



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



Soacha, enero 31 de 2018

Señores
CONTRALORIA MUNICIPAL DE SOACHA
Dr. ENRIQUE LÓPEZ LUNA
Contralor Municipal
La ciudad

Asunto: Documento anexo: formato_201713_f23a_ausg

Respetado Doctor:

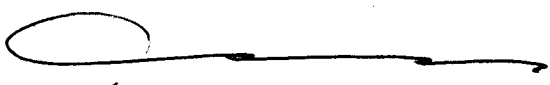
Con respecto al anexo que corresponde a este informe nos permitimos comunicarle que, durante la vigencia fiscal 2017, no se iniciaron procesos administrativos por causales de no austeridad y eficiencia del gasto público de la entidad.

La presente con el ánimo de que el software del Sistema Integrado de Auditorias – SIA, nos permita continuar con el envío del informe anteriormente relacionado.

Lo anterior para su conocimiento y fines pertinentes.

Sin otro en particular, me suscribo.

Cordialmente,


RAÚL PICO CASTAÑO
Director General

V.B. L.E.I.B

Proyecto: K.A.G.G.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A

DICIEMBRE 31 DE 2017



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PAG. No. 1

ACTIVO

11	FECTIVO		2,018,105,786.15
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	2,018,105,786.15	
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	252,553,981.98	
111006	CUENTA DE AHORRO	1,765,551,804.17	
14	DEUDORES		436,456,460.50
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	277,436,470.00	
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	277,436,470.00	
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	159,019,990.50	
142012	ANTIC. ADQUIS. BIENES Y SERVIC	159,019,990.50	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		36,874,706,662.67
1605	TERRENOS	25,988,056,500.00	
160501	URBANOS	2,295,785,000.00	
160505	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONT	23,692,271,500.00	
1635	BIENES EN BODEGA	223,347,992.39	
163501	BIENES EN BODEGA	223,347,992.39	
1640	EDIFICACIONES	11,879,410,139.56	
164019	INSTALAC DEPORTIVAS Y RECREACI	4,620,404,857.56	
164028	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN	7,259,005,282.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	397,295,626.58	
165506	EQUIPO PARA RECREA.Y DEPORTE	368,751,889.64	
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	28,543,736.94	
1665	MUEBLES Y ENSERES	310,691,132.33	
166501	MUEBLES Y ENSERES	41,897,101.91	
166502	EQUIPO Y MAQ.DE OFICINA	268,794,030.42	
1670	EQUPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	216,012,464.61	
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	99,959,872.62	
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	116,052,591.99	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,TRAC.Y ELEV.	26,350,000.00	
167508	EQUIPO DE TRANSPORTE,TRAC.YELEV.DE	26,350,000.00	
1685	DEPRECIACIONES (CR)	(2,166,457,192.80)	
168501	EDIFICACIONES	(1,584,398,249.80)	
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(268,177,669.00)	
168506	M/ENSERES Y E/DE OFICINA	(86,376,998.00)	
168507	EQUIPO DE COMPUT.Y COMUNIC.	(221,365,526.00)	



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION
Y EL DEPORTE DE SOACHA**
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
Gobierno Municipal
NIT. 800.094.755-7



BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PAG. No. 2

168508	DEPREC. EQUIPO DE TRANSPORTE	(6,138,750.00)	
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E		80,800,000.00
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E		80,800,000.00
171005	PARQUES RECREACIONALES	80,800,000.00	
19	OTROS ACTIVOS		7,153,698,436.98
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI		53,143,470.00
190501	SEGUROS	53,143,470.00	
1910	CARGOS DIFERIDOS		320,651,719.67
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	313,091,719.99	
191009	PUBLICIDAD	6,119,999.69	
191090	OTROS CARGOS DIFERIDOS	1,439,999.99	
1970	INTANGIBLE		21,621,082.12
197007	LICENCIAS	21,621,082.12	
1975	AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE	(8,677,166.81)	
197507	LICENCIAS	(8,677,166.81)	
1999	VALORIZACIONES		6,766,959,332.00
199952	TERRENOS	4,869,600,000.00	
199962	EDIFICACIONES	1,897,359,332.00	
TOTAL ACTIVO			46,563,767,346.30

PASIVO			
24	CUENTAS POR PAGAR	(1,331,364,919.83)	
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	(1,002,860,539.86)	
240101	BIENES Y SERVICIOS	(1,002,860,539.86)	
2425	ACREEDORES	(76,530,370.00)	
242510	SEGUROS	(53,143,470.00)	
242590	OTROS ACREEDORES	(23,386,900.00)	
2436	RTE FUENTE	(251,974,009.97)	
243690	OTRAS RETENCIONES	(251,974,009.97)	
25	OBLIGACIONES LABORALES	(183,253,625.27)	
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	(183,253,625.27)	
250502	CESANTIAS	(64,524,584.00)	
250503	INT. SOBRE CESANTIAS	(7,742,950.31)	
250504	VACACIONES	(47,736,175.35)	
250505	PRIMA DE VACACIONES	(32,001,569.61)	



Calle 15 No. 8 – 53 Coliseo General Santander.
PBX 8 400 200
www.imrdsoacha.gov.co
Recreación y deporte para todos

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

PAG. No. 1

4	INGRESOS			9,578,010,659.81
43	VENTA DE SERVICIOS		130,415,600.00	
4390	OTROS SERVICIOS		130,415,600.00	
439006	RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	130,415,600.00		
44	TRANSFERENCIAS		9,410,607,281.60	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		9,410,607,281.60	
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	9,410,607,281.60		
48	OTROS INGRESOS		36,987,778.21	
4805	FINANCIEROS		20,866,124.21	
480507	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO	20,866,124.21		
4810	EXTRAORDINARIOS		20,614,952.00	
481008	RECUPERACIONES	20,614,952.00		
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-4,493,298.00	
481559	OTROS INGRESOS	-4,493,298.00		
5	GASTOS			10,013,298,831.53
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		1,929,851,458.16	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,503,653,838.59	
510101	SUELDOS DE PERSONAL	557,332,832.00		
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	45,425,672.00		
510106	REMUNERACION SERVICIOS TECNICO	258,959,400.00		
510109	HONORARIOS	302,122,800.00		
510113	PRIMA DE VACACIONES	28,798,424.61		
510114	PRIMA DE NAVIDAD	59,561,159.00		
510117	VACACIONES	50,461,497.98		
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	5,300,305.54		
510124	CESANTIAS	64,524,585.00		
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	7,742,950.00		
510130	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	10,580,900.00		
510147	VIATICOS	5,373,746.00		
510150	BONIFICACION POR SERVICIOS	21,516,553.95		
510152	PRIMA DE SERVICIOS	32,297,054.51		
510164	OTRAS PRIMAS - EXTRALEGAL	53,655,958.00		
5102	CONTRIBUCIONES		3,475,000.00	
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES	3,475,000.00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		177,390,591.00	
510302	APORTES A CAJA COMPENS. FAMILI	30,860,360.00		
510303	COTIZ. A SEGURIDAD SOCIAL SALU	62,140,639.00		
510305	COTIZ. A RIEGOS PROFESIONALES	3,599,323.00		
510307	COTIZ. ENTID. REGM. AHORR IND (PRIVADO)	80,790,269.00		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		38,609,100.00	
510401	APORTES AL ICBF	23,150,420.00		

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2.017**

PAG. No. 2

510402	APORTES AL SENA	3,867,120.00	
510403	ESAP	3,867,120.00	
510404	INSTITUTOS TECNIOS MIN EDUCACION	7,724,440.00	
5111	GENERALES		206,722,928.57
511111	HONORARIOS Y SERVICIOS	39,114,604.00	
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	72,615,534.57	
511117	SERVICIOS PUBLICOS	40,077,165.00	
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	948,900.00	
511125	SEGUROS GENERALES	53,966,725.00	
52	GASTOS DE OPERACION		54,942,753.80
5211	GENERALES		54,942,753.80
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	24,998,089.80	
521113	MANTENIMIENTO	24,905,694.00	
521115	SERVICIOS PUBLICOS	5,038,970.00	
55	GASTO SOCIAL		7,851,380,800.31
5505	RECREACION Y DEPORTE		7,851,380,800.31
550506	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	7,851,380,800.31	
58	OTROS GASTOS		177,123,819.26
5805	FINANCIEROS		12,368,347.30
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	12,368,347.30	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		141,355,000.76
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	141,355,000.76	
5810	EXTRAORDINARIOS		23,400,471.20
581003	AJUSTES OMERNAS SIN RESPONSABILIDAD	449,171.20	
581090	VIGENCIAS ANTERIORES	22,951,300.00	
	RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	-435,288,171.72	

RAUL PICO CASTAÑO
ORDENADOR

LUIS EDUARDO IBAGUE BARRERO
COORDINADOR AREA FINANCIERA



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION
Y EL DEPORTE DE SOACHA**
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
Gobierno Municipal
NIT. 800.094.755-7



BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PAG. No. 3

250506	PRIMA DE SERVICIOS	(	13,685,755.51)	
250512	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	(	4,757,774.54)	
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	(	12,804,815.95)	
TOTAL PASIVO				1,514,618,545.10
PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(	45,484,436,972.92)	
3208	CAPITAL FISCAL	(	26,523,450,964.11)	
320801	CAPITAL FISCAL	(	26,523,450,964.11)	
3225	UTIL. O PERDI.EJERCICIO ANT		825,299,263.01	
322501	UTILIDAD ACUMULADA	(	2,411,167,975.22)	
322502	PERDIDA ACUMULADA		3,236,467,238.23	
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	(	166,070,424.00)	
323502	EN ESPECIE	(	166,070,424.00)	
3237	SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIB	(	10,238,000.00)	
323790	OTROS	(	10,238,000.00)	
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	(	6,766,959,332.00)	
324052	TERRENOS	(	4,869,600,000.00)	
324062	EDIFICACIONES	(	1,897,359,332.00)	
3255	PATRIMONIO INSTIT. INCORPORADO	(	13,098,624,000.00)	
325531	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRA	(	13,098,624,000.00)	
3258	EFFECTO DE SANEAMIENTO CONTABLE		167,988,702.18	
325804	DEUDORES		25,000,000.00	
325809	OTROS ACTIVOS		142,988,702.18	
3259	EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME		10,871,917.00	
325902	RESPONSABILIDADES		10,871,917.00	
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR		76,745,865.00	
327003	DEPRECIACION DE PROPIÉDADES, PLANTA		76,745,865.00	
TOTAL PATRIMONIO				45,484,436,972.92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				46,999,055,518.02
RESULTADO DEL EJERCICIO				-435,288,171.72



Calle 15 No. 8 – 53 Coliseo General Santander.
PBX 8 400 200
www.imrdsoacha.gov.co
Recreación y deporte para todos



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION
Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
Gobierno Municipal
NIT. 800.094.755-7



Nivel4

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

81	DERECHOS CONTINGENTES			74,227,647.00
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS		74,227,647.00	
812001	CIVILES	74,227,647.00		
89	DEUDORAS POR CONTRA			74,227,647.00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA		74,227,647.00	
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	(74,227,647.00)		
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			4,000,000,000.00
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS		4,000,000,000.00	
912001	CIVILES	4,000,000,000.00		
93	ACREEDORES DE CONTROL			371,020,347.00
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS		371,020,347.00	
939011	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	371,020,347.00		
99	ACREEDORES POR CONTRA			4,371,020,347.00
9905	RESPONS. CONTIG. POR CONTRA		4,000,000,000.00	
990505	LITIGIOS Y DEMANDAS	(4,000,000,000.00)		
9915	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		371,020,347.00	
991590	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTRO	(371,020,347.00)		

RAUL PICO CASTAÑO
ORDENADOR

EDUARDO IBAGUI PARRERO
COORDINADOR AREA FINANCIERA



Calle 15 No. 8 – 53 Coliseo General Santander.
PBX 8 400 200
www.imrdsoacha.gov.co
Recreación y deporte para todos



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha



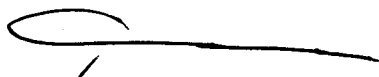
INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL AL CIERRE DE
DICIEMBRE 31 DE 2016 Y DICIEMBRE 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS (COP)

INGRESOS		31/12/2016	31/12/2017
43	VENTA DE SERVICIOS		
4390	OTROS SERVICIOS	0.00	130,415.60
44	TRANSFERENCIAS		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,278,544.69	9,410,607.28
48	OTROS INGRESOS		
4805	FINANCIEROS	2,713,093.05	20,866.12
4810	EXTRAORDINARIOS	148,702.34	20,614.95
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-4,493.30
	TOTAL INGRESOS	<u>9,140,340.07</u>	<u>9,578,010.66</u>
GASTOS			
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,328,239.10	1,503,653.84
5102	CONTRIBUCIONES	1,050.00	3,475.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	141,445.21	177,390.59
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	30,376.22	38,609.10
5111	GENERALES	211,242.88	206,722.93
52	GASTOS DE OPERACION		
5211	GENERALES	179,027.74	54,942.75
55	GASTO SOCIAL		
5505	RECREACION Y DEPORTE	7,131,290.85	7,851,380.80
58	OTROS GASTOS		
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	5,691.53	12,368.35
5810	EXTRAORDINARIOS	4,123.45	141,355.00
5815	GASTO PUBLICO SOCIAL	0.00	23,400.47
	TOTAL GASTO	<u>9,032,486.98</u>	<u>10,013,298.83</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>107,853.10</u>	<u>-435,288.17</u>


RAUL PICO CASTAÑO
Directo General


LUIS EDUARDO IBAGUE BARRERO
Contador 83.810 - T



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS (COP)

31/12/2016

31/12/2017

Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2016
Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2017
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017

Valores

45,644,572,349.10
(595,423,547.90)
45,049,148,801.20

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

RESULTADOS DEL EJERCICIO
CAPITAL FISCAL

107,853,095.07
(26,438,851,773.11)

(435,288,171.72)
(26,523,450,964.11)

(242,835,885.65)

DISMINUCIONES

PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR
RESULTADOS DEL EJERCICIO
EFECTO DE SANEAMIENTO CONTABLE

-
933,152,358.08
0.00

(76,745,865.00)
825,299,263.01
(167,988,702.18)

(352,587,662.25)

PARTIDAS SIN VARIACION

SUPERAVIT POR DONACIONES
SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIB
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES
PATRIMONIO INSTIT. INCORPORADO
EFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME

(166,070,424.00)
(10,238,000.00)
(6,766,959,332.00)
(13,098,624,000.00)
10,871,917.00

(166,070,424.00)
(10,238,000.00)
(6,766,959,332.00)
(13,098,624,000.00)
10,871,917.00

0.00

RAUL PICO CASTAÑO
Directo General

Luis Eduardo Ibagué Barrero
Luis EDUARDO IBAGUE BARRERO
Contador 83.810 - T



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



NOTAS

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A:
JUNIO 30 DE 2016 COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2016

➤ **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

NATURALEZA DE LA EMPRESA:

El Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, es una Entidad Pública descentralizada del orden territorial del municipio de Soacha creada mediante según acuerdo 19 del 11 de diciembre de 1995, con funciones dadas según el decreto 2876 del 13 de noviembre de 1997, Ley 181 de 1995 y lo dispuesto en la Constitución Nacional.

MISION:

El Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, tiene como misión promover actividades y programas dirigidos a la comunidad, generando procesos de participación, apoyo, formación y fomento por medio de la recreación, el deporte, el aprovechamiento del tiempo libre y la sana competencia, como aporte al desarrollo integral de mejores ciudadanos y ciudadanas, contribuyendo a la calidad de vida de los habitantes del municipio de Soacha.

FUNCIONES:

Son Funciones del Instituto, además de las dispuestas por las normas legales, según Decreto 2876 del 13 de Noviembre de 1997, las siguientes:

- Estimular la participación comunitaria y la integración funcional en los términos de la Constitución Nacional, la ley 181 de 1995 y las demás normas complementarias
- Coordinar y desarrollar programas y proyectos que permitan promover, fomentar y difundir la práctica de la educación física, el deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.
- Prestar asistencia técnica y administrativa a los clubes de las diferentes disciplinas y coadyuvar en su financiamiento de acuerdo con los programas que ellos presenten.
- Proponer y aprobar, en lo de su competencia, el plan Municipal para el desarrollo del Deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



- Programar actividades de deporte formativo y comunitario, y eventos deportivos en todos los niveles de la educación formal y no formal en coordinación con la Secretaría de educación y el Instituto Departamental de Deportes (Indepor) Cundinamarca.
- Las demás que le atribuyan las disposiciones legales y acuerdos vigentes y la que surjan de la naturaleza del Instituto.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El IMRDS es una entidad pública que está sometida al cumplimiento de los lineamientos contables dados por la Contaduría general de la Nación en sus resoluciones 354 de 2007 Régimen de la Contabilidad Publica, 355 de 2007 Plan General de la Contabilidad Publica (PGCP), 356 de 2007 Manual de procedimientos integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.

Con la expedición de la ley 1314 de 2009 y la resolución 533 de 2015 el IMRDS se verá inmersa en la aplicación de Normas Internacionales en cumplimiento del mandato dado por la ley 1314 de intervención económica y de aseguramiento de la información financiera. Y la resolución 533 expedida por la Contaduría General de la Nación el IMRDS dará inicio de la aplicación de Normas Internacionales a partir del año 2018 y aplicación en pleno a partir del 1 de enero del año 2018 de acuerdo con lo establecido en el artículo 1 de la resolución 693 de 2016 que modificó artículo 4 de la resolución 533 de 2015.

En concordancia con lo descrito, el IMRDS presenta sus estados financieros al cierre de diciembre de 2017 con base en los lineamientos dados por los principios orientadores dados por el régimen de la contabilidad pública del 2007.

Para el procedimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

El IMRDS presenta los estados financieros basados en la información contable registrada bajo el principio de la causación, expresado en pesos colombianos y de acuerdo a los preceptos dados por el Sistema General de la contabilidad Publica luego de considerar los criterios que deben tenerse en cuenta al presentar y preparar la



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



información financiera, económica social y ambiental de acuerdo con lo establecido en el régimen de la Contaduría Pública.

Para la presentación de esta información se ha considerado las mediciones apropiadas en las características y circunstancias que dan origen a las diferentes transacciones hechos y operaciones de la entidad.

COSTO HISTORICO

Los bienes se encuentran registrados al costo histórico, constituido por el costo de adquisición y los costos y gastos en que incurre la entidad hasta ponerlos al servicio de la comunidad o de la entidad.

El costo histórico es objeto de actualización usando para ello criterios técnicos acordes a cada circunstancia. Buscando que la información contable no pierda confiabilidad en la medida en que transcurra el tiempo. Los criterios de actualización son: costo re expresado, valor presente neto, costo de reposición, valor de realización y valor razonable.

CLASIFICACION DE LOS ACTIVOS.

Los activos son los recursos tangibles e intangibles del Instituto Municipal Para la Recreación y el Deporte de Soacha, obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera la retribución al municipio de Soacha en servicios y programas para el futuro. De acuerdo a su exigibilidad o rotación los activos están divididos en corrientes y no corrientes siendo los primeros aquellos realizables dentro del año fiscal.

RENTAS POR COBRAR.

Corresponde a los valores asignados al Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha provenientes del presupuesto municipal para el cumplimiento de su cometido institucional

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo, Comprenden las propiedades de la entidad que se utilizan para la prestación de servicios, la administración de la entidad y por tanto no están disponibles para la venta, se contabilizaron a costo histórico, los bienes inmuebles se actualizan a valor presente, la depreciación se calcula por el método de

línea recta, sobre su costo, con base en la vida útil estimada de los activos. Su depreciación o la pérdida de su valor está dado por motivo de uso teniendo en cuenta su vida útil establecido de la siguiente forma.

Teniendo en cuenta la entrada en vigencia la implementación de normas internacionales y de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos Económicos de las entidades de gobierno y el instructivo 002 de 2015 de la Contaduría General de la Nación mediante la cual se debe registrar los bienes reportados en la entidad al inicio de la entrada en vigencia de la aplicación de Normas internacionales de acuerdo a lo establecido en los puntos uno y dos de la medición de los activos y determinación de saldos iniciales de las propiedades Planta y equipo por su naturaleza bajo el nuevo marco normativo entre las que esta:

“Realizar ajuste contable para eliminar, si hubiere las valorizaciones de propiedades planta y equipo reconocidos...” Determinar, para los elementos de propiedad planta y equipo adquiridos en una transacción sin contraprestación el valor del mercado del activo en la fecha en que se adquirió, si esto no es factible, determinar el costo de reposición del activo en fecha que se adquirió. La diferencia entre el valor del mercado o el costo de reposición y el valor por el cual fue reconocido inicialmente el activo afectara directamente el patrimonio en la cuenta impactos por transición al nuevo marco de regulación” si no es posible determinar el valor de mercado ni el costo de reposición, la entidad mantendrá el activo por el valor inicialmente reconocido”

Motivo por el cual la entidad ha suspendido la depreciación de los activos reconocidos y de gran impacto en los estados financieros

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50
Líneas redes y cables	25
Plantas ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles enseres y equipos de oficina	10
Equipos de transporte tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

OTROS ACTIVOS

Comprende los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de la misión de la entidad. Estos activos están asociados a su administración. Los activos se clasifican atendiendo la clase de bien, en este grupo es de destacar los bienes registrados en la cuenta 1910 cargos diferidos que representa el valor de los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios, que con razonable seguridad proveerán beneficios económicos futuros, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública. así mismo su consumo, uso o utilidad se registra en la contabilidad de la entidad utilizando las correspondientes contrapartidas del gasto teniendo en cuenta lo reglado en el PGCP que indica que los cargos diferidos deben amortizarse durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, de acuerdo con los estudios de factibilidad para su recuperación, los períodos estimados de consumo de los bienes o servicios, o la vigencia de los respectivos contratos, según corresponda... (parte subrayada fuera de texto Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública describe la cuenta 1910-CARGOS DIFERIDOS).

➤ NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Para el año 2017 se han venido aplicando las políticas contables en materia de registro y además ajustes necesarios para determinar la razonabilidad de los Estados Financieros del IMRDS

Para efectos del Presupuesto de análisis y justificación de las operaciones contables la información está dada en miles de pesos.

ACTIVO:

Se reportan en el activo todos los bienes y derechos que tiene el IMRDS, en ellas se contienen no solo las propiedades representadas en bienes muebles e inmuebles sino que también los valores adjudicados a la institución dentro del presupuesto municipal. Surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos.

El instituto municipal para la recreación y el Deporte de Soacha IMRDS, cuenta con activos a largo y corto plazo motivo por el cual se hace necesario la división correspondiente según su realización estando estos clasificados en dos grupos

Activos corriente y Activo no corriente, siendo los primeros además del capital disponible en Bancos aquellos que son convertibles en efectivo dentro del lapso de un año, En el activo no corriente se ubican aquellos que son necesarios para el cumplimiento del objeto social como lo son los escenarios y los equipos que utiliza la institución para el cumplimiento de su cometido social.

ACTIVO CORRIENTE

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
1105	CAJA	0.00	0.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	2,038,073.06	2,018,105.79
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	204,144.83	277,436.47
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	115,407.10	159,019.99
1470	OTROS DEUDORES	76,999.48	0.00
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74,227.65	0.00
Total		2,360,396.82	2,454,562.25

BANCOS Y CORPORACIONES

El saldo en bancos está compuesto por los valores depositados en cuentas de ahorro y corriente en diferentes instituciones debidamente autorizadas por el Estado colombiano y vigiladas por la Superintendencia Financiera discriminadas de la siguiente forma 13% de los recursos se encuentran consignados en cuenta corriente y la diferencia 87% en cuentas de ahorro.

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	181,975.32	252,553.98
111006	CUENTA DE AHORRO	1,856,097.74	1,765,551.80
Total general		2,038,073.06	2,018,105.79

El consolidado de los depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente al cierre de diciembre 31 de 2017 por entidad se discrimina de la siguiente forma:



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



Etiquetas de fila	2017 MILES	%
BANCO BOGOTA	17,271.85	7%
BANCO CAJA SOCIAL	55,148.37	22%
BANCO COLPATRIA	96,427.18	38%
BANCO POPULAR	761.57	0%
BANCOLOMBIA	82,945.01	33%
Total	252,553.98	100%

Depósitos en cuenta corriente:

Al cierre de diciembre 31 de 2017 el IMRDS reporta saldo en cuentas corrientes por valor de \$1,765,551.80 miles de pesos discriminados en las siguientes entidades financieras:

ENTIDAD FINANCIERA	2017 MILES	%
BANCO CAJA SOCIAL	20,921.86	1%
BANCO COLPATRIA	762,454.79	43%
BANCO POPULAR	10,493.26	1%
BANCOLOMBIA	971,681.89	55%
Total	1,765,551.80	100%

Depósitos en cuenta de ahorro

Los depósitos en cuentas de ahorro ascienden a la suma de \$252,553.98 miles distribuido en cuentas de diferentes bancos que se detallan a continuación.

Etiquetas de fila	2017 MILES	%
BANCO BOGOTA	17,271.85	7%
BANCO CAJA SOCIAL	55,148.37	22%
BANCO COLPATRIA	96,427.18	38%
BANCO POPULAR	761.57	0%
BANCOLOMBIA	82,945.01	33%
Total	252,553.98	100%



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



DEUDORES

Comprende mayormente a los deudores los valores pendientes por girar de parte del distintos estamentos gubernamentales del departamento de Cundinamarca derivado de convenios suscritos entre las entidades Departamental y el IMRDS e incorporados al presupuesto institucional seguido por anticipos hechos a contratistas para el cumplimiento del objeto misional de la entidad. El grupo de deudores comprende las siguientes cuentas contables de la entidad.

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	204,144.83	277,436.47
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	115,407.10	159,019.99
1470	OTROS DEUDORES	76,999.48	0.00
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74,227.65	0.00
Total		322,323.76	436,456.46

El grupo de la cuenta Deudores está compuesto por el conjunto de derechos que tiene la entidad registrados en su contabilidad que corresponde a la suma de \$436,456.46 miles. Al cierre de la vigencia, el IMRDS dio aplicación del concepto 20172000108021 de fecha diciembre 14 de 2017 dado por la Contaduría General de la Nación mediante el cual se reversa las provisiones constituidas al igual que las cuentas por cobrar que tienen poca expectativa de cobro, siendo trasladadas estas a las cuentas de orden.

CTAS	DESC	2017 MILES	%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	277,436.47	64%
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	159,019.99	36%
Total general		436,456.46	100%

Las cuentas por cobrar comprenden en un 64% a las cuentas pendientes de giro de parte de la gobernación de Cundinamarca provenientes de convenios interadministrativos. El 36% restante comprende a los anticipos efectuados sobre contratos suscritos por el IMRDS con proveedores para que permitan la continuidad de programas institucionales que hacen parte de plan de desarrollo.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



DESC	2017 MILES	%
CONVENIO INTERADMIN ICCU 581-2011	4,865.83	2%
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO INDEPORTES	55,000.00	20%
CONVENIO INTER SECRETARIA GOBIERNO DPTAL	217,570.64	78%
	277,436.47	100%

Los avances y anticipos entregados comprenden los valores a favor de la entidad cuyo valor asciende a \$159,019.99 miles El detalle de los terceros es el que se describe a continuación

NIT	TERC	SALDO	%
8999991434	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS N	105,019.99	66%
9011207548	CHEER ELITE COMPANY	54,000.00	34%
Total		159,019.99	100%

Del total de la cuenta de avances y anticipos el 66% corresponde a valores girados a Satena por concepto de la compra de tiquetes para los deportistas representativos del municipio, y 34% del valor restante lo representa la inscripción de deportistas cancelado CHEER ELITE COMPANY de manera anticipada para la participación de deportistas en un certamen de carácter internacional en Estados Unidos.

ACTIVO NO CORRIENTE Y OTROS ACTIVOS

El IMRDS registra en este grupo los bienes muebles e inmuebles que hacen parte de los recursos con que cuenta la institución para el cumplimiento de su cometido o misión estatal, estos bienes se encuentran distribuidos o clasificados en las siguientes cuentas:

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	36.676.815,64	36.874.706,66
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	220.438,70	80.800,00
19	OTROS ACTIVOS	7.056.749,03	7.153.698,44
Total		43.954.003,38	44.109.205,10

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituyen mayoritariamente en este grupo los terrenos y edificaciones con que cuenta el IMRDS para el desarrollo de las actividades deportivas, en este grupo están aquellos bienes recibidos por la institución en calidad de comodato de parte de la Alcaldía



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



municipal en consuno con el registro por la depreciación calculada de acuerdo con la vida útil determinada para cada bien según el principio contable.

De igual forma se registran en este grupo los bienes que hacen parte del equipamiento deportivo de bienes muebles con que cuenta la institución para el cumplimiento de su objeto social.

El detalle de este grupo es como se describe a continuación:

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
1605	TERRENOS	25.988.056,50	25.988.056,50
1635	BIENES EN BODEGA	13.615,91	223.347,99
1640	EDIFICACIONES	11.879.410,14	11.879.410,14
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	424.369,71	397.295,63
1665	MUEBLES Y ENSERES	284.761,06	310.691,13
1670	EQUPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	255.007,54	216.012,46
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,TRAC.Y ELEV.	26.350,00	26.350,00
1685	DEPRECIACIONES (CR)	-2.178.180,52	-2.166.457,19
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP	-16.574,70	0,00
Total		36.676.815,64	36.874.706,66

El desglose de la cuenta de terrenos de propiedad del IMRDS y entregados en comodato a la entidad corresponde a los siguientes bienes

DESCRIPCIÓN	VALOR
COMODATO POLIDEPORTIVO COMPARTIR	3,324,624,00
COMODATO COLISEO GENERAL SANTANDER	570,041,50
COMODATO COLISEO LEON XIII	6,698,982,00
LUIS ACARLOS GALAN SARMIENTO	695,785,00
POLIDEPORTIVO RAFAEL MARTINEZ	1,600,000,00
PARQUE POTRERO GRANDE	13.098.624,00
Total	25.988.056,50

El detalle del saldo de la depreciación de las edificaciones está calculado teniendo en cuenta que para el caso del Estadio Luis Carlos Galán Sarmiento lo correspondiente costo histórico y el mayor valor dado por el avalúo practicado que se encuentra registrado en la cuenta correspondiente a las valorizaciones reportadas en la cuenta 1999 Valorizaciones del balance.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



BIEN	VALOR	DEPR. ACUMULADA
EDIFICACIONES LUIS ACARLOS GALAN SARMIENTO	1.942.600,00	185.837,98
COMODATO POLIDEPORTIVO COMPARTIR	563.400,00	48.828,00
COMODATOCOLISEO GENERAL SANTANDER	1.253.000,00	108.593,33
COMODATO COLISEO LEON XIII	4.220.080,00	365.740,26
EDIFICACION POLIDEPORTIVO RAFAEL MARTINEZ	4.575.164,18	259.259,30
MEJORA AL COMODATO CMD 997/09 CANCHA SINTETICA DE FUTBOL	1.222.525,28	509.385,53
TOTAL	11,960,369,46	1,584,398.23

Provisiones:

La administración previendo la pérdida de bienes, que a pesar de estar protegidos con póliza emitida por una compañía de seguros debidamente autorizada por la Superfinanciera, en el año 2014 constituyo provisiones sobre los activos que no son susceptibles de no ser cobrados a las compañías aseguradoras en caso de pérdida, esto teniendo en cuenta que las aseguradoras no responden por la pérdida de bienes cuyo costo de reposición sea inferior a 2 salarios mínimos. En el año 2017 teniendo en cuenta el concepto emitido por la Contaduría general de la Nación motivo por el cual se tomó la decisión reversar la totalidad de las provisiones, situación que se ve reflejada en las cuentas del gasto.

BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

En el año 2014 el IMRDS registró en sus cuentas el valor correspondiente a la implementación de parques biosaludables e infantiles puestos a disposición del público en los parques San Carlos y Compartir.

Igualmente en este grupo se encuentra encontraba registrado el parque denominado La Isla construido por el IMRDS en el Barrio Compartir de la comuna uno (1) del municipio de Soacha y cuya inversión estaba siendo amortizada. En el año 2016 el IMRDS se suspendió la amortización de dicha cuenta teniendo de presente se trata de un parque que no es de propiedad ni administrado por el IMRDS. En el año 2017 teniendo en cuenta la obligación de realizar la depuración contable, que el gasto que se estaba amortizando obedecía a un gasto público social por tratarse de un parque de barrio, y que los valores registrados no corresponden a una activo sino un gasto, la entidad tomo la decisión de darle baja a las cifras, depurando el saldo contable y mostrando el resultado en la correspondiente cuenta del patrimonio.

El saldo de este grupo al cierre de diciembre 31 de 2017 es el siguiente:



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	334.688,55	80.800,00
1785	AMORTIZACIONES ACUMULADOS BIENES DE	-114.249,84	0,00
Total		220.438,70	80.800,00

OTROS ACTIVOS.

Reporta este grupo la compra de bienes necesarios para el cumplimiento del cometido institucional bien sea para el funcionamiento de los diferentes programas el mantenimiento de los escenarios o para el funcionamiento de la administración.

La discriminación de este grupo está dada a continuación:

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	31.466,04	53.143,47
1910	CARGOS DIFERIDOS	238.159,75	320.651,72
1970	INTANGIBLE	33.527,08	21.621,08
1975	AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE	-13.363,17	-8.677,17
1999	VALORIZACIONES	6.766.959,33	6.766.959,33
Total		7.056.749,03	7.153.698,44

El 95% del saldo de este grupo corresponde a la valorización de los bienes de propiedad a cargo de la entidad a través de contratos de comodato como se describió en el grupo de la Propiedad Planta y Equipo según avalúo realizado en el año 2011 por \$6.766.959,33. Para el año 2018 con la implementación de las normas internacionales para el sector público las valorizaciones mostraran una afectación en los estados financieros teniendo en cuenta la nueva conceptualización del valor para los bienes

También está haciendo parte de este grupo las pólizas de seguro adquiridas por la entidad para la protección de los bienes y el respaldo de las operaciones realizadas por la administración en el cumplimiento de su labor misional \$53.143,47

Otros cargos diferidos de importancia comprenden bienes con que cuenta el IMRDS para el buen funcionamiento de la administración y el inicio y desarrollo de programas de la siguiente vigencia y que se discrimina de la siguiente en la siguiente forma



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
19100104	ELEMENTOS DE MANT. ESCEN.	1.140,33	3.151,26
19100110	UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	3.489,44	1.809,38
19100111	VIVERES Y ABARROTES	131,48	0,00
19100112	REPUESTOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO	2.027,58	12.091,83
19100113	ELEMENTOS DE ASEO	3.810,98	3.178,44
19100114	ELEMENTOS DE PREMIACION	6.774,50	0,00
19100115	DOTACION A TRABAJADORES	0,00	1.789,97
19100116	ELEMENTOS Y EQUIPO PARA DEPORTE	218.928,12	291.070,84
19100917	PUBLICIDAD Y PROMOCION	1.237,31	6.120,00
19109001	BONOS INCENTIVOS DE LOS PROGRAMAS D	620,00	1.440,00
Total		238.159,75	320.651,72

En este grupo el 91% del saldo tiene mayor representación los elementos y equipos para el desarrollo de prácticas deportivas en las diferentes disciplinas entre los que se encuentra balones, repuestos de equipos, petos distintivos, ropa deportiva entre otros materiales que al igual que los demás elementos son descargados de la correspondiente cuenta una vez consumidos.

De igual manera están haciendo parte de este grupo de diferidos los elementos de aseo, de oficina, repuestos, entre otros, que de acuerdo a lo que determina el principio contable representan un beneficio futuro para la entidad, momento en el cual son descargados de la contabilidad como activo.

INTANGIBLES

Representa el valor de adquisición de software y licencias con que cuenta el IMRDS para las maquinas institucionales, para el año 2017 el IMRDS realizó depuración contable para este rubro teniendo en cuenta que algunas licencias ya no están siendo manejadas.

VALORIZACIONES

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los Activos determinado como resultado de la actualización de su valor, de conformidad avalúo técnico llevado a cabo en el año 2011 al terreno y la construcción del estadio Municipal Luis Carlos Galán Sarmiento



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



PASIVOS:

Conforma este grupo las obligaciones reconocidas que tiene el IMRDS para con proveedores de bienes y servicios así como aquella derivadas del vínculo laboral de sus funcionarios

En este grupo también están reconocidos como pasivo las los servicios recibidos por la entidad pero que de una u otra manera no se ha obtenido los documentos para realizar el pago las cuales se encuentran en registradas en la cuenta de pasivos exigibles teniendo en cuenta que se trata de operaciones de vigencias diferentes al año 2017 los cuales están reportadas como pasivos a largo plazo en el grupo de Otras cuentas por pagar.

PASIVO CORRIENTE

Conforman este grupo cuentas por pagar debidamente soportadas y pendientes de cancelar por la compra de bienes y servicios prestados hasta diciembre de 2017, al igual que las cesantías, los intereses de las cesantías junto con otras obligaciones laborales, las retenciones efectuadas y no consignadas al cierre de la vigencia fiscal lo cual denota su exigibilidad y pronto pago dentro de la siguiente vigencia.

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	-196.479,37	-1.002.860,54
2425	ACREEDORES	-3.960,89	-76.530,37
2436	RTE FUENTE	-319.866,68	-251.974,01
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	-148.848,94	-183.253,63
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-671,97	0,00
Total		-669.827,85	-1.514.618,55

CUENTAS POR PAGAR:

Conformada por el consolidado de las siguientes cuentas que están soportadas con la resolución 004 de cuentas por pagar expedida por la Dirección del IMRDS en enero 3 de 2018 y conformadas por el saldo adeudado a los siguientes proveedores de bienes y servicios:

NIT	TERC	DOCM	NUMR	VALOR
1024556786	GUTIERREZ PAEZ CARLOS MARIO	CPS	101/017	3,270,000
1030576610	ROMERO PACHECO FRANCISCO DALADIER	CPS	435/017	2,452,500
1032472885	CADENA GONZALEZ EDWIN ALEXANDER	CPS	497/017	799,200
1073710592	PRIETO CUBILLOS DANIEL FELIPE	CPS	369/017	266,400
20410223	RODRIGUEZ NUÑEZ LUZ STELA	ADI	220/017	1,530,000
20410223	RODRIGUEZ NUÑEZ LUZ STELA	CPS	220/017	3,370,000
790545761	FORERO YEPES PEDRO ZEUXIS	CS	517/017	19,950,000
8001264711	LINEAS ESCOLARES Y TURISMO S.A LIDE	CS	242/017	11,599,800
80730837	FORERO LOPEZ HENRY FERNANDO	CPS	483/017	4,500,000
8110097888	DISTRACOM S.A	CPS	300/017	2,925,880
8300054576	PANIVI S.A.S	ADI	499/017	9,999,883
8300054576	PANIVI S.A.S	CO	499/017	115,021,463
8300082795	CONSTRU CONSULTORIA S.A.S	CCO	501/017	4,800,000
8300082795	CONSTRU CONSULTORIA S.A.S	CCO	510/017	7,850,000
8300082795	CONSTRU CONSULTORIA S.A.S	CCO	511/017	14,350,000
8300160461	AVANTEL S.A.S	CPS	224/017	690,256
8300597683	FACOMED LTDA	ADI	504/017	107,922,479
8300597683	FACOMED LTDA	CCV	504/017	324,567,461
8301177011	TRANSPORTES ESPECIALES FSG SAS	CPS	227/017	5,016,843
8320017942	EMPRESA DE SALUD E.S.E. DE SOACHA	CIN	201/017	3,000,000
9004579168	ISO MUEBLES S.A.S	CS	516/017	15,960,000
9005130583	AGORASPORT S.A. SUCURSAL COLOMBIA	CO	509/017	205,227,778
9005130583	AGORASPORT S.A. SUCURSAL COLOMBIA	CPS	508/017	112,640,215
9005657243	ASOCIACION DEPORTIVA ASDEJU	CPS	226/017	14,454,000
9006544874	ABC INTERCARGO SAS	CS	235/017	4,485,604
9007029248	SUMINSALUD S.A.S	ADI	257/017	10,000,000
9007029248	SUMINSALUD S.A.S	CS	257/017	50,778
9007416572	ASISTENCIA VITAL INTEGRAL SAS	ADI	093/017	780,000
8600024002	LA PREVISORA S.A.	CPS	515/017	53,143,470
Subtotal Pasivo con Proveedores				1,060,624,010

OBLIGACIONES LABORALES

En este grupo se registra el valor de las acreencias laborales a 31 de diciembre de 2017, en ella se registra el consolidado de las Cesantías y los intereses de las Cesantías consolidadas de los funcionarios de la entidad al cierre del periodo fiscal y que hacen parte de la Resolución 004 de 2018 mediante la cual fueron constituidas las Cuentas por Pagar al cierre del año 2017.

En el grupo de las obligaciones laborales que también hacen parte de este grupo, del pasivo consolidado de las vacaciones acumuladas a 31 de diciembre de 2017, las primas y demás emolumentos que hacen parte de la carga prestacional del personal de planta del IMRDS los cuales fueron calculados al cierre de 2017.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6



El detalle de las cuentas que constituyen pasivo laboral es como se detalla a continuación:

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
250502	CESANTIAS	-53.028,73	-64.524,58
250503	INT. SOBRE CESANTIAS	-6.241,93	-7.742,95
250504	VACACIONES	-29.063,34	-47.736,18
250505	PRIMA DE VACACIONES	-29.063,33	-32.001,57
250506	PRIMA DE SERVICIOS	-17.572,52	-13.685,76
250512	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	-1.915,57	-4.757,77
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	-11.963,52	-12.804,82
Total		-148.848,94	-183.253,63

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

De este grupo hace parte el rubro otros acreedores el valor correspondiente a pasivos exigibles de la entidad por valor de \$23.386,90

NIT	TERC	VALOR
1013632349	ORTIZ MORA LINA JOHANA	-435,60
53032146	ESLAVA VEGA LEDDY NATHALIE	-22.951,30
Total		-23.386,90

CREDITOS JUDICIALES

Al cierre de 2017 el IMRDS registró la obligación derivada de sentencia judicial proferida por el tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca, sección segunda – Subsección “C” en contra de la entidad y a favor de Leddy Natalie Eslava Vega, cuyo valor liquidado es de por valor \$ 22.951,30 miles los cuales están siendo sujeto de revisión en el juzgado competente y se está a la espera de las observaciones de parte del juzgado o de la parte demandante para proceder al pago durante la vigencia 2018

PATRIMONIO:

Comprende el capital otorgado al IMRDS para el cumplimiento de su objeto social, descrito por las cuentas que conforman el patrimonio institucional que se encuentra discriminado de la siguiente forma:



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



PATRIMONIO INSTITUCIONAL

CTAS	DESC	2016 MILES	2017 MILES
3208	CAPITAL FISCAL	-26.438.851,77	-26.523.450,96
3225	UTIL. O PERDI.EJERCICIO ANT	933.152,36	825.299,26
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-107.853,10	435.288,17
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	-166.070,42	-166.070,42
3237	SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIB	-10.238,00	-10.238,00
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-6.766.959,33	-6.766.959,33
3255	PATRIMONIO INSTIT. INCORPORADO	-13.098.624,00	-13.098.624,00
3258	EFFECTO DE SANEAMIENTO CONTABLE	0,00	167.988,70
3259	EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME	10.871,92	10.871,92
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR	0,00	76.745,87
Total		-45.644.572,35	- 45.049.148,80

El superávit por valorización corresponde a la suma de \$ 6.766.959,3 por el último Avalúo al Terreno y a la Edificación del Estadio Luis Carlos Galán Sarmiento reportados también en el acápite correspondiente al activo

Superávit por donaciones 166.070,4 su incremento se refleja en el valor de los bienes recibidos de parte de la administración municipal y la gobernación de Cundinamarca para el mantenimiento de los escenarios y dotación de parques administrados por el IMRDS.

Patrimonio Institucional Incorporado \$13,098,624.00 durante el año 2016 esta cuenta presenta el valor del bienes recibido en comodato durante la vigencia de parte de la administración municipal, este valor corresponde a la incorporación del parque Potrero Grande de acuerdo a contrato de comodato 725 de 2016 que fue reportado como variación en el grupo de Propiedad Planta y Equipo de este informe.

Para el año 2017 el IMRDS reporta en las cuentas del patrimonio un impacto en las mismas por valor \$167.988,70 miles, como resultado del saneamiento contable aplicado a las cuentas del activo que corresponde a la eliminación de las amortizaciones sobre el parque de la Isla cuyo valor corresponde en verdad a un gasto y no a una amortización, de igual modo afectan esta cuenta la depuración de licencias de computador que a la fecha de cierre ya no se están utilizando dentro de la entidad

El resultado del ejercicio del año 2017 corresponde a la suma de 435.288,17 (déficit) correspondiente al excedente entre los ingresos y los gastos.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



INGRESOS

Los ingresos del IMRDS se derivan principalmente de los recursos asignados por la administración municipal para el cometido social durante la vigencia 2017, los ingresos están asignados principalmente con fines de inversión y funcionamiento.

CTAS	DESC	2017 MILES
439006	RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	-130.415,60
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	-9.410.607,28
480507	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO	-20.866,12
481008	RECUPERACIONES	-20.614,95
481559	OTROS INGRESOS	4.493,30
Total		-9.578.010,66

Del total de los ingresos percibidos como transferencia, los recursos destinados para el funcionamiento de la entidad corresponde a \$2.000.000 miles siendo la diferencia destinada para programas que representan inversión para el cumplimiento del plan de desarrollo.

Igualmente el IMRDS cuenta con ingresos derivados del manejo financiero de los bienes y recursos a su cargo que constituyen ingresos propios de la institución los cuales también son incorporados al presupuesto de la institución.

CTAS	DESC	2017 MILES
439006	RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	-130.415,60
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	-9.410.607,28
480507	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO	-20.866,12
481008	RECUPERACIONES	-20.614,95
481559	OTROS INGRESOS	4.493,30
Total		-9.578.010,66

Los otros ingresos reportados por la entidad corresponde a la recuperación de las provisiones constituidas para la protección de inventarios al igual los dineros cobrados a entidades del sector financiero.

De igual manera el IMRDS reporta un menor valor de los ingresos, que corresponde al valor devuelto a Indeportes como resultado de la liquidación del convenio suscrito con dicha entidad en el año 2016 y liquidado en el año 2017



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



GASTOS

Durante la vigencia fiscal del 2017 el IMRDS reporta gastos por valor de \$10.013.298,83 siendo el 20% los recursos destinados al funcionamiento y apoyo a la gestión, la diferencia es decir 80% es lo destinado a inversión social.

El resumen de los gastos incurridos por el IMRDS como gastos de administración es el siguiente:

CTAS	DESC	2017 MILES	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.503.653,84	15%
5102	CONTRIBUCIONES	3.475,00	0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	177.390,59	2%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	38.609,10	0%
5111	GENERALES	206.722,93	2%
5211	GENERALES	54.942,75	1%
5505	RECREACION Y DEPORTE	7.851.380,80	78%
5805	FINANCIEROS	12.368,35	0%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	141.355,00	1%
5810	EXTRAORDINARIOS	23.400,47	0%
Total		10.013.298,83	100%

El IMRDS reporta gastos de inversión en el cumplimiento de su cometido social. El IMRDS, tiene a su cargo el programa JUNTOS FORMANDO CIUDAD A TRAVES DE LA RECREACION Y EL DEPORTE, este programa está compuesto por 10 proyectos y estos están divididos en 45 estrategias, la inversión de acuerdo a cada uno de los subprogramas reportó una inversión social durante el año 2017 según se discrimina a continuación:

CTAS	DESC	2017 MILES	%
5505061001	DE CERO A CINCO SIEMPRE JUGANDO	617.406,50	8%
5505061002	INFANCIA ACTIVA	1.045.879,78	13%
5505061003	JUVENTUD DEPORTIVA Y RECREATIVA	751.583,43	10%
5505061004	ACTIVIDAD FISICA Y DEPORTE TRANSFOR	151.746,02	2%
5505061005	EXPERIENCIA Y SABIDURIA EN MOVIMIEN	321.685,54	4%
5505061006	SOACHA CAMPEONA	860.970,48	11%
5505061007	CICLOVIDA	648.402,80	8%
5505061008	SOACHA CIUDAD DEPORTIVA	623.677,25	8%
5505061009	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	50.000,00	1%



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



5505061010	JUNTOS CUIDAMOS Y CONSTRUIMOS NUEST	2.468.364,02	31%
55050698	VIGENCIAS ANTERIORES	311.664,99	4%
Total general		7.851.380,80	100%

Los gastos de infraestructura tienen una influencia del 31% del gasto de inversión que corresponde a gasto del orden de \$2.468.364,02 miles, están representados para esta vigencia entre otros con los gastos por concepto de servicios públicos, mantenimiento, vigilancia de los parques y escenarios donde el IMRDS hace presencia a través de las diferentes escuelas de formación deportiva, por los costos incurridos por el IMRDS en la adecuación y mantenimiento de parques y escenarios del Municipio de Soacha de propiedad o a cargo del IMRDS.

CUENTAS DE ORDEN

El IMRDS ha registrado y constituido hecho notorio al cierre de la vigencia fiscal de 2017 las obligaciones y derechos contingentes derivados de demandas en las cuales la entidad es parte. De esta manera al cierre de la vigencia fiscal el IMRDS reporta litigios en contra por valor de \$4.000.000 miles y a favor por valor de 74.227,65 miles, de igual forma se registra el valor de los contratos que se encuentran en ejecución y que se refleja en la resolución 003 de 2018 mediante la cual se constituyó las Reservas y que corresponde al Contrato de Vigilancia que suscribió el IMRDS en el año 2017 por valor de 371.020,35

INDICADORES

$$\text{Índice de Liquidez: } \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{2,454,562.25}{1,514,618.55} = 1.62$$

De acuerdo con la deuda a corto plazo que tiene el IMRDS al cierre de 2017 por cada peso que tiene como pasivo pagadero en el lapso inmediato de 360 días cuenta con 1.62 pesos para atender su exigibilidad en el mismo tiempo

$$\text{Índice de Endeudamiento: } \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{1,514,618.55}{46,563,767.35} = 3.25\%$$

Al cierre de la vigencia 2017 el IMRDS reporta un nivel de endeudamiento de la corresponde al 3.25% del total de sus activos al cierre de 2017 es decir por cada cien pesos \$100 de activos que tiene el IMRDS cuenta reporta como deuda \$3.25



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA
NIT. 832.000.906-6

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



Índice de Ejecución de Ingresos (Activa): $\frac{\text{Recaudo Efectuado}}{\text{Apropiación Definitiva}} = \frac{10,860,386,924}{11,078,226,495} = 98.03\%$

De total de los recursos asignados a la entidad para el desarrollo de su objeto misional el IMRDS efectuó un recaudo del 98.03% de los recursos.

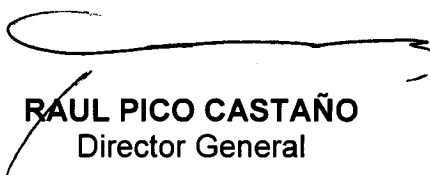
Índice de Ejecución de Gastos (Pasiva): $\frac{\text{valor de compromiso}}{\text{Apropiación Definitiva}} = \frac{10,652,199,821}{11,078,226,495} = 96.15\%$

Sobre el total de los recursos asignados al IMRDS, la institución efectuó ejecución de gasto público correspondiente al 96.15%

Servicio de la Deuda

A la fecha de cierre de 2017 la entidad no reporta endeudamiento con las entidades financieras ni organismos multilaterales que impliquen compromisos de deuda pública

Soacha Cundinamarca, 31 de Enero de 2018


RAUL PICO CASTAÑO
Director General


LUIS EDUARDO IBAGUE BARRERO
Contador 83810-T

El presente documento es una copia digitalizada de un documento original.