseo, cafetería, restaurante y vigilancia.	99,856,792
21	5.1.11.80	Registra el valor de los gastos por recargas de extintores obligatorios de la entidad para proteger su infraestructura.	185,000
21	5.1.20.02	Registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Instituto Municipal de recreación y Deportes de Valledupar.	7,205,000
21	5.1.20.24	Registra el valor de los tributos causados a cargo del Instituto por gravámenes a los movimientos financieros con la tarifa del 4X100.	2,843,297
23	5.3.60.06	Registra la contrapartida de las cuentas del activo por concepto de depreciaciones y amortizaciones de muebles enseres y equipo de oficina.	6,848,904
23	5.3.60.07	Registra la contrapartida de las cuentas del activo por concepto de depreciaciones y amortizaciones de Equipo de Compu. Y Comunicación.	2,912,653
23	5.3.60.08	Registra la contrapartida de las cuentas del activo por concepto de depreciaciones y amortizaciones de Equipo de transporte, tracción y elevación.	19,536,833
23	5.3.68.03	Registra el Valor por concepto de derechos originados en virtud de normas legales y convencionales del derecho adquirido por los Mecanismos alternativos de solución de conflictos	25,857,900
24	5.5.05.03	Registra las causaciones de todas las cuentas de los contratos, convenios, servicios prestados, apoyos financieros realizados por el instituto.	3,153,166,289
24	5.5.05.05	Registra las causaciones de todas las cuentas de los contratos, convenios, servicios prestados, apoyos financieros realizados por el instituto.	60,000,000

25	5.8.02.40	Registra el valor de los gastos de la entidad por concepto de comisiones y otros gastos bancarios.	6,432,521
25	5.8.90.03	Registra el valor de Otros Gastos diversos del instituto.	1,442,502
25	5.8.90.12	Registra el valor de los gastos por conciliaciones realizados por el instituto durante la vigencia 2018	38,878,722
17	8.3.15.10	Registra el valor de los bienes que estan en uso pero que no pueden contabilizarse en las cuentas de activo por no superar el valor según las políticas del instituto durante la vigencia 2018	7,732,000
17	8.9.15.06	Registra el valor de los bienes que estan en uso pero que no pueden contabilizarse en las cuentas de activo por no superar el valor según las políticas del instituto durante la vigencia 2018	(7,732,000)



ELMER JACHT JIMÉZ SILVA
 Director General
 CC 80.063.769



AMAURY MERCADO SIERRA
 Contador Público
 T.P.No.123523-T



INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTE (INDUPAL)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras en miles de pesos)



Notas	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>5,741,319</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	<u>7,847,943</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	<u>13,589,262</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	A		
	A DICIEMBRE 31 ACTUAL 2018	DICIEMBRE 31 ACTUAL 2017	
INCREMENTOS:			
Resultado de Ejercicios	(15) 7,787,011	5,892,110	1,894,901
Capital Fiscal	(14) 5,828,759	-81,880	5,910,639
DISMINUCIONES:			
Superávit por donación	(16) 0	350	-350
Impacto Por La Trancicion Al Nuevo Marco Norm	(16) -26,508	0	-26,508
Prov, deprec y Amortizaciones	(16) 0	-69,261	69,261
PARTIDAS SIN VARIACION			
Superavit Por Donacion	(15) 0	0	0



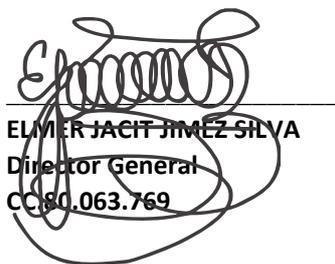
ELMER JACIT JIMÉZ SILVA
 Director General
 CC.80.063.769
 (Adjunto Certificación)



AMAURY MERCADO SIERRA
 Contador Público
 T.P N° 123523-T
 (Adjunto Certificación)

NUMERO NOTA	CODIGO	DETALLE NOTAS VARIACION TRIMESTRAL	VALOR
1	1.1.10.05	El saldo de esta cuenta disminuyo en un 99% especialmente por el efecto que produjo al trasladar y cerrar los valores para las cuentas 113210 segun el nuevo marco normativo.	6,422
1	1.1.10.06	El saldo de esta cuenta aumento en un 86% especialmente por el efecto que produjo al recaudo de los arrendamientos de los diferentes eccenarios deportivos y locales dentro de los parques comerciales	77,289,405
4	1.6.15.01	Esta cuenta disminuyo en un 100% en referencia al año anterior motivada por que se trasladaron los saldos a la cuenta 170505 bienes de uso publico en construccion	0
6	1.7.05.05	Esta cuenta aumento en un 100% en referencia al mismo trimestre del año anterior, producto del traslado de la cuenta 161501 y el inicio de la construccion de nuevos parques	16,309,071,925
8	2.4.01.01	Esta Cuenta la Componen todos los Acreedores que constituyen las cuentas por pagar a 31 de Dic. 18 por concepto de adquisicion de bienes y servicios la cual aumento en referencia al año anterior en un 93% producto de las cuentas por pagar especialmente de los diferentes consorcio	9,440,668,507
8	2.4.25.53	Esta Cuenta la Componen todos los Acreedores que constituyen las cuentas por pagar a 31 de Dic. 18 por concepto de servicios la cual disminuyo en referencia al año anterior en un 100% producto de la reclaficacion a la cuenta 249055	0
9	2.4.36.05	Esta cuenta disminuyo en un 34% en referencia al mismo trimestre del año anterior. producto de las retenciones practicadas	11,871,238
9	2.4.36.26	Esta cuenta aumento en un 100% en referencia al mismo trimestre del año anterior producto del pago de las retenciones practicadas	0
10	2.4.40.04	Esta cuenta disminuyo en un 72% en referencia al mismo trimestre del año anterior. producto del pago de las retenciones practicadas del Impuesto de industria y comercio	12,540,468
10	2.4.90.55	Esta Cuenta la Componen todos los Acreedores que constituyen las cuentas por pagar a 31 de Dic. 18 por concepto de servicios la cual aumento en referencia al año anterior en un 100% producto de la reclaficacion a la cuenta 242535	256,292,633
15	3.1.10.01	Registra el valor que Corresponde a la utilidad del Ejercicio, esta cuenta aumento en un 24% en referencia al mismo trimestre del año anterior	7,787,011,244
18	4.1.10.01	Registra el valor de los ingresos recibidos por el Instituto por concepto de sobretasa deportiva el cual amuento en un20% producto de las recuperacion.	1,626,947,556

18	4.1.10.90	Registra el valor de los ingresos recibidos por la empresa por conceptos de Transferencias recibidas de recursos propios de Municipio de Valledupar el cual disminuyo en 94% en referencia al ultimo trimestre del año anterior	78,308,408
21	5.1.11.14	Registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Instituto para Materiales y Suministros el cual disminuyo en 55% en referencia al ultimo trimestre del año anterior	60,297,500
21	5.1.11.20	Registra el valor de los gastos en publicidad y propaganda necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores del Instituto el cual aumento en un 51% en referencia al ultimo trimestre del año anterior	60,297,500
21	5.1.11.25	Registra el valor de los gastos por seguros obligatorios de la entidad para proteger su infraestructura el cual aumento en un 82% por el aumento de los convenios firmados con coldeportes.	107,720,000
24	5.5.05.03	Registra las causaciones de todas las cuentas de los contratos, convenios, servicios prestados, apoyos financieros realizados por el instituto el cual aumento en un 8% en referencia al ultimo trimestre del año anterior.	3,153,166,289



ELMER JACIR JIMENEZ SILVA
 Director General
 CC.80.063.769



AMAURY MERCADO SIERRA
 Contador Público
 T.P.No.123523-T

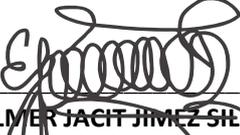
226420001 - INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE VALLEDUPAR - GENERAL

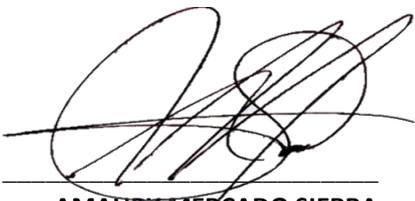
01-01-2018 al 31-12-2018

**NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES
CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL**



CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N1.1	NATURALEZA JURIDICA	Fomentar el deporte y la creacion de la Ciudad de Valledupar - Cesar	NA
N2.1	APLICACION DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P.	Normatividad conceptual del plan general de contabilidad publica	NA
N2.2	APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Se utiliza el catalogo establecido por la contaduria general de la nacion, incluidas las modificaciones y homologaciones realizadas por la Contaduria General de la Nacion.	NA
N2.3	APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	Se tiene en cuenta los procedimientos y normas para el proceso de registros contables	NA
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES	En el proceso de registro se utilizan los libros contable y se archivan los documentos en orden cronologicamente	NA
N2.5	ADECUACION OFICINA DE CONTABILIDAD	Se implemento oficina de Contabilidad, con un programa contable y todo lo necesario para cumplir con los requisitos, procedimientos y normas de la Contabilidad Publica.	NA
N4.1	LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO	Nombramiento de Contador de Planta	NA


ELMER JACIT JIMENEZ SILVA
Director General
CC. 30.063.769
(Adjunto Certificación)


AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P.No.123523-T
(Adjunto Certificación)

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE VALLEDUPAR



“INDUPAL”
RAZONES O INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



- ❖ **Índice de Liquidez o Solvencia:** permite establecer la capacidad que tiene la empresa para responder por las obligaciones contraídas a corto plazo; cuanto más alto sea el resultado, mayor será la posibilidad de cancelar las deudas a corto plazo. A saber:

Concepto	Indicador	Valor	Total
Razón Corriente	Activo Corriente	2.269.387	0.23 %
	Pasivo Corriente	9.734.543	

El balance del **Instituto Municipal De Deportes y recreación de Valledupar “Indupal”** refleja una razón corriente del 0.23%, esto quiere decir, que el Instituto por cada peso que debe en el corto plazo al comprometer los activos circulantes; cuenta con 0.23% para respaldar esa OBLIGACION.

- ❖ **Capital de Trabajo:** Son aquellos recursos que requiere el Fondo para poder operar. En este sentido el capital de trabajo es lo que comúnmente conocemos como Activo Corriente. (Efectivo, Equivalentes Al Efectivo Inversiones a corto Plazo, Cartera e Inventarios).

El ente auditado para poder operar, requiere de recursos para cubrir necesidades de insumos, manos de obra, reposición de activos fijos, etc.

Estos recursos deben estar disponibles a corto plazo para cubrir las necesidades del ente auditado a tiempo. A saber:

Concepto	Indicador	Valor	Total
Capital de Trabajo Neto	Activo corriente- Pasivo Corriente	2.269.387- 9.734.543	\$-7.465.156

El balance del **Instituto Municipal De Deportes y recreación de Valledupar “Indupal”** cuenta con \$-7.465.156 (miles de pesos) como capital de trabajo, después de cancelar sus pasivos a corto plazo, si la empresa tuviera que cancelar sus pasivos a corto plazo de inmediato no cuenta con efectivo y otros activos para ello.

❖ **Solidez**

Concepto	Indicador	Valor	Total
Solidez	Activo Total	23.486.636	2.37%
	Pasivo total	9.897.374	

La actividad financiera del **Instituto Municipal De Deportes y recreación de Valledupar "Indupal"**, se encuentra en capacidad de cubrir los pasivos en 2.37 veces, es decir que por cada (\$1) que adeuda cuenta con un respaldo del 2.37%.



ELMER JACIT JIMENEZ SILVA
Director General
C.c. 80.063.769



AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P.123523-T