



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**

***JUNIO 30 DE 2017***



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



# ***ESTADOS FINANCIEROS***



BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017

PAG. No. 1

ACTIVO

11	FECTIVO			4,368,764,744.61
1105	CAJA		1,475,000.00	
110502	CAJA MENOR	1,475,000.00		
1110	BANCOS Y CORPORACIONES		4,367,289,744.61	
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	1,024,316,627.05		
111006	CUENTA DE AHORRO	3,342,973,117.56		
14	DEUDORES			167,822,537.78
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		29,865,829.98	
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	29,865,829.98		
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS		135,177,070.80	
142012	ANTIC. ADQUIS. BIENES Y SERVIC	135,177,070.80		
1470	OTROS DEUDORES		77,007,284.00	
147090	OTROS DEUDORES	77,007,284.00		
1480	PROVISION PARA DEUDORES		( 74,227,647.00)	
148090	OTROS DEUDORES	( 74,227,647.00)		
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			36,641,288,190.04
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		
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		425,684,712.58	
165506	EQUIPO PARA RECREA.Y DEPORTE	392,970,975.64		
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	32,713,736.94		
1665	MUEBLES Y ENSERES		297,061,971.09	
166501	MUEBLES Y ENSERES	56,617,940.67		
166502	EQUIPO Y MAQ.DE OFICINA	240,444,030.42		
1670	EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.		255,007,540.61	
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	135,313,366.62		
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	119,694,173.99		
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)		( 2,213,707,969.80)	



BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017

PAG. No. 2

168501	EDIFICACIONES	(	1,584,398,249.80)		
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(	277,611,014.00)		
168506	M/ENSERES Y E/DE OFICINA	(	94,933,220.00)		
168507	EQUIPO DE COMPUT.Y COMUNIC.	(	250,626,736.00)		
168508	DEPREC.EQUIPO DE TRANSPORTE	(	6,138,750.00)		
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP			(	16,574,704.00)
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	(	13,355,936.00)		
169510	MUEBLES, ENCEROS Y EQUIPO DE OFICIN	(	1,002,043.00)		
169512	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	(	2,216,725.00)		
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E				220,438,702.18
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E			334,688,546.00	
171005	PARQUES RECREACIONALES		334,688,546.00		
1785	AMORTIZACIONES ACUMULADOS BIENES DE			(	114,249,843.82)
178505	PARQUES RECREACIONALES	(	114,249,843.82)		
19	OTROS ACTIVOS				6,831,943,959.12
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI			13,531,746.00	
190501	SEGUROS		13,531,746.00		
1910	CARGOS DIFERIDOS			35,158,965.81	
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS		34,538,965.82		
191090	OTROS CARGOS DIFERIDOS		619,999.99		
1970	INTANGIBLE			33,527,082.12	
197007	LICENCIAS		30,177,082.12		
197008	SOFTWARE		3,350,000.00		
1975	AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE			(	17,233,166.81)
197507	LICENCIAS	(	17,233,166.81)		
1999	VALORIZACIONES			6,766,959,332.00	
199952	TERRENOS		4,869,600,000.00		
199962	EDIFICACIONES		1,897,359,332.00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>					<b>48,230,258,133.73</b>
<hr/>					
PASIVO					
24	CUENTAS POR PAGAR			(	361,214,376.90)
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL			(	2,335,200.00)
240101	BIENES Y SERVICIOS	(	2,335,200.00)		
2425	ACREEDORES			(	80,314,278.93)



BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017

PAG. No. 3

242504	SERVICIOS PUBLICOS	(	341,850.00)	
242518	APORTES A FONDO DE PENSIONES	(	1,388,200.00)	
242519	APORTES A SEGURO SOCIAL	(	1,536,800.00)	
242533	FONDO DE SOLIDARIDAD	(	161,800.00)	
242535	LIBRANZAS	(	391,909.00)	
242590	OTROS ACREEDORES	(	76,493,719.93)	
2436	RTE FUENTE	(		278,564,897.97)
243603	RTE FTE HONORARIOS	(	194,472.00)	
243605	RTE FTE SERVICIOS	(	2,132,376.00)	
243615	RTE FTE SALARIOS ART 383 ET	(	1,100,000.00)	
243625	RTE FTE I.V.A.	(	1,661,551.00)	
243627	RETENCION DE ICA	(	4,499,845.00)	
243690	OTRAS RETENCIONES	(	268,976,653.97)	
25	OBLIGACIONES LABORALES	(		78,489,802.89)
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	(		78,489,802.89)
250504	VACACIONES	(	27,561,813.89)	
250505	PRIMA DE VACACIONES	(	27,561,807.00)	
250506	PRIMA DE SERVICIOS	(	17,572,517.00)	
250512	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	(	1,818,870.00)	
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	(	3,974,795.00)	
29	OTROS PASIVOS	(		671,971.86)
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(		671,971.86)
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	(	671,971.86)	
TOTAL PASIVO				440,376,151.65
PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(		45,605,174,898.10)
3208	CAPITAL FISCAL	(	26,438,851,773.11)	
320801	CAPITAL FISCAL	(	26,438,851,773.11)	
3225	UTIL. O PERDI.EJERCICIO ANT	(		825,299,263.01)
322501	UTILIDAD ACUMULADA	(	2,411,167,975.22)	
322502	PERIODA 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)	



BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017

PAG. No. 4

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)	
3259	EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME		10,871,917.00	
325902	RESPONSABILIDADES		10,871,917.00	
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR		39,397,451.00	
327003	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA		39,397,451.00	
TOTAL PATRIMONIO				45,605,174,898.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				46,045,551,049.75
RESULTADO DEL EJERCICIO				2,184,707,083.98
				=====
81	DERECHOS CONTINGENTES		20,000,000.00	
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS		20,000,000.00	
812001	CIVILES		20,000,000.00	
83	DEUDORAS DE CONTROL		53,157,492.69	
8315	ACTIVOS TOTALM DEPRECIADOS, AGOTADO		43,424,733.69	
831510	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		43,424,733.69	
8361	RESPONSABILIDADES		9,732,759.00	
836101	EN PROCESO INTERNAS		9,732,759.00	
89	DEUDORAS POR CONTRA		73,157,492.69	
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA		20,000,000.00	
890506	LITIGIOS Y DEMANDAS	(	20,000,000.00)	
8915	DEUDORA DE CONTROL X CONTRA		53,157,492.69	
891506	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	(	43,424,733.69)	
891521	RESPONSABILIDADES	(	9,732,759.00)	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		4,184,000,000.00	
9120	LITIGIOS Y DEMANDAS		4,184,000,000.00	
912001	CIVILES		4,000,000,000.00	
912002	LABORALES		184,000,000.00	
93	ACREEDORES DE CONTROL		443,618,652.00	
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS		443,618,652.00	



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA  
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA  
NIT 832 000 906-6

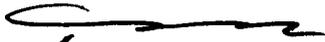
**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



Nivel 4

BALANCE GENERAL A 30 DE JUNIO DE 2017

939011	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	443,618,652.00		
99	ACREEDORES POR CONTRA			4,627,618.652.00
9905	RESPONS. CONTIG. POR CONTRA		4,184,000,000.00	
990505	LITIGIOS Y DEMANDAS	( 4,184,000,000.00)		
9915	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		443,618,652.00	
991590	OTRAS CUENTAS ACRREEDORAS DE CONTRO	( 443,618,652.00)		

  
RAUL PICO CASTAÑO  
ORDENADOR

  
LUIS EDUARDO LAGÜE BARBERO  
COORDINADOR AREA FINANCIERA



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL  
A JUNIO 30 DE 2.017

PAG. No. 1

4	INGRESOS			5,250,747,670.32
43	VENTA DE SERVICIOS		67,488,500.00	
4390	OTROS SERVICIOS	67,488,500.00		
439006	RECREATIVOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	67,488,500.00		
44	TRANSFERENCIAS		5,174,182,192.61	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5,174,182,192.61		
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	5,174,182,192.61		
48	OTROS INGRESOS		9,076,977.71	
4805	FINANCIEROS	5,036,729.71		
480507	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO	5,036,729.71		
4810	EXTRAORDINARIOS	4,040,248.00		
481008	RECUPERACIONES	4,040,248.00		
5	GASTOS			3,066,040,566.34
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		728,428,224.79	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	567,848,945.52		
510101	SUELDOS DE PERSONAL	277,608,044.00		
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	16,629,272.00		
510106	REMUNERACION SERVICIOS TECNICO	102,219,000.00		
510109	HONORARIOS	119,126,300.00		
510113	PRIMA DE VACACIONES	13,656,459.00		
510117	VACACIONES	20,954,230.52		
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1,507,566.00		
510130	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	256,400.00		
510147	VIATICOS	1,211,920.00		
510150	BONIFICACION POR SERVICIOS	6,032,186.00		
510152	PRIMA DE SERVICIOS	8,647,568.00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72,244,500.00		
510302	APORTES A CAJA COMPENS. FAMILI	12,694,400.00		
510303	COTIZ. A SEGURIDAD SOCIAL SALU	25,577,600.00		
510305	COTIZ. A RIEGOS PROFESIONALES	1,483,500.00		
510307	COTIZ. ENTID. REGN. AHORR IND (PRIVADO)	32,489,000.00		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	15,974,620.00		
510401	APORTES AL ICBF	9,521,900.00		
510402	APORTES AL SENA	1,588,830.00		
510403	ESAP	1,588,830.00		
510404	INSTITUTOS TECNIOS MIN EDUCACION	3,175,060.00		
5111	GENERALES	72,460,159.27		
511111	HONORARIOS Y SERVICIOS	24,414,604.00		
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	20,077,974.27		
511117	SERVICIOS PUBLICOS	17,677,987.00		
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	455,300.00		



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL  
A JUNIO 30 DE 2.017

PAG. No. 2

511125	SEGUROS GENERALES	9,834,294.00		
52	GASTOS DE OPERACION			8,342,595.00
5211	GENERALES		8,342,595.00	
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,582,390.00		
521113	MANTENIMIENTO	721,235.00		
521115	SERVICIOS PUBLICOS	5,038,970.00		
55	GASTO SOCIAL			2,323,012,863.21
5505	RECREACION Y DEPORTE		2,323,012,863.21	
550506	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	2,323,012,863.21		
58	OTROS GASTOS			6,256,903.34
5805	FINANCIEROS		6,254,503.34	
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	6,254,503.34		
5810	EXTRAORDINARIOS		2,400.00	
581003	AJUSTES OMERHAS SIN RESPONSABILIDAD	2,400.00		
	RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	2,184,707,083.98		

RAUL PICO CASTAÑO  
ORDENADOR

*Luis Eduardo Ibaque Barrero*  
LUIS EDUARDO IBAGUE BARRERO  
COORDINADOR AREA FINANCIERA



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 RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL CIERRE DE**  
**DICIEMBRE 31 DE 2016 Y JUNIO 30 DE 2017**  
**CIFRAS EN MILES DE PESOS (COP)**

<u>ACTIVOS</u>		<u>31/12/2016</u>	<u>30/06/2017</u>	<u>PASIVOS</u>		<u>31/12/2016</u>	<u>30/06/2017</u>
<b>Activo Corriente</b>				<b>Pasivo Corriente</b>			
11	FECTIVO			24	CUENTAS POR PAGAR		
1105	CAJA	0.00	1,475.00	2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	-196,479.37	-2,335.20
1110	BANCOS Y CORPORACIONES			2425	ACREEDORES	-3,960.89	-80,314.28
14	DEUDORES	322,323.76	167,822.54	2436	RTE FUENTE	-319,866.68	-278,564.90
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	204,144.83	29,865.83	25	OBLIGACIONES LABORALES		
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	115,407.10	135,177.07	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	-148,848.94	-78,489.80
1470	OTROS DEUDORES	76,999.48	77,007.28				
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74,227.65	-74,227.65				
	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2,360,396.82</b>	<b>4,536,587.28</b>		<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>-669,155.88</b>	<b>-439,704.18</b>
<b>Activo No Corriente</b>				<b>Otros Pasivos</b>			
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	36,676,815.64	36,641,288.19	29	OTROS PASIVOS		
1605	TERRENOS	25,988,056.50	25,988,056.50	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-671.97	-671.97
1635	BIENES EN BODEGA	13,615.91	0.00		<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>-671.97</b>	<b>-671.97</b>
1640	EDIFICACIONES	11,879,410.14	11,879,410.14				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	424,369.71	425,684.71		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>-669,827.85</b>	<b>-440,376.15</b>
1665	MUEBLES Y ENSERES	284,761.06	297,061.97				
1670	EQUPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	255,007.54	255,007.54				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEV.	26,350.00	26,350.00				
1685	DEPRECIACIONES (CR)	-2,178,180.52	-2,213,707.97				
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP	-16,574.70	-16,574.70				
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E						
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	334,688.55	334,688.55				
1785	AMORTIZACIONES ACUMULADOS BIENES DE	-114,249.84	-114,249.84				
	<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>36,897,254.34</b>	<b>36,861,726.89</b>				
<b>Otros Activos</b>							
19	OTROS ACTIVOS			32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	31,466.04	13,531.75	3208	CAPITAL FISCAL	-26,438,851.77	-26,438,851.77
1910	CARGOS DIFERIDOS	238,159.75	35,158.97	3225	UTIL. O PERDI. EJERCICIO ANT	933,152.36	825,299.26
1970	INTANGIBLE	33,527.08	33,527.08	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-107,853.10	-2,184,707.08
1975	AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE	-13,363.17	-17,233.17	3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	-166,070.42	-166,070.42
1999	VALORIZACIONES	6,766,959.33	6,766,959.33	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
				3259	EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME	10,871.92	10,871.92
				3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR	0.00	39,397.45
	<b>Total Otros Activos</b>	<b>7,056,749.03</b>	<b>6,831,943.96</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-45,644,572.35</b>	<b>-47,789,881.98</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>46,314,400.20</b>	<b>48,230,258.13</b>		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>-46,314,400.20</b>	<b>-48,230,258.13</b>

**RAUL PICO CASTAÑO**  
Director General

**LUIS EDUARDO IBAGUE GARCIA**  
Contador 83.810 - T



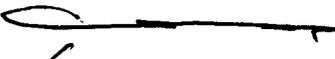
INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA  
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA  
NIT. 832.000.906-6

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA  
ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL AL CIERRE DE  
DICIEMBRE 31 DE 2016 Y JUNIO 30 DE 2017  
CIFRAS EN MILES DE PESOS (COP)

	INGRESOS	31/12/2016	30/06/2017
43	VENTA DE SERVICIOS		
4390	OTROS SERVICIOS	0.00	67,488.50
44	TRANSFERENCIAS		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,278,544.69	5,174,182.19
48	OTROS INGRESOS		
4805	FINANCIEROS	2,713,093.05	5,036.73
4810	EXTRAORDINARIOS	148,702.34	4,040.25
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
	<b><u>TOTAL INGRESOS</u></b>	<b><u>9,140,340.07</u></b>	<b><u>5,250,747.67</u></b>
	<b>GASTOS</b>		
51	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,328,239.10	567,848.95
5102	CONTRIBUCIONES	1,050.00	0.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	141,445.21	72,244.50
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	30,376.22	15,874.62
5111	GENERALES	211,242.88	72,460.16
52	GASTOS DE OPERACION		
5211	GENERALES	179,027.74	8,342.60
55	GASTO SOCIAL		
5505	RECREACION Y DEPORTE	7,131,290.85	2,323,012.86
58	OTROS GASTOS		
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	5,691.53	6,254.50
5810	EXTRAORDINARIOS	4,123.45	2.40
5815	GASTO PUBLICO SOCIAL	0.00	0.00
	<b><u>TOTAL GASTO</u></b>	<b><u>9,032,486.98</u></b>	<b><u>3,066,040.59</u></b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>107,853.10</u></b>	<b><u>2,184,707.08</u></b>

  
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 30 DE JUNIO DE 2017  
CIFRAS EN PESOS (COP)

	31/12/2016	30/06/2017	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2016			45,644,572,349.10
Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2017			2,145,309,632.98
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017			<u>47,789,881,982.08</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
<b>INCREMENTOS</b>			<u>2,292,560,179.05</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(107,853,095.07)	2,184,707,083.98	
<b>DISMINUCIONES</b>			<u>-147,250,546.07</u>
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR	-	(39,397,451.00)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	933,152,358.08	825,299,263.01	
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<u>0.00</u>
CAPITAL FISCAL	-26,438,851,773.11	-26,438,851,773.11	
SUPERAVIT POR DONACIONES	-166,070,424.00	-166,070,424.00	
SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIB	-10,238,000.00	-10,238,000.00	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-6,766,959,332.00	-6,766,959,332.00	
PATRIMONIO INSTIT. INCORPORADO	-13,098,624,000.00	-13,098,624,000.00	
EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME	10,871,917.00	10,871,917.00	

  
RAÚL PICO CASTAÑO  
Directo General

  
LUIS EDUARDO BAGUE 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  
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 Secretaria de educación y el Instituto Departamental de Deportes (Indeportes) 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 junio 30 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.

## **POLÍTICAS 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



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



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

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>AÑOS DE VIDA UTIL</b>
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



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



## 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.



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



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	31-12-2016	30-06-2017
1105	CAJA	0.00	1,475.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	2,038,073.06	4,367,289.74
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	204,144.83	29,865.83
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	115,407.10	135,177.07
1470	OTROS DEUDORES	76,999.48	77,007.28
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74,227.65	-74,227.65
<b>Total</b>		<b>2,360,396.82</b>	<b>4,536,587.28</b>

### 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 77% de los recursos se encuentran consignados en cuentas de ahorro y la diferencia 23% en cuentas corrientes.

CTAS	DESC	31-12-2016	30-06-2017
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	181,975.32	1,024,316.63
111006	CUENTA DE AHORRO	1,856,097.74	3,342,973.12
<b>Total</b>		<b>2,038,073.06</b>	<b>4,367,289.74</b>

El consolidado de los depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente al cierre de junio 30 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



ENTIDAD FINANCIERA	30-06-2017	%
BANCO BOGOTA	17,271.85	0%
BANCO CAJA SOCIAL	2,063,539.06	47%
BANCO COLPATRIA	1,451,188.96	33%
BANCO POPULAR	11,181.08	0%
BANCOLOMBIA	824,108.79	19%
<b>Total</b>	<b>4,367,289.74</b>	<b>100%</b>

### Depósitos en cuenta corriente:

Al cierre de junio 30 de 2017 el IMRDS reporta saldo en cuentas corrientes por valor de \$1,024,316.63 miles de pesos discriminados en las siguientes entidades financieras:

ENTIDAD FINANCIERA	30-06-2017	%
BANCO BOGOTA	17,271.85	2%
BANCO CAJA SOCIAL	613,953.25	60%
BANCO COLPATRIA	217,431.77	21%
BANCO POPULAR	761.57	0%
BANCOLOMBIA	174,898.18	17%
<b>Total</b>	<b>1,024,316.63</b>	<b>100%</b>

### Depósitos en cuenta de ahorro

Los depósitos en cuentas de ahorro ascienden a la suma de \$3,342,973.12 miles distribuido en cuentas de diferentes bancos que se detallan a continuación.

ENTIDAD FINANCIERA	30-06-2017	%
BANCO CAJA SOCIAL	1,449,585.81	43%
BANCO COLPATRIA	1,233,757.19	37%
BANCO POPULAR	10,419.51	0%
BANCOLOMBIA	649,210.61	19%
<b>Total</b>	<b>3,342,973.12</b>	<b>100%</b>



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 Indeportes Cundinamarca derivado de convenios suscritos entre la entidad Departamental y el IMRDS e incorporados al presupuesto asignado institucional seguido 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	31-12-2016	30-06-2017
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	204,144.83	29,865.83
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	115,407.10	135,177.07
1470	OTROS DEUDORES	76,999.48	77,007.28
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74,227.65	-74,227.65
<b>Total</b>		<b>322,323.76</b>	<b>167,822.54</b>

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 \$242,050.18 miles y el valor de las provisiones contempladas por la entidad que corresponden a la suma de \$74.227,65 miles.

CTAS	DESC	30-06-2017	%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	29,865.83	12%
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	135,177.07	56%
1470	OTROS DEUDORES	77,007.28	32%
<b>Total</b>		<b>242,050.18</b>	<b>100%</b>

Las cuentas por cobrar comprenden en un 12% a las cuentas pendientes de giro de parte de la gobernación de Cundinamarca provenientes de convenios interadministrativos

CTAS	DESC	30-06-2017
1413140607	CONVENIOS INTERADMIN INDEPORTES	25.000,00
1413140608	CONVENIO INTERADMIN ICCU 581-2011	4.865,83
<b>Total</b>		<b>29.865,83</b>

Los avances y anticipos entregados comprenden los valores a favor de la entidad cuyo valor asciende a \$135,177.07 miles El detalle de los terceros es el que se describe a continuación



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



NIT	TERC	SALDO	%
19327920	CASTAÑEDA DELGADO LUIS ALBERTO	100.00	0%
39641388	BEJARANO CORTES BARBARA AIDA	9,400.00	7%
79211575	CIFUENTES LUIS ALBEIRO	1,091.18	1%
8300256388	GRANDES SUPERFICIES DE COLOMBI	1,080.54	1%
830037248	CODENSA S.A. ESP	39.41	0%
8600024002	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE S	14,753.54	11%
8999991434	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS N	712.39	1%
9002044921	FUNDACION LIDERES DEL MAÑANA F	28,000.00	21%
9009196816	CLUB DEPORTIVO CICLO SOACHA	80,000.00	59%
<b>Total</b>		<b>135,177.07</b>	<b>100%</b>

Del total de la cuenta de avances y anticipos el 98% corresponde a valores girados a fin de soportar gastos relacionados con el cumplimiento del objeto misional de la entidad, es así como el 59% corresponde al anticipo del valor del convenio suscrito entre el IMRDS y el Club Deportivo Ciclo Soacha para el desarrollo de la estrategia equipos de competencia para la operación del equipo Elite de Ciclismo, igualmente el 21% corresponde al convenio suscrito entre el IMRDS y la Fundación Líderes del Mañana para la operación del equipo Elite de Baloncesto y el 11% corresponde al valor registrado como pago anticipado de las pólizas de seguro que cubre los riesgos de responsabilidad civil, de manejo entre otros a la entidad. otros valores de relevancia para el saldo corresponde a cheques girados al portador para la premiación de eventos de relevancia y que para el caso en concreto es la Carrera Atlética de Soacha 2016 títulos que aunque están girados al portador y están en custodia de la subdirección financiera a la espera de la reclamación del premio hasta la prescripción del título.

Los otros deudores por valor de \$77,007.28 miles de las cuales el 97% corresponde a:

- 93% por el valor de sentencia a favor del IMRDS de \$71.439.84 y en contra de JAM PUBLICIDAD Y CIA S.A.
- 4% adicional registra en esta cuenta los valores por perdida de cheque durante la vigencia 2011 por valor de \$2.787,81 cuya investigación está a cargo de la Fiscalía General de la Nación.

Estas dos sumas fueron provisionado al cien por ciento (100%) teniendo en cuenta que JAM PUBLICIDAD Y CIA S.A., a la fecha de sentencia se encuentra en liquidación y por otro lado teniendo en cuenta el tiempo de investigación por perdida de cheque durante la vigencia 2011, la administración ha procurado la provisión al cien por ciento (100%) de este valor en el año 2013. Al cierre del año 2016 la provisión de la cuenta otros deudores ascienden a la suma de \$74.227.65 miles



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



La diferencia restante, 3% \$ 2,779.64 partidas conciliatorias y de cobro entre las que están 1% \$421,50 miles por valor de sanción impuesta a contratista por incumplimiento a contrato mediante resolución 173 de 2015

## ACTIVO NO CORRIENTE

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	31-12-2016	30-06-2017
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	36,676,815.64	36,641,288.19
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	220,438.70	220,438.70
19	OTROS ACTIVOS	7,056,749.03	6,831,943.96
<b>Total</b>		<b>43,954,003.38</b>	<b>43,693,670.85</b>

## 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 municipal en consuno con el registro por la depreciación calculada de acuerdo en 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	31-12-2016	30-06-2017
1605	TERRENOS	25,988,056.50	25,988,056.50
1635	BIENES EN BODEGA	13,615.91	0.00
1640	EDIFICACIONES	11,879,410.14	11,879,410.14
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	424,369.71	425,684.71
1665	MUEBLES Y ENSERES	284,761.06	297,061.97
1670	EQUPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	255,007.54	255,007.54
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEV.	26,350.00	26,350.00
1685	DEPRECIACIONES (CR)	-2,178,180.52	-2,213,707.97
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP	-16,574.70	-16,574.70
<b>Total</b>		<b>36,676,815.64</b>	<b>36,641,288.19</b>



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

**SOACHA**  
GOBIERNO-MUNICIPAL



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
<b>Total</b>	<b>25.988.056,50</b>

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.

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
<b>TOTAL</b>	<b>11,960,369,46</b>	<b>1,584,398.23</b>

#### 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, ha decidido constituir provisión para la protección de sus activos ya que la póliza contratada no cubre la totalidad de los bienes por contar con un deducible que para el caso es del 10% y que dicho deducible no sea inferior a un salario mínimo.

#### BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

En este rubro se encuentra 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 está siendo amortizada.



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



El incremento de esta cuenta en el año 2014 corresponde a la implementación de parques biosaludables e infantiles puestos a disposición del público en los parques San Carlos y Compartir.

CTAS	DESC	31-12-2016	30-06-2017
1710	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	334.688,55	334.688,55
1785	AMORTIZACIONES ACUMULADOS BIENES DE	-114.249,84	-114.249,84
<b>Total general</b>		<b>220.438,70</b>	<b>220.438,70</b>

Para el año 2016 el IMRDS ha suspendido la amortización de esta cuenta en observancia al tipo de bien, el tipo de operación y la próxima implementación de Normas internacionales lo que dará como consecuencia la afectación del patrimonio. Basados en que se trata de bienes que no están a cargo del IMRDS pero que si corresponden a "Bienes de Uso público" cuyo título de dominio es de la Alcaldía municipal, que el IMRDS intervino en otrora administración en cumplimiento de su objeto misional.

#### 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	31-12-2016	30-06-2017
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	31.466,04	13.531,75
1910	CARGOS DIFERIDOS	238.159,75	35.158,97
1970	INTANGIBLE	33.527,08	33.527,08
1975	AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE	-13.363,17	-17.233,17
1999	VALORIZACIONES	6.766.959,33	6.766.959,33
<b>Total</b>		<b>7.056.749,03</b>	<b>6.831.943,96</b>

El 99% del saldo de este grupo corresponde a la valorización de los bienes de propiedad ó 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.

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 en cumplimiento de su objeto misional.



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



## INTANGIBLES

Representa el valor de adquisición de software y licencias y su correspondiente amortización.

## 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

## PASIVOS:

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

En este grupo también están reconocidos como pasivo los servicios recibidos por la entidad pero que se están a la espera de los documentos para realizar el pago las cuales se encuentran en registradas en la cuenta de pasivos exigibles. Esto teniendo en cuenta que se trata de operaciones de vigencias diferentes al año 2016 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 2016, 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	31-12-2016	30-06-2017
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	-196.479,37	-2.335,20
2425	ACREEDORES	-3.960,89	-80.314,28
2436	RTE FUENTE	-319.866,68	-278.564,90
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	-148.848,94	-78.489,80
<b>Total</b>		<b>-669.155,88</b>	<b>-439.704,18</b>



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



## CUENTAS POR PAGAR:

Está conformada por el consolidado de las siguientes cuentas contables conformadas al cierre de junio 30 de 2017.

CTAS	DESC	31-12-2016	30-06-2017
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	-196.479,37	-2.335,20
2425	ACREEDORES	-3.960,89	-80.314,28
2436	RTE FUENTE	-319.866,68	-278.564,90
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	-148.848,94	-78.489,80
<b>Total</b>		<b>-669.155,88</b>	<b>-439.704,18</b>

## OBLIGACIONES LABORALES

En este grupo se registra el valor de las acreencias laborales a 30 de junio 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 003 de 2017 mediante la cual fueron constituidas las Cuentas por Pagar al cierre del año 2016 y pagadas en el periodo correspondiente a 2017.

En el grupo de las obligaciones laborales también hacen parte de este grupo el pasivo consolidado de las vacaciones acumuladas a 31 de diciembre de 2016, 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 2016 y se han venido cancelando durante la presente vigencia.

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

CTAS	DESC	31-12-2016	30-06-2017
250501	NOMINA POR PAGAR	0,00	0,00
250502	CESANTIAS	-53.028,73	0,00
250503	INT. SOBRE CESANTIAS	-6.241,93	0,00
250504	VACACIONES	-29.063,34	-27.561,81
250505	PRIMA DE VACACIONES	-29.063,33	-27.561,81
250506	PRIMA DE SERVICIOS	-17.572,52	-17.572,52
250512	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	-1.915,57	-1.818,87
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	-11.963,52	-3.974,80
<b>Total</b>		<b>-148.848,94</b>	<b>-78.489,80</b>



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



## 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 \$ 76.493,72 miles correspondiente a ingresos de bienes y materiales ingresados al almacén en el presente año y pendientes de recibo de facturas para su correspondiente cancelación.

NIT	TERC	SALDO
19307683	MOSSO SANCHEZ HERNANDO	400,00
51813859	ZAPATA ZAPATA GLORIA IRMA	4,00
79638109	VARGAS LAGOS WILLIAM FERNANDO	900,00
79840737	MUÑOZ JIMENEZ PEDRO NELSON	600,00
8000817006	FRUPYS LTDA	(2,86)
8001503531	TROFEOS A. RODRIGUEZ B. LTDA	29.163,80
8001897904	DIARIO DEPORTIVO S.A.	220,00
80256718	SIERRA CACERES MIGUEL ANDRES	462,00
80794021	AYALA RODRIGUEZ JAIME ALEXANDE	780,00
8301225844	B & M CANON LTDA	828,24
8301470422	COMERCIALIZADORA CASAS LTDA	12.872,23
8305077418	INGELECTRO S.A.S	0,21
8320074690	INTEGRAL DE SUMINISTROS LTDA	(0,07)
900086200	FUNDACION CULTURAL Y ARTISTICA	600,00
9001112172	C Y B INGENIERIA ARQUITECTURA	1,51
9003147641	DISTRIBUCIONES ALIADAS BJ S.A.	0,53
9004611555	COMERCIALIZADORA PLUS COLOMBIA	14.800,00
9006544874	ABC INTERCARGO SAS	14.864,10
9007029248	SUMINSALUD S.A.S	0,03
<b>Total</b>		<b>76.493,72</b>

## PASIVO NO CORRIENTE:

En el grupo del pasivo no corriente se encuentra los valores adeudados por el IMRDS y que su exigibilidad no está determinada por el ejercicio de las actividades corrientes de la institución sino por factores externos o distintos al actuar de la entidad.

CTAS	DESC	31-12-2016	30-06-2017
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	671.97	671.97
<b>Total</b>		<b>671.97</b>	<b>671.97</b>



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



## 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:

### PATRIMONIO INSTITUCIONAL

CTAS	DESC	31-12-2016	30-06-2017
3208	CAPITAL FISCAL	-26.438.851,77	-26.438.851,77
3225	UTIL. O PERDI.EJERCICIO ANT	933.152,36	825.299,26
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-107.853,10	-2.184.707,08
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
3259	EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME	10.871,92	10.871,92
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR	0,00	39.397,45
Total		<b>-45.644.572,35</b>	<b>-47.789.881,98</b>

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

SUPERAVIT 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 ascendió a \$13,098,624.00 durante el año 2016 en esta cuenta se encuentran registrados los contratos de comodato esta cuenta presenta el valor del bienes recibido en comodato

El resultado del ejercicio del año 2016 corresponde a la suma de 107,853.10 en lo corrido del año 2017 el resultado del ejercicio suma \$2.184.707,08 correspondiente al excedente entre los ingresos y los gastos registrados a junio 30 de 2017.



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



## INGRESOS

Los ingresos del IMRDS se derivan principalmente de los recursos asignados por la administración municipal para el cometido social durante la vigencia 2016, los ingresos están asignados principalmente con fines de inversión y funcionamiento.

CTAS	DESC	30-06-2017
4390	OTROS SERVICIOS	-67.488,50
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-5.174.182,19
4805	FINANCIEROS	-5.036,73
4810	EXTRAORDINARIOS	-4.040,25
<b>Total</b>		<b>-5.250.747,67</b>

Durante el año 2017 el IMRDS ha obtenido ingresos provenientes de la prestación de servicios y fomento de las escuelas deportivas, promoción de eventos deportivos los y prestación de servicios por la suma de \$67.488,50

El detalle de las transferencias recibidas del presupuesto municipal a junio 30 de 2017 corresponde al siguiente detalle.

CTAS	DESC	30-06-2017
442802100101	ICLD LEY 19 DE 1991	-3.982.335,00
442802100102	FONDO DEL DEPORTE	-589.142,75
442802100103	IMPUESTO DEL CIGARRILLO	-6.438,42
442802100105	SGP LEY 715	-596.266,02
<b>Total</b>		<b>-5.174.182,19</b>

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 contemplados dentro del presupuesto de la institución.

CTAS	DESC	30-06-2017
480507	RENDIMIENTOS POR REAJUSTE MONETARIO	-5.036,73
481008	RECUPERACIONES	-4.040,25
<b>Total</b>		<b>-9.076,98</b>

De igual forma el IMRDS reporta rendimientos financieros durante el primer semestre de 2017 por valor de \$5.036.73miles los cuales están contemplados dentro del presupuesto de ingresos de la entidad para la vigencia 2017.



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



## GASTOS

Durante el primer semestre de la vigencia fiscal del 2017 el IMRDS reporta gastos por valor de \$3.066.040,59 siendo el 24% de los recursos destinados al funcionamiento y apoyo a la gestión, la diferencia es decir 76% lo destinado a inversión social.

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

CTAS	DESC	30-06-2017	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	567.848,95	19%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	72.244,50	2%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.874,62	1%
5111	GENERALES	72.460,16	2%
5211	GENERALES	8.342,60	0%
5505	RECREACION Y DEPORTE	2.323.012,86	76%
5805	FINANCIEROS	6.254,50	0%
5810	EXTRAORDINARIOS	2,40	0%
<b>Total</b>		<b>3.066.040,59</b>	<b>100%</b>

El IMRDS reporta gastos de inversión en el cumplimiento de su cometido social según se discrimina a continuación teniendo en cuenta los proyectos trazados para la entidad en cumplimiento del programa “**JUNTOS FORMANDO CIUDADANIA A TRAVES DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN**”

CTAS	DESC	30-06-2017	%
5505061001	DE CERO A CINCO SIEMPRE JUGANDO	238.484,92	10%
5505061002	INFANCIA ACTIVA	455.567,45	20%
5505061003	JUVENTUD DEPORTIVA Y RECREATIVA	238.589,49	10%
5505061004	ACTIVIDAD FISICA Y DEPORTE TRANSFOR	25.433,95	1%
5505061005	EXPERIENCIA Y SABIDURIA EN MOVIMIENTO	94.205,59	4%
5505061006	SOACHA CAMPEONA	210.960,78	9%
5505061007	CICLOVIDA	202.785,95	9%
5505061008	SOACHA CIUDAD DEPORTIVA	55.768,35	2%
5505061010	JUNTOS CUIDAMOS Y CONSTRUIMOS NUESTRA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA	717.919,68	31%
55050698	VIGENCIAS ANTERIORES	83.296,70	4%
<b>Total</b>		<b>2.323.012,86</b>	<b>100%</b>

El 61% del gasto está representado en los diferentes programas orientados a los deportistas del municipio de Soacha discriminados en tres grupos Soacha Activa,



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



Los gastos de infraestructura tienen una influencia del 31% del gasto de inversión que corresponde a gasto del orden de \$717.919,68 miles, están representados para lo corrido del primer semestre de 2017 entre otros con los gastos por concepto de servicios públicos, personal de 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.

Se reporta en el gasto como “vigencias años anteriores” una equivalente al 4% del gasto público social por valor de \$83.296,70 miles, las salidas de almacén con cargo a premiaciones de eventos deportivos realizados en el año 2016 (Juegos intercolegiados año 2016) cuya premiación fue efectuada en el primer semestre de la vigencia 2017. Entre los bienes registrados en esta cuenta están, elementos de premiación como medallas, trofeos, uniformes deportivos, vendas, material publicitario, entre otros.

## CUENTAS DE ORDEN

El IMRDS ha registrado y constituido hecho notorio a junio 30 de 2017 las obligaciones y derechos contingentes derivados de demandas en las cuales la entidad es parte. De esta manera el IMRDS reporta litigios en contra por valor de \$4,184,000 miles y a favor por valor de 20.000 miles, de igual forma se registra el valor de los contratos que se encuentran en ejecución y que se refleja en la resolución 005 de 2017 mediante la cual se constituyó las Reservas y que corresponde al Contrato de Vigilancia que esta en proceso de liquidación al cierre de junio 30 de 2017.

## INDICADORES

$$\text{Índice de Liquidez: } \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{4.536.587,28}{439.704,18} = 10.32$$

De acuerdo con la deuda a corto plazo que tiene el IMRDS al cierre del primer semestre de 2017 por cada peso que tiene como pasivo pagadero en el lapso inmediato de 360 días cuenta con 10.32 pesos para atender su exigibilidad en el mismo lapso

$$\text{Índice de Endeudamiento: } \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{440.376,15}{48.230.258,13} = 0,009$$

Al cierre del primer semestre el IMRDS reporta un nivel de endeudamiento de la corresponde al 0.009% es decir por cada mil pesos \$1000 de activos que tiene el IMRDS en cuenta reporta como deuda \$9



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

**SOACHA**  
GOBIERNO MUNICIPAL



**Índice de Ejecución de Ingresos (Activa):**  $\frac{\text{Recaudo Efectuado}}{\text{Apropiación Definitiva}} = \frac{5,851,783,062}{11,350,655,853} = 51.55\%$

De total de los recursos asignados a la entidad para el desarrollo de su objeto misional el IMRDS efectuó un recaudo del 98.89% de los recursos.

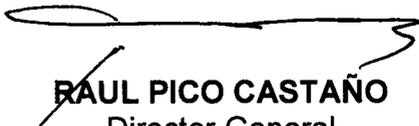
**Índice de Ejecución de Gastos (Pasiva):**  $\frac{\text{valor de compromiso}}{\text{Apropiación Definitiva}} = \frac{6,353,436,870}{11,350,655,853} = 55.97\% \%$

Sobre el total de los recursos asignados al IMRDS, la institución efectuó ejecución de gasto público correspondiente al 90%

### Servicio de la Deuda

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

Soacha Cundinamarca, 30 de junio de 2017

  
**RAUL PICO CASTAÑO**  
Director General

  
**LUIS EDUARDO IBAGÜE BARRERO**  
Contador 83810-T