



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



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

DICIEMBRE 31 DE 2016



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



ESTADOS FINANCIEROS

IMRDS

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha



BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PAG. No. 1

ACTIVO

11	FECTIVO		2,038,073,063.61
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	2,038,073,063.61	
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	181,975,319.83	
111006	CUENTA DE AHORRO	1,856,097,743.78	
14	DEUDORES		322,323,761.01
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	204,144,828.00	
141314	OTRAS TRANSFERENCIAS	204,144,828.00	
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	115,407,096.01	
142012	ANTIC. ADQUIS. BIENES Y SERVIC	115,407,096.01	
1470	OTROS DEUDORES	76,999,484.00	
147090	OTROS DEUDORES	76,999,484.00	
1480	PROVISION PARA DEUDORES	(74,227,647.00)	
148090	OTROS DEUDORES	(74,227,647.00)	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		36,676,815,641.04
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	
1635	BIENES EN BODEGA	13,615,914.00	
163501	BIENES EN BODEGA	13,615,914.00	
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	HAQUINARIA Y EQUIPO	424,369,712.58	
165506	EQUIPO PARA RECREA.Y DEPORTE	391,655,975.64	
165590	OTRA HAQUINARIA Y EQUIPO	32,713,736.94	
1665	MUEBLES Y ENSERES	284,761,057.09	
166501	MUEBLES Y ENSERES	56,617,940.67	
166502	EQUIPO Y HAQ.DE OFICINA	228,143,116.42	
1670	EQUPO 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)	(2,178,180,518.80)	



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

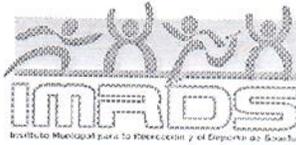
PAG. No. 2

168501	EDIFICACIONES	(1,584,398,249.80)		
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	(255,837,639.00)		
168506	M/ENSERES Y E/DE OFICINA	(85,861,324.00)		
168507	EQUIPO DE COMPUT.Y COMUNIC.	(245,944,556.00)		
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	HUEBLES, ENCERES 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			7,056,749,033.47
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI		31,466,040.00	
190501	SEGUROS	31,466,040.00		
1910	CARGOS DIFERIDOS		238,159,746.16	
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	236,302,435.17		
191009	PUBLICIDAD	1,237,311.00		
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	(	13,363,166.81)	
197507	LICENCIAS	(13,363,166.81)		
1999	VALORIZACIONES		6,766,959,332.00	
199952	TERRENOS	4,869,600,000.00		
199962	EDIFICACIONES	1,897,359,332.00		

TOTAL ACTIVO

46,314,400,201.31

PASIVO				
24	CUENTAS POR PAGAR	(	520,306,939.98)	
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	(	196,479,371.00)	
240101	BIENES Y SERVICIOS	(196,479,371.00)		



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PAG. No. 3

2425	ACREEDORES	(	3,960,886.01)	
242590	OTROS ACREEDORES	(	3,960,886.01)	
2436	RTE FUENTE	(	319,866,682.97)	
243605	RTE FTE SERVICIOS	(	33,020,690.00)	
243608	RTE FTE COMPRAS	(	2,976,000.00)	
243615	RTE FTE SALARIOS ART 383 ET	(	7,256,000.00)	
243625	RTE FTE I.V.A.	(	11,935,000.00)	
243627	RETENCION DE ICA	(	13,354,000.00)	
243690	OTRAS RETENCIONES	(	251,324,992.97)	
25	OBLIGACIONES LABORALES	(	148,848,940.37)	
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	(	148,848,940.37)	
250502	CESANTIAS	(	53,028,725.00)	
250503	INT. SOBRE CESANTIAS	(	6,241,931.00)	
250504	VACACIONES	(	29,063,340.37)	
250505	PRIMA DE VACACIONES	(	29,063,333.00)	
250506	PRIMA DE SERVICIOS	(	17,572,517.00)	
250512	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	(	1,915,574.00)	
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	(	11,963,520.00)	
29	OTROS PASIVOS	(	671,971.86)	
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(	671,971.86)	
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	(	671,971.86)	
TOTAL PASIVO				669,827,852.21
PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(	45,536,719,254.03)	
3208	CAPITAL FISCAL	(	26,438,851,773.11)	
320801	CAPITAL FISCAL	(	26,438,851,773.11)	
3225	UTIL. O PERDI. EJERCICIO ANT		933,152,358.08	
322501	UTILIDAD ACUMULADA	(	2,303,314,880.15)	
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)	



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PAG. No. 4

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	
TOTAL PATRIMONIO			45,536,719,254.03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			46,206,547,106.24
RESULTADO DEL EJERCICIO			107,853,095.07
			=====
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
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)	



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



Nivel 4

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 IBANEZ BARRERO
COORDINADOR AREA FINANCIERA

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

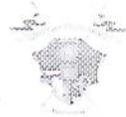
Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha
Calle 15 # 8 - 53 Soacha Centro
Teléfono: 8400 199
www.imrds.gov.co

SOACHA
Juntos Formando Ciudad 



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2.016

PAG. No. 1

4	INGRESOS			9,140,340,074.52
44	TRANSFERENCIAS		6,278,544,685.00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		6,278,544,685.00	
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	4,292,214,844.00		
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,785,050,841.00		
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	201,279,000.00		
48	OTROS INGRESOS			2,861,795,389.52
4805	FINANCIEROS		2,713,093,051.58	
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,713,093,051.58		
4810	EXTRAORDINARIOS		148,702,337.94	
481008	RECUPERACIONES	26,910,600.94		
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	121,791,737.00		
5	GASTOS			9,032,486,979.45
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		1,712,353,406.24	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,328,239,102.64	
510101	SUELDOS DE PERSONAL	503,891,829.00		
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	50,011,768.00		
510106	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICO	193,228,042.00		
510109	HONORARIOS	290,367,613.00		
510113	PRIMA DE VACACIONES	29,310,410.07		
510114	PRIMA DE NAVIDAD	51,058,476.00		
510117	VACACIONES	31,878,089.37		
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	4,781,183.00		
510124	CESANTIAS	54,360,606.00		
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	5,411,227.00		
510130	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL	2,825,000.00		
510147	VIATICOS	1,980,484.00		
510150	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS	24,122,809.00		
510152	PRIMA DE SERVICIOS	34,291,106.20		
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	1,809,253.00		
510164	OTRAS PRIMAS - EXTRALEGAL	48,911,207.00		
5102	CONTRIBUCIONES		1,050,000.00	
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES	1,050,000.00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		141,445,205.87	
510302	APORTES A CAJA COMPENS. FAMILI	24,302,300.00		
510303	COTIZ. A SEGURIDAD SOCIAL SALU	50,750,500.00		
510305	COTIZ. A RIEGOS PROFESIONALES	2,953,300.00		
510307	COTIZ. ENTIO. REG. AHORR. IND (PRIVADO)	63,438,905.87		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		30,376,220.00	
510401	APORTES AL ICBF	18,224,800.00		
510402	APORTES AL SENA	3,747,195.00		



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2.016

PAG. No. 2

510403	ESAP	3,280,985.00		
510404	INSTITUTOS TECNIOS MIN EDUCACION	5,123,240.00		
5111	GENERALES		211,242,877.73	
511111	HONORARIOS Y SERVICIOS	11,920,068.00		
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	112,067,444.73		
511115	MANTENIMIENTO	35,509,798.00		
511117	SERVICIOS PUBLICOS	33,961,780.00		
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	830,800.00		
511125	SEGUROS GENERALES	16,390,487.00		
511127	PROMOCION Y DIVULGACION	562,500.00		
52	GASTOS DE OPERACION			179,027,740.37
5211	GENERALES		179,027,740.37	
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	89,182,379.40		
521113	MANTENIMIENTO	22,358,190.97		
521115	SERVICIOS PUBLICOS	67,487,170.00		
55	GASTO SOCIAL			7,131,290,850.84
5505	RECREACION Y DEPORTE		7,131,290,850.84	
550506	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICI	7,131,290,850.84		
58	OTROS GASTOS			9,814,982.00
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		5,691,530.00	
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	5,406,900.00		
580812	SENTENCIAS	284,630.00		
5810	EXTRAORDINARIOS		4,123,452.00	
581090	VIGENCIAS ANTERIORES	4,123,452.00		
	RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	107,853,095.07		

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

RAUL PICO CASTAÑO
ORDENADOR

Luis Eduardo Icaque Barredo
LUIS EDUARDO ICAQUE BARREDO
COORDINADOR AREA FINANCIERA

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha
Calle 15 # 8 - 53 Soacha Centro
Teléfono: 8400 199
www.imrds.gov.co

SOACHA
Juntos Formando Ciudad



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

IMRDS

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SOACHA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL CIERRE DE
NOVIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS (COP)

	2015	2016		2015	2016
ACTIVOS			PASIVOS		
Activo Corriente			Activo Corriente		
11 EFECTIVO	2,711,788.49	2,038,073.06	24 CUENTAS POR PAGAR	-701,304.42	-196,479.37
1110 BANCOS Y CORPORACIONES			2401 ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	-3,963.51	-3,960.89
14 DEUDORES	29,865.83	204,144.83	2425 ACREEDORES	2436	-319,866.68
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	164,251.51	115,407.10	2460 RTE FUENTE	-11,019.93	0.00
1420 AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	80,930.58	76,999.48	25 OBLIGACIONES JUDICIALES		
1470 OTROS DEUDORES	-74,227.65	-74,227.65	2505 OBLIGACIONES LABORALES		
1480 PROVISION PARA DEUDORES				-85,200.94	-148,848.94
Total Activo Corriente	2,912,608.76	2,360,396.82	Total Pasivo Corriente	-1,092,307.05	-669,155.88
Activo No Corriente			Otros Pasivos		
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12,889,432.50	25,988,056.50	29 OTROS PASIVOS		
1605 TERRENOS	57,413.65	13,615.91	2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-1,649.83	-671.97
1635 BIENES EN BODEGA	11,879,410.14	11,879,410.14	Total Pasivo No Corriente	-1,649.83	-671.97
1640 EDIFICACIONES	389,281.86	424,369.71	TOTAL PASIVOS	-1,093,956.89	-669,827.85
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	243,847.06	284,761.06			
1665 MUEBLES Y ENSERES	230,834.63	255,007.54	PATRIMONIO		
1670 EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	26,350.00	26,350.00	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEV.	-2,057,287.92	-2,178,180.52	3208 CAPITAL FISCAL	-12,210,606.18	-26,438,851.77
1685 DEPRECIACIONES (GR)	-16,574.70	-16,574.70	3225 UTIL. O PERDI. EJERCICIO ANT	1,255,231.68	933,152.36
1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP			3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-322,079.33	-107,853.10
17 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	334,688.55	334,688.55	3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	-166,070.42	-166,070.42
1710 BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	-114,249.84	-114,249.84	3237 SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIB	-10,238.00	-10,238.00
1785 AMORTIZACIONES ACUMULADOS BIENES DE	23,863,145.91	36,897,254.34	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-6,766,959.33	-6,766,959.33
Total Activo No Corriente	23,863,145.91	36,897,254.34	3259 PATRIMONIO INSTIT. INCORPORADO	-16,651,587.50	-13,098,624.00
TOTAL ACTIVOS	33,679,149.57	46,314,400.20	3270 EFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME	10,871.92	10,871.92
Otros Activos			PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR	2,276,244.48	0.00
19 OTROS ACTIVOS	27,492.30	31,466.04	Total Patrimonio	-32,585,192.69	-45,644,572.35
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	92,649.36	238,159.75	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-33,679,149.57	-46,314,400.20
1910 CARGOS DIFERIDOS	29,657.08	33,527.08			
1970 INTANGIBLE	-13,363.17	-13,363.17			
1975 AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE	6,766,959.33	6,766,959.33			
1999 VALORIZACIONES	6,903,394.91	7,056,749.03			
Total Otros Activos	6,903,394.91	7,056,749.03			
TOTAL ACTIVOS	33,679,149.57	46,314,400.20			

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

RAUL PICO CASTAÑO
Director General

Edoardo Ibaque Barreto
EDUARDO IBAGUE BARRETO
Contador 83-810-T

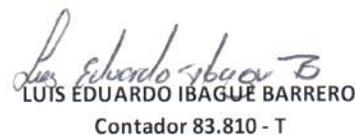
Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha
Calle 15 # 8 - 53 Soacha Centro
Teléfono: 8400 199
www.imrdssoacha.gov.co



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 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS (COP)

		2015	2016
	INGRESOS		
44	TRANSFERENCIAS	8,672,296.11	6,278,544.69
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	8,672,296.11	6,278,544.69
48	OTROS INGRESOS	97,546.70	2,861,795.39
4805	FINANCIEROS	20,086.23	2,713,093.05
4810	EXTRAORDINARIOS	74,272.90	148,702.34
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,187.57	0.00
	TOTAL INGRESOS	8,769,842.81	9,140,340.07
	GASTOS		
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	1,534,780.26	1,712,353.41
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,193,743.13	1,328,239.10
5102	CONTRIBUCIONES	0.00	1,050.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	128,958.90	141,445.21
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	26,930.44	30,376.22
5111	GENERALES	185,147.79	211,242.88
52	GASTOS DE OPERACION	242,334.89	179,027.74
5211	GENERALES	242,334.89	179,027.74
55	GASTO SOCIAL	6,185,925.23	7,131,290.85
5505	RECREACION Y DEPORTE	6,185,925.23	7,131,290.85
58	OTROS GASTOS	484,723.10	9,814.98
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0.00	5,691.53
5810	EXTRAORDINARIOS	339.86	4,123.45
5815	GASTO PUBLICO SOCIAL	484,383.24	0.00
	TOTAL GASTO	8,447,763.48	9,032,486.98
	RESULTADO DEL EJERCICIO	322,079.33	107,853.10


RAUL PICO CASTAÑO
Directo General


LUIS EDUARDO IBAGUÉ BARRERO
Contador 83.810 - T



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

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



NOTAS

IMRDS

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



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A: DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2016 COMPARATIVO AÑO 2015

➤ 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



- 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 2017 y aplicación en pleno a partir 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 del año 2016 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 información financiera, económica social y ambiental de acuerdo con lo establecido en el régimen de la Contaduría Pública.



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



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



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



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 2016 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.

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

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

CTA	DESC	2015	2016
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	2,711,788.49	2,038,073.06
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	29,865.83	204,144.83
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	164,251.51	115,407.10
1470	OTROS DEUDORES	80,930.58	76,999.48
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74,227.65	-74,227.65
Total general		2,912,608.76	2,360,396.82

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 91% de los recursos se encuentran consignados en cuentas de ahorro y la diferencia en cuentas corrientes

Depósitos en cuenta corriente:

Los depósitos en las cuentas corrientes corresponde a la suma de \$181,975.32 miles de lo cual el 55% es decir \$100,183.67 en el Banco Caja Social Colmena BCSC, 17% \$30,682.65 en Bancolombia. El 18% correspondiente a \$33,075.58 miles en Banco Colpatria, y otro 10% es decir 18.033,42 en Banco Bogotá y Banco Popular. El detalle de los saldos de las cuentas de ahorro es el que se describe a continuación:

Cuentas Corrientes Caja Social:

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100536	CAJA SOCIAL CTA CTE 21003395362	0.00	100,000.00
11100537	CAJA SOCIAL CONVENIO GOBER 21003378	0.00	183.67
Total general		0.00	100,183.67



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



Cuentas Corriente Bancolombia

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100508	BANCOLOMBIA CTA CTE 22188431694	3,936.61	3,936.61
11100529	BANCOLOMBIA CTA 22192312767 LEY 19/	2,188.81	8,113.75
11100530	BANCOLOMBIA CTA 22192312429 SGP LEY	5,054.30	12,886.09
11100531	BANCOLOMBIA CTA 22192311028 INGRESO	5,743.00	5,743.00
11100535	BANCOLOMBIA CTA CTE 22151881131	212,700.00	3.20
Total general		229,622.72	30,682.65

Cuentas Corriente Multibanca Colpatría

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100521	COLPATRIA CTA CTE 6881000685	45.10	45.10
11100525	COLPATRIA CTA CTE 6881001274	8,102.27	7,586.39
11100532	COLPATRIA CTA 6881002672	3,125.47	3,125.47
11100533	COLPATRIA CTA 6881002726	6,245.70	22,318.62
Total general		17,518.54	33,075.58

Cuentas Corrientes en Otros Bancos

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100511	BANCO BOGOTA 272091323	17,271.85	17,271.85
11100524	POPULAR CTA CTE 110058001074	761.57	761.57
Total general		18,033.42	18,033.42

Depósitos en cuenta de ahorro

Los depósitos en cuentas de ahorro ascienden a la suma de \$1,856,097.74 distribuido en cuentas de diferentes bancos siendo los más representativos Banco Caja Social Colmena BCSC 50% \$919,614.91, Bancolombia 17% con un total de \$323,380.09, Multibanca Colpatría 32% con la suma de \$602,708.80y el Banco Popular 1% con un saldo de \$10,393.94

Cuentas de Ahorro Banco Caja Social Colmena BCSC

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100642	CAJA SOCIALAHORRO 24068659233	0.00	743,344.65
11100643	CAJA SOCIAL CTA AHORRO FUNC 2406865	0.00	176,270.25
Total general		0.00	919,614.91

Cuentas de ahorro Bancolombia

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100620	BANCOLOMBIA CTA AHOR 22188432003	41,196.31	8,561.78
11100637	BANCOLOMBIA CTA 22192315992 LEY 19/	194,033.73	154,019.65
11100638	BANCOLOMBIA CTA 22192315607 SGP LEY	118,581.89	92,241.76
11100639	BANCOLOMBIA CTA 22192313191 INGRESO	16,316.53	68,556.90
Total general		370,128.47	323,380.09

Cuentas de ahorro Multibanca Colpatría

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100633	COLPATRIA AHORROS 6882022275	1,610,460.68	61,867.64
11100640	COLPATRIA CTA AHORRO 6882045259	97,360.72	119,058.17
11100641	COLPATRIA CTA AHORRO 6882048042	358,364.45	421,783.00
Total general		2,066,185.86	602,708.80

Cuentas de ahorro Otros bancos

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
11100632	BANCO POPULAR AHOR 220058006966	10,299.48	10,393.94
Total general		10,299.48	10,393.94

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	2015 MILES	2016 MILES
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	29.865,83	204.144,83
1420	AVANCES Y ANTI ENTREGADOS	164.251,51	115.407,10
1470	OTROS DEUDORES	80.930,58	76.999,48
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-74.227,65	-74.227,65
Total general		200.820,27	322.323,76



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 \$396.551,41 miles y el valor de las provisiones contempladas por la entidad que corresponden a la suma de \$74.227,65 miles.

Las cuentas por cobrar comprenden en un 51% a las cuentas pendientes de giro de parte del ICCU al cierre del año y seguido por el 29% que corresponde mayormente a los anticipos dados por el IMRDS para el cumplimiento de contratos que hacen parte de su objeto misional a continuación.

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
1413140607	CONVENIOS INTERADMIN INDEPORTES	25.000,00	25.000,00
1413140608	CONVENIO INTERADMIN ICCU 581-2011	4.865,83	4.865,83
1413140613	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO INDEPO	0,00	174.279,00
Total general		29.865,83	204.144,83

A la fecha de la elaboración de estas notas a los estados financieros del IMRDS, la institución ya hizo el acuse de recibo de la suma de \$174.279,00 miles provenientes de compromiso adquirido por Indeportes Cundinamarca con el IMRDS provenientes de la suscripción de convenio interadministrativo celebrado en el año 2016.

Los avances y anticipos entregados comprenden los valores a favor de la entidad cuyo valor asciende a \$115.407,10 miles El detalle de los terceros es el que se describe a continuación

NIT	TERC	2016 MILES
19327920	CASTAÑEDA DELGADO LUIS ALBERTO	100,00
39641388	BEJARANO CORTES BARBARA AIDA	9.330,00
79211575	CIFUENTES LUIS ALBEIRO	1.091,18
8300256388	GRANDES SUPERFICIES DE COLOMBI	1.080,54
830037248	CODENSA S.A. ESP	70,68
8999991434	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS N	103.734,69
Total general		115.407,10

Del total de la cuenta de avances y anticipos corresponde al 90% del saldo a favor con el Servicio Aéreo a los Territorios Nacionales (Satena) por valor de \$103.734,69 miles para soportar viajes que hacen parte del programa Apoyo a Deportistas del Municipio con el cual se procura la presentación de deportistas Soachunos en certámenes deportivos de relevancia, 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, fecha en la que será incorporados en el evento de no producirse su reclamación.

NIT	TERC	2016 MILES	%
1073703076	HURTADO CUCAITA JOSE LUIS	421,50	1%
14236896	OSPINA ALONSO	-13,04	0%
8002279406	COLFONDOS PENSIONES Y CESANTIA	0,10	0%
80188193	CARRILLO CARDENAS LUIS DANIEL	139,00	0%
8300016361	JAM PUBLICIDAD	71.439,84	93%
8600029644	BANCO DE BOGOTA	356,80	0%
8600073354	CAJA SOCIAL CUENTA CORRIENTE	1.588,58	2%
8600112684	AMCOVIT LTDA	78,37	0%
8917000379	MAPHRE SEGUROS GENERALES DE CO	2.787,80	4%
Total general		76.999,48	100%

Los otros deudores por valor de \$76.999,48 miles están representados así:

- 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

La diferencia restante 2% \$1.588,58 miles comprende a cuentas por cobrar a entidad del sector financiero parte de reclamación y un 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	2015 MILES	2016 MILES
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	23.642.707,20	36.676.815,64
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E	220.438,70	220.438,70
19	OTROS ACTIVOS	6.903.394,91	7.056.749,03
Total general		30.766.540,81	43.954.003,38



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



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	2015 MILES	2016 MILES
1605	TERRENOS	12.889.432,50	25.988.056,50
1635	BIENES EN BODEGA	57.413,65	13.615,91
1640	EDIFICACIONES	11.879.410,14	11.879.410,14
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	389.281,86	424.369,71
1665	MUEBLES Y ENSERES	243.847,06	284.761,06
1670	EQUPO DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	230.834,63	255.007,54
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC.Y ELEV.	26.350,00	26.350,00
1685	DEPRECIACIONES (CR)	-2.057.287,92	-2.178.180,52
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROP	-16.574,70	-16.574,70
Total general		23.642.707,20	36.676.815,64

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

La variación en este grupo está justificada con la incorporación o recibo del parque potrero Grande mediante contrato de comodato adjudicado por la administración municipal central cuyo valor corresponde al valor de \$13.098.624,00 miles asignado como avalúo por la alcaldía municipal en el contrato de comodato suscrito en el año 2016.

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 en el año 2016 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
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, 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.

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	2015 MILES	2016 MILES
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
Total general		220.438,70	220.438,70



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



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	2015 MILES	2016 MILES
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	27.492,30	31.466,04
1910	CARGOS DIFERIDOS	92.649,36	238.159,75
1970	INTANGIBLE	29.657,08	33.527,08
1975	AMORT. ACUMULADA INTANGIBLE	-13.363,17	-13.363,17
1999	VALORIZACIONES	6.766.959,33	6.766.959,33
Total general		6.903.394,91	7.056.749,03

El 96% 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.

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 \$31.466,04

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

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
19100104	ELEMENTOS DE MANT. ESCEN.	6.123,36	1.140,33
19100106	COMIDAS Y BEBIDAS PARA DEPORTISTAS	17,74	0,00
19100110	UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	7.263,88	3.489,44



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



19100111	VIVERES Y ABARROTES	262,05	131,48
19100112	REPUESTOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO	3.215,73	2.027,58
19100113	ELEMENTOS DE ASEO	11.764,31	3.810,98
19100114	ELEMENTOS DE PREMIACION	6.602,26	6.774,50
19100116	ELEMENTOS Y EQUIPO PARA DEPORTE	57.000,05	218.928,12
19100917	Publicidad y Promoción	330,00	1.237,31
19109001	BONOS INCENTIVOS DE LOS PROGRAMAS D	70,00	620,00
Total general		92.649,36	238.159,75

En este grupo el 92% 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 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 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 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	2015 MILES	2016 MILES
2401	ADQUIS. BIENES Y SERVICIOS NAL	-701.304,42	-196.479,37
2425	ACREEDORES	-3.963,51	-3.960,89
2436	RTE FUENTE	-290.818,26	-319.866,68
2460	CREDITOS JUDICIALES	-11.019,93	0,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL;	-85.200,94	-148.848,94
Total general		-1.092.307,05	-669.155,88

CUENTAS POR PAGAR:

Está conformada por el consolidado de las siguientes cuentas que están soportadas con la resolución 003 de cuentas por pagar expedida por la Dirección del IMRDS en enero 4 de 2017 y conformadas por el saldo adeudado a los siguientes proveedores de bienes y servicios:

NIT	TERC	NUMR	SALDO
1013632349	ORTIZ MORA LINA JOHANA	227/016	435,600.00
1032366666	BUENO RAMIREZ WILMAN CAMILO	054/016	2,420,000.00
8300597683	FACOMED	313/016	193,043,771.00
9004553145	NEW COPIERS TECHNOLOGY LTDA	203/016	580,000.00
Total general			196,479,371.00

OBLIGACIONES LABORALES

En este grupo se registra el valor de las acreencias laborales a 31 de diciembre de 2016, 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



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



que hacen parte de la Resolución 003 de 2017 mediante la cual fueron constituidas las Cuentas por Pagar al cierre del año 2016.

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.

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

CTAS	DESC	2015 MILES	2016 MILES
250502	CESANTIAS	-36,523.91	-53,028.73
250503	INT. SOBRE CESANTIAS	-3,937.40	-6,241.93
250504	VACACIONES	-19,854.45	-29,063.34
250505	PRIMA DE VACACIONES	-17,710.33	-29,063.33
250506	PRIMA DE SERVICIOS	-5,633.72	-17,572.52
250512	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	-1,333.37	-1,915.57
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	-207.75	-11,963.52
Total general		-85,200.94	-148,848.94

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 \$3,960.89

NIT	TERC	2016 MILES
19307683	MOSSO SANCHEZ HERNANDO	-400.00
79638109	VARGAS LAGOS WILLIAM FERNANDO	-900.00
79840737	MUÑOZ JIMENEZ PEDRO NELSON	-600.00
8000817006	FRUPYS LTDA	2.86
8001897904	DIARIO DEPORTIVO S.A.	-220.00
80256718	SIERRA CACERES MIGUEL ANDRES	-462.00
80794021	AYALA RODRIGUEZ JAIME ALEXANDE	-780.00
8305077418	INGELECTRO S.A.S	-0.21
900086200	FUNDACION CULTURAL Y ARTISTICA	-600.00
9001112172	C Y B INGENIERIA ARQUITECTURA	-1.51
9007029248	SUMINSALUD S.A.S	-0.03
Total general		-3,960.89

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	2015 MILES	2016 MILES
246002	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	-11,019.93	0.00
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-1,649.83	-671.97
Total general		-12,669.77	-671.97

CREDITOS JUDICIALES

Al cierre de 2016 el IMRDS no registra en esta cuenta obligación derivada de sentencia judicial proferida por el Juzgado diez y seis (16) administrativo de oralidad del circuito judicial de Bogotá en contra de la entidad y a favor de Miller Edgardo Heredia Lara, cuyo valor liquidado y pagado fue de por valor \$ 11,304,56 miles los cuales fueron notificados y cobrados en el banco en el año 2017

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	2015 MILES	2016 MILES
3208	CAPITAL FISCAL	-12,210,606.18	-26,438,851.77
3225	UTIL. O PERDI. EJERCICIO ANT	1,255,231.68	933,152.36
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-322,079.33	-107,853.10
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	-16,651,587.50	-13,098,624.00
3259	EFFECTO POR LA APLICACION DEL REGIME	10,871.92	10,871.92
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES, Y AMOR	2,276,244.48	0.00
Total general		-32,585,192.69	-45,644,572.35



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



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 \$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.

El resultado del ejercicio del año 2016 corresponde a la suma de 107,853.10 correspondiente al excedente entre los ingresos y los gastos.

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	2016 MILES
44280201	SGP LEY 715/01	1,077,265.69
44280202	LEY 19/91 RENTA ORDINARIA INVERSION	3,214,949.16
44280301	LEY 19/91 RENTA ORDIANRIA FUNCIONAM	1,785,050.84
44289004	OTRAS TRANS CONV INDEPORTES	201,279.00
48059002	OTROS INGRESOS FINANCIEROS ICLD;OTR	1,513,839.67
48059003	OTROS INGRESOS FINANCIEROS IMP CIGA	11,993.91
48059004	OTROS INGRESOS FINANCIEROS 5% CONTR	1,186,339.08
Total general		8,991,637.74

De los ingresos percibidos como transferencia con destino a funcionamiento corresponde a \$1,785,050.84 siendo la diferencia destinada para programas que representan inversión para el desempeño de los planes de desarrollo.



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



CTAS	DESC	2016 MILES
48100802	RECUPERACIONES DE GASTOS A;OS ANTER	-26,910.60
48109001	EXPLOTACION DE ESCENARIOS	-33,780.00
48109002	RENTAS COMERCIALES	-13,760.00
48109003	OTROS INGRESOS	-74,050.40
Total general		-148,702.34

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.

En el año 2016 el IMRDS reportó liberación de recursos por valor de \$26,810.61 miles sobre el contrato 254 de 2015 que fue constituido como cuenta por pagar al cierre de la mencionada vigencia. De igual manera se liberaron recursos correspondientes a premiaciones no reclamadas en eventos realizados en el año 2015 por valor de \$190.00 miles y fueron liberados al momento en que prescribieron los títulos.

Los otros ingresos y las rentas comerciales corresponden a los dineros devengados por la entidad en desarrollo de las escuelas de formación deportiva y la explotación de los escenarios deportivos.

GASTOS

Durante la vigencia fiscal del 2016 el IMRDS reporta gastos por valor de \$9,032,486.98 siendo el 21% los recursos destinados al funcionamiento y apoyo a la gestión y la diferencia es decir 79% lo destinado a inversión social.

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

CTAS	DESC	2016 MILES	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,328,239.10	15%
5102	CONTRIBUCIONES	1,050.00	0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	141,445.21	2%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	30,376.22	0%
5111	GENERALES	211,242.88	2%
5211	GENERALES	179,027.74	2%
5505	RECREACION Y DEPORTE	7,131,290.85	79%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	5,691.53	0%
5810	EXTRAORDINARIOS	4,123.45	0%
Total general		9,032,486.98	100%



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



El IMRDS reporta gastos de inversión en el cumplimiento de su cometido social según se discrimina a continuación:

CTAS	DESC	2016 MILES	%
55050605	SOACHA ACTIVA	2,045,612.98	29%
55050606	SOACHA CAMPEONA	1,075,189.95	15%
55050607	DEPORTE FORMATIVO	1,255,118.24	18%
55050609	INFRAESTRUCTURA	2,303,857.78	32%
55050698	OTROS BIENES ADQUIRIDOS	451,511.89	6%
Total general		7,131,290.85	100%

El 61% del gasto está representado en los diferentes programas orientados a los deportistas del municipio de Soacha discriminados en tres grupos Soacha Activa, Soacha Campeona y Deporte Formativo que en su conjunto representa inversión social por el orden de los \$4,375,921.18 miles

Los gastos de infraestructura tienen una influencia del 32% del gasto de inversión que corresponde a gasto del orden de \$2,303,857.78 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.

Se reporta en el gasto como "otros bienes adquiridos" tienen una representación del 6% del gasto público social equivalente a \$451,511.89 miles, correspondiente a los bienes adquiridos y utilizados en el desarrollo de las diferentes actividades. Entre los bienes registrados en esta cuenta están, elementos de premiación como medallas, trofeos, uniformes deportivos, vendas, material publicitario, entre otros.

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha

CUENTAS DE ORDEN

El IMRDS ha registrado y constituido hecho notorio al cierre de la vigencia fiscal de 2016 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 \$4,184,000 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 suscribió el IMRDS previa autorización del Consejo Municipal.



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

SOACHA
GOBIERNO MUNICIPAL



INDICADORES

$$\text{Índice de Liquidez: } \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{2,360,396.82}{669.155,88} = 3.53$$

De acuerdo con la deuda a corto plazo que tiene el IMRDS al cierre de 2016 por cada peso que tiene como pasivo pagadero en el lapso inmediato de 360 días cuenta con 3.53 pesos para atender su exigibilidad en el mismo lapso

$$\text{Índice de Endeudamiento: } \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{669,827.85}{46,314,400.20} = 1.4$$

Al cierre de la vigencia 2016 el IMRDS reporta un nivel de endeudamiento de la corresponde al 1,4% del total de sus activos al cierre de 2016 es decir por cada cien pesos \$100 de activos que tiene el IMRDS cuenta reporta como deuda \$1.4

$$\text{Índice de Ejecución de Ingresos (Activa): } \frac{\text{Recaudo Efectuado}}{\text{Apropiación Definitiva}} = \frac{10,904,095.54}{11,026,412.97} = 98.89\%$$

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.

$$\text{Índice de Ejecución de Gastos (Pasiva): } \frac{\text{valor de compromiso}}{\text{Apropiación Definitiva}} = \frac{9,936,700.54}{11,026,412.97} = 90\%$$

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 de 2016 la entidad no reporta endeudamiento con las entidades financieras ni organismos multilaterales que impliquen compromisos de deuda pública

Soacha Cundinamarca, 31 de Enero de 2016


RAUL PICO CASTAÑO
Director General


LUIS EDUARDO IBAGUE BARRERO
Contador 83810-T



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



RESOLUCION No. 003
(Enero 4 de 2017)

**POR MEDIO DE LA CUAL SE CONSTITUYEN LAS CUENTAS POR PAGAR A 31 DE
DICIEMBRE DE 2016 DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL
DEPORTE DE SOACHA**

El Director General del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, en uso de sus funciones legales, en especial las establecidas en el Acuerdo Municipal No. 19 de Diciembre 11 de 1.995, el Acuerdo 23 de 2005 Norma Orgánica del Presupuesto Municipal y

CONSIDERANDO

Que al cierre de la vigencia Fiscal del año 2016, la Subdirección Administrativa y Financiera del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, contabilizo obligaciones de contratistas que cumplieron con la Ejecución de los bienes y servicios recibidos con cargo al Presupuesto de gastos del año 2016.

Que las Cuentas por Pagar, deben ser constituidas por el Ordenador del Gasto y el Tesorero o quien haga sus veces,

Que conforme al análisis realizado en conjunto por el Subdirector Administrativo y Financiero DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA y el Coordinador del Área Financiera se determinó las obligaciones contraídas por el IMRDS al haber recibido de parte del contratista el bien o servicio sin que se haya logrado al momento del cierre de la vigencia fiscal el pago

Que mediante convenio interadministrativo 2133401 celebrado entre FONADE y el Municipio de Soacha cuyo objeto es "Aunar esfuerzos, financieros y técnicos con el fin de contribuir a la ejecución de obras en el Municipio de Soacha Departamento de Cundinamarca de conformidad con lo establecido en la ficha de estructuración definitiva del proyecto N°390, así como en los estudios y diseños que suministre FONADE, los cuales hacen parte integral del Convenio Interadministrativo.

Que en la cláusula Quinta del convenio interadministrativo 2133401 las partes acuerdan que "La incorporación de los recursos provenientes del convenio Marco la realiza la entidad territorial sin Situación de Fondos. FONADE efectuará los desembolsos que afecten estos recursos directamente a los contratistas que ejecutaran las obras para el cumplimiento del objeto del presente contrato interadministrativo, de acuerdo con la forma de pago pactada en los respectivos contratos, previa aprobación de la interventoría, aval de la entidad territorial y verificación de FONADE.



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



Que al cierre de la vigencia fiscal 2016 las obras correspondientes al convenio 2133401 celebrado entre FONADE y el Municipio de Soacha fueron ejecutados en su totalidad, recibido por la administración municipal, cobrado por el contratista a FONADE, y quedando pendiente la certificación de pago de parte de FONADE o el Contratista lo que permite declarar el cumplimiento de parte del Municipio de Soacha y la constitución de una cuenta por pagar que no implica el desembolso de dineros del IMRDS o un compromiso de fondos o partidas presupuestales del Municipio de Soacha o el IMRDS

Que para continuar el trámite de pago de tales obligaciones, se hace necesario constituir las de conformidad con lo establecido en el Acuerdo 23 de 2005

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: Constitúyanse las Cuentas por Pagar contabilizadas a 31 de Diciembre de 2016, por valor de **DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL VEINTISIETE PESOS. (\$255.750.027)** según el siguiente detalle:

NIT	TERC	NUMR	SALDO
1013632349	ORTIZ MORA LINA JOHANA	227/016	435.600,00
1032366666	BUENO RAMIREZ WILMAN CAMILO	054/016	2.420.000,00
8300597683	FACOMED	313/016	193.043.771,00
9004553145	NEW COPIERS TECHNOLOGY LTDA	203/016	580.000,00
	SUBTOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		196.479.371,00
	CESANTIAS CONSTITUIDAS A 31/12/2016		53.028.727,00
	INTERESES SOBRE CESANTIAS A 31/12/2016		6.241.928,00
	SUBTOTAL CUENTAS POR PAGAR CESANTIAS		59.270.656,00
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS		<u>255.750.027,00</u>

ARTICULO SEGUNDO: Las Cuentas por Pagar constituidas en el numeral anterior por el Ordenador del gasto y el Tesorero o quien haga sus veces, se pagaran durante la Vigencia del año 2017 con cargo a los Saldos de Tesorería a Diciembre 31 de 2016, previa aprobación de la Junta Directiva DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA, teniendo en cuenta el cumplimiento de los requisitos contractuales, y fiscales, de acuerdo al Anexo que hace parte integral de la presente Resolución.



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



ARTÍCULO TERCERO: Establézcase como cuenta por pagar que no comprometen recursos municipales o del IMRDS la suma de **(303.619.411) TRESCIENTOS TRES MILLONES SEISCIENTOS DIEZ Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS** derivados del contrato 271 de 2015 para el cumplimiento del convenio **2133401 celebrado entre FONADE y el Municipio de Soacha** por tratarse de un acuerdo “sin situación de Fondos”.

La a presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición.

Dada en el municipio de Soacha a los 4 días del mes de enero de 2017

PUBLIQUESE Y CUMPLASE,



RAUL PICO CASTAÑO
Director General

Preparó: Luis Eduardo Ibaqué Barrero – Coordinador Área Financiera
Revisó: Víctor Ramírez – Asesor Financiero

IMRDS
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



RESOLUCION No. 005
(Enero 4 de 2017)

**POR MEDIO DE LA CUAL SE CONSTITUYEN LAS RESERVAS PRESUPUESTALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA
RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA**

El Director General del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, en uso de sus funciones legales, en especial las establecidas en el Acuerdo Municipal No. 19 de Diciembre 11 de 1.995, el Acuerdo 23 de 2005 Norma Orgánica del Presupuesto Municipal y

CONSIDERANDO

Que al cierre de la vigencia Fiscal del año 2016, la Subdirección Administrativa y Financiera del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, contabilizo compromisos adquiridos con cargo al Presupuesto de gastos del año 2016, no ejecutados en su totalidad dentro de la misma vigencia.

Que de conformidad con lo previsto en el Artículo 100 del Acuerdo 23 de 2005, en armonía con el Artículo 8° de la Ley 225 de 1995 al cierre de la vigencia fiscal cada órgano constituirá las Reservas Presupuestales con los compromisos que al 31 de Diciembre no se hayan cumplido, siempre y cuando, estén legalmente contraídos y desarrollen el objeto de la apropiación.

Que los Artículos 89 del Decreto 111 de 1996 y 100 del Acuerdo 23 de 2005, son concordantes con el Artículo 8° de la Ley 225 de 1995.

Que los compromisos no ejecutados a 31 de diciembre de 2016, fueron adquiridos con cargo al presupuesto del mismo año, contando para tal efecto con el Registro Presupuestal que garantiza los recursos financieros para el pago de las obligaciones que se deriven por su ejecución durante el año 2017, sin afectar de ninguna forma el equilibrio presupuestal de la actual vigencia.



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

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



Que tales compromisos por ejecutar son el resultado del proceso de contratación administrativa que se adelantó en el año 2016, con el fin de dar la ejecución y cumplimiento al programa Juntos Formando Ciudadanía a través del Deporte y la Recreación 2016 - 2019, enmarcados dentro del Plan de Inversión Social y de Infraestructura, asignados al IMRDS, más específicamente el servicio de vigilancia

Que por tratarse de compromisos del Presupuesto 2016, adquiridos formalmente y con el lleno de los requisitos legales, para darle cumplimiento al Plan de Gestión y al Plan de Desarrollo, se presenta una excepcionalidad en la constitución de la Reserva Presupuestal y su posterior incorporación al Presupuesto de la vigencia 2017, para su cabal ejecución.

Que las Reservas presupuestales una vez constituidas, deben incorporarse mediante Acuerdo Municipal, al Presupuesto del Instituto para la actual Vigencia Fiscal, con el propósito de garantizar la Financiación y Pago de las Obligaciones que se ocasionen por la realización y cumplimiento de los Compromisos adquiridos.

Que las Reservas Constituidas se encuentran en su totalidad financiadas con Fuentes de Recursos disponibles, sin que sea necesario realizar reducciones o aplazamientos al Presupuesto aprobado para la Vigencia Fiscal 2017, según certificado expedido por el Contador del Instituto.

En mérito de lo antes expuesto,

RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO: Constitúyase Reserva Presupuestal contabilizada a 31 de Diciembre de 2016, por valor de **CUATROCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS DIECIOCHO MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS. (\$443.618.652,00)**, para amparar el compromiso adquirido y que no fue ejecutado en su totalidad al Cierre del año 2016, según el siguiente detalle:

NIT	TERC	NUMR	SALDO
830016530	ACON SECURITY LTDA	259/016	443.618.652,00

ARTICULO SEGUNDO: La Reserva Presupuestal que se constituye debe incorporarse al Presupuesto del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha y se pagara durante la Vigencia Fiscal del año 2017, previo al cumplimiento de los requisitos contractuales, Legales y Fiscales.



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

SOACHA
GOBIERNO-MUNICIPAL



ARTÍCULO TERCERO: La presente Resolución rige a partir de la fecha de expedición,

Dada en el municipio de Soacha a los 4 días del mes de enero de 2017

PUBLIQUESE Y CUMPLASE,


RAUL PICO CASTAÑO
Director General

Preparó: Luis Eduardo Ibagué Barrero – Coordinador Área Financiera
Revisó: Víctor Ramírez – Asesor Financiero

IMARDOS

Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha