

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES
INDERSANTANDER**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA N° 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIÓN SOCIAL

El Instituto Departamental de Recreación y Deportes, es un establecimiento público de orden departamental, creado por la Ordenanza 093 del 23 de diciembre de 1996, reglamentado por el Decreto 054 del 18 de febrero de 1997 y modificado su nombre por INDERSANTANDER mediante la Ordenanza 029 del 3 de agosto de 1999, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Secretaría de Educación Departamental.

NOTA N° 2. PERIODO REVELADO

La información de los Estados Financieros comprende el período entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2014.

NOTA N° 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Departamental de Recreación y Deportes – INDERSANTANDER es una entidad regida por las políticas contables que con tal fin imparte la Contaduría General de la Nación, a través del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la expedición de la Resolución 354 de 2007, conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, y las Resoluciones, Cartas Circulares, etc.

NOTA N° 4. BANCOS Y CORPORACIONES

Representa los dineros depositados en cuentas corrientes y de ahorros en los distintos bancos y corporaciones así:

CUENTAS CORRIENTES

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTA CORRIENTE

BANCO BBVA

Cta Cte 188-00344-6 BBVA

1.266.074.42

Cta Cte 73600011-8 Convenio Olimpiada Campesina

999.72

G

BANCO POPULAR

11048801010-9 Recursos Propios	28.188.307.88
11048801009-1 Nómina Indersantander	27.501.00
11048801050-5 Convenio 180 Coldeportes	11.694.903.02
11048801083-6 Cofinanciación Departamento	11.536.014.59
11048801088-5 Convenio 597/11 Apoyo Implementación	206.103.622.00
11048801090-1 Convenio 717/11 Departamento	74.106.416.50
11048801091-9 Convenio 1228/11 Departamento	2.23
11048801098-4 Convenio 1223/11 Departamento	24.074.554.88
11048801099-2 Convenio 1298/11 Departamento	1.792.656.32
11048801101-6 Convenio 1236/11 Departamento	4.900.160.00

BANCO OCCIDENTE

657034500 Convenio 143/07 Coldeportes	15.322.276.98
---------------------------------------	---------------

BANCO DAVIVIENDA

047669999329 Cigarrillos y Licores	133.328.287.20
047669993082 Convenio 2011/13 Departamento	114.552.120.00
047669993082 Convenio 3091/13 Departamento	107.303.421.05
047669992811 Convenio 491/14 Coldeportes	26.475.750.00
047669992811 Convenio 300/14 Coldeportes	1.133.340.00
047669992803 Convenio 2297/14 Departamento	80.292.000.00
047669992787 Convenio 2343/14 Departamento	79.920.000.00
047669992779 Convenio 445/14 Coldeportes	15.854.401.00
047669992746 Convenio 2401/14 Departamento	65.744.461.00
047669992753 Convenio 2410/14 Departamento	96.971.550.00
047669992704 Convenio 2678/14 Departamento	40.000.000.00
047669992647 Convenio 3351/14 Departamento	90.140.805.00
047669992639 Convenio 3483/14 Departamento	1.387.894.691.70
047669992662 Convenio 3152/14 Departamento	

HELM BANK

40138487-0 Convenio 779/12 Departamento	139.993.736.00
40138562-0 Convenio 1245/12 Departamento	6.00
40138558-8 Convenio 1033/12 Departamento	76.836.006.00

CUENTAS DE AHORRO**BANCO BBVA**

50900120-2 Escenarios	9.641.05
-----------------------	----------

73600000167 Libretón Ahorros	376.922.00
287201007208 4% Iva Telefonía Celular	35.179.38

BANCO POPULAR

22048811764-9 Convenio 305/07	20.903.093.23
-------------------------------	---------------

IDESAN

111030095005 Convenio 304/07 Prejuegos	48.270.623.86
111030095082.4% Iva Telefonía Móvil Celular	1.682.387.056.09

HELM BANK

40103671-4 Telefonía Móvil Celular	3.801.384.24
40104250-1 Convenio 4853/13 Departamento	0.30

DAVIVIENDA

047600091822 Convenio 3091/13 Departamento	
047600092267 Convenio 3398/13 Departamento	2.473.53
047600092598 Convenio 3590/13 Departamento	828.542.26
047600092606 Convenio 359/13 Coldeportes	109.66
047600093307 Convenio 4220/13 Departamento	1.029.579.71
047600093695 Convenio 582/13 Coldeportes	3.942.223.42
047600093703 Convenio 4854/13 Departamento	2.753.54
047600093711 Convenio 4852/13 Departamento	23.719.412.89
047600093729 Préstamo Escenarios	124.691.828.77
047600093786 Ley 1289/09	213.481.741.24
047600093794 4% IVA Telefonía Móvil Celular	170.739.32
047600093331 Convenio 4324/13 Departamento	4.001.172.12
047600095294 Convenio 1987/14 Departamento	160.106.066.79
047600095302 Convenio 1985/14 Departamento	565.721.46

TOTAL	\$5.139.780.329.35
--------------	---------------------------

La cuenta Bancos y Corporaciones representa el 63.60% del total del activo, siendo la cuenta de ahorros 111030095082 4% IVA Telefonía Móvil Celular de IDESAN la más representativa, con una participación de 32.73% dentro del total de la cuenta.

OBSERVACIÓN:

Los valores pendientes en conciliación que corresponden a cheques pendientes de cobro, en realidad son transferencias electrónicas que se registraron contablemente, pero que no se reflejan en los extractos, probablemente porque la tesorería no las realizó o porque la

G

transacción en la entidad financiera no fue exitosa. En Tesorería se está llevando a cabo revisión de estas partidas.

NOTA Nº 5. DEUDORES

Este rubro se desagrega así:

<u>Transferencias por Cobrar</u>		
Consumo Tabaco y Cigarrillo	\$205.100.000.00	
Nacional y Extranjero		
IVA consumo Licores Nacionales		
y Extranjeros	352.528.779.28	
4% Contribución Deporte,		
Recreación y Aprovechamiento		
Tiempo Libre	50.882.136.00	
Convenios Coldeportes	74.838.907.00	
Convenios Gobernación	<u>1.550.931.752.75</u>	\$2.234.281.575.03
Avances y Anticipos Entregados		
Para proyectos de Inversión	<u>33.500.000.74</u>	33.500.000.74
Depósitos entregados en		
Garantía		
Depósitos Judiciales	<u>264.973.688.92</u>	264.973.688.92
Otros Deudores		
Arrendamientos	9.866.214.00	
Recursos de Acreedores	11.200.00	
Responsabilidades Fiscales	1.999.244.29	
Otros	<u>104.925.426.84</u>	<u>116.802.085.13</u>
TOTAL		\$2.649.557.349.82

Los deudores representan el 32.78% del activo. Las Transferencias por Cobrar representan el 84.33% del total de la cuenta.

OBSERVACIÓN:

- 1- El valor de los Depósitos Entregados en Garantía corresponde a títulos de depósito judicial que se van haciendo efectivos en la medida en que el Banco Agrario transfiere esos valores a favor de los demandantes. Sin embargo, no se cuenta con algún soporte válido e idóneo que permita registrar en la contabilidad del Instituto estos movimientos.
- 2- Dentro de la Cuenta Otros Deudores – Otros, se encuentran registros de vigencias 2003 a 2007, de los cuales no se tienen soportes y que deben ser sometidos al análisis y evaluación del Comité de Sostenibilidad Contable, para depurarlos.

G

NOTA N° 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes necesarios para la operación del Instituto, los cuales son depreciados por el método de Línea Recta cuya vida útil se determina con base en la tabla que para tal fin establece la Contaduría General de la Nación, en el Manual de Procedimientos.

Terrenos (Gimnasio Cancha La Victoria)	\$66.226.000.00
Maquinaria y Equipo	151.915.390.42
Equipo Médico y Científico	41.470.088.50
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	157.219.107.20
Equipo de Comunicación y Cómputo	95.635.593.20
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	114.794.999.00
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	1.006.107.00
Depreciación Acumulada	(408.334.892.10)
TOTAL	\$219.932.393.22

Esta cuenta representa el 2.72% del Activo.

OBSERVACION:

- 1- La disminución del saldo de Propiedad, Planta y Equipo, con respecto al año 2013, obedece a la baja de bienes que se realizó, por encontrarse éstos, deteriorados, en mal estado, u obsoletos.
- 2- Según Resolución N° 202 del 2 de diciembre de 2014, se dieron de baja para destrucción bienes por valor de \$8.682.510 y por valor de \$133.154.729, bienes cuyo destino final no se ha definido, y que a 31 de diciembre se registraron en Cuentas de Orden Deudoras de Control.

NOTA N° 7. OTROS ACTIVOS

Bienes de Arte y Cultura	\$18.969.818.00
Intangibles	111.862.254.65
Amortización Acumulada de Intangibles	(58.205.668.46)
TOTAL	\$72.626.404.19

La participación de esta cuenta dentro del total del Activo es del 0.90%.

OBSERVACION:

La disminución del saldo de esta cuenta, en relación con el año 2013, obedece a la baja de bienes que se realizó, por encontrarse éstos, deteriorados, en mal estado, u obsoletos.

G

NOTA N° 8. CUENTAS POR PAGAR

Valor de las obligaciones contraídas por la entidad, por concepto de adquisición de bienes y servicios, transferencias, gravámenes, avances y depósitos recibidos, acreedores, etc. Representan el 86.00% del pasivo total, siendo las Transferencias las más representativas, con una participación del 46.74% dentro de la cuenta y del 40.20% dentro del total del pasivo.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Bienes y Servicios	<u>\$547.306.526.77</u>	\$547.306.526.77	11.24%
--------------------	-------------------------	------------------	--------

OTRAS TRANSFERENCIAS

Transferencias a Coldeportes	<u>\$2.276.754.522.14</u>	2.276.754.522.14	46.74%
------------------------------	---------------------------	------------------	--------

ACREEDORES

Sindicatos		\$189.012.00	
------------	--	--------------	--

Embargos Judiciales		2.821.006.00	
---------------------	--	--------------	--

Libranzas		11.499.089.00	
-----------	--	---------------	--

Honorarios		86.793.293.00	
------------	--	---------------	--

Otros Acreedores

Deportistas Elite y Destacados	\$8.100.000.00		
--------------------------------	----------------	--	--

Ligas, Clubes y Corporaciones	1.180.545.917.02		
-------------------------------	------------------	--	--

Convenios Interadministrativos	686.332.463.00		
--------------------------------	----------------	--	--

Otros Acreedores	<u>54.942.597.20</u>		
------------------	----------------------	--	--

	<u>1.929.920.977.22</u>		
	2.031.223.377.22	41.70%	

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Honorarios	\$1.766.666.00		
------------	----------------	--	--

Compras	422.435.00		
---------	------------	--	--

Servicios	157.064.00		
-----------	------------	--	--

A Empleados Artículo 383 ET	1.238.000.00		
-----------------------------	--------------	--	--

IVA Retenido	530.516.00		
--------------	------------	--	--

Retención Impto. Industria y			
------------------------------	--	--	--

Comercio	<u>11.295.857.16</u>	15.410.538.16	0.32%
----------	----------------------	---------------	-------

TOTAL

	\$4.870.694.964.29	81.54%	
--	---------------------------	---------------	--

NOTA N° 9. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Esta cuenta representa el 1.51% del pasivo. Se discrimina así:

Cesantías	\$19.805.721.00
Vacaciones	17.972.305.00
Prima de Vacaciones	17.972.305.00
Prima de Servicios	12.200.503.00
Bonificaciones	8.685.278.00



Otras Primas	9.136.642.00
TOTAL	\$85.772.754.00

NOTA N° 10. PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de esta cuenta refleja los pasivos contingentes por procesos en contra del Instituto, Representan el 4.28% del pasivo total.

PROVISION PARA CONTINGENCIAS

Litigios	<u>\$242.505.908.00</u>	\$242.505.908.00
TOTAL		\$242.505.908.00

Esta cuenta se detalla así:

Antonio José Ariza	Radicado 208-292 Tribunal Admtivo.	\$10.000.000.00
Asoremo	Radicado 2009-120 Tribunal Admtivo.	57.980.670.00
César Augusto Berbeo J.	Radicado 2006-704 Tribunal Admtivo.	12.765.987.00
CDE Ltda.	Radicado 2004-1569 Tribunal Admtivo.	110.000.000.00
Héctor Tiberio Valencia S.	Radicado 2004-722 Tribunal Admtivo.	36.000.000.00
Jaime Orlando Martínez	Radicado 2012-128 Tribunal Admtivo.	2.400.000.00
Turismo Seis Continentes	Radicado 2013-056 Tribunal Admtivo.	13.359.251.00

NOTA N° 11. OTROS PASIVOS

Su participación dentro del pasivo total es del 7.87%.

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Estampillas	\$296.656.850.92
Otros Recaudos a favor de Terceros	167.666.711.10
TOTAL	\$464.323.562.02

NOTA N° 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado correspondiente al ejercicio del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 arroja un excedente de \$2.245.541.843.00, generado en la actividad operacional por el incremento de 114.04% con respecto al año 2013, de los ingresos por convenios celebrados con el Departamento y por la relación de los gastos operacionales con respecto a los ingresos operacionales, que representan el 82.97%;

G

resultado que se ve incrementado por el saldo contrario (a favor del Instituto) de los gastos no operacionales, por valor de \$203.142.983.00.

NOTA N° 13. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Dentro de este rubro se encuentran registrados los Derechos Contingentes por demandas a favor del Instituto y las Responsabilidades Contingentes correspondientes a Litigios y Demandas que son susceptibles de convertirse en obligaciones a cargo del Instituto. Igualmente, durante la vigencia 2014, se registraron en cuentas deudoras de Control, los activos retirados de Propiedad, Planta y Equipo, por encontrarse en mal estado, en desuso o ser obsoletos, y sobre los que no se ha definido su destino final.

DERECHOS CONTINGENTES

DEMANDANTE	OBJETO DE LA DEMANDA	FECHA	EDO. ACTUAL PROCESO	JUZGADO	CUANTIA
INDERSANTANDER	ACCIÓN REPETICIÓN	2008	26 Julio 2013, Auto de mejor proveer, ordena oficial a Coldeportes.	TRIB.ADMTIVO.SANTANDER	97.466.913
INDERSANTANDER	ACCIÓN REPETICIÓN	2011	PENDIENTE EL DR EDUARDO NOMBRE APODERADO Y SE FIJE EN LISTA EL PROCESO.	TRIB.ADMTIVO.SANTANDER	35.000.000
INDERSANTANDER	ACCIÓN REPETICIÓN	2013	EL 16 DE SEPTIEMBRE DE 2014, PASA AL DESPACHO PARA FIJAR AUDIENCIA INICIAL	JUZGADO 1 ADMINISTRATIVO	8.933.170
INDERSANTANDER	ACCIÓN REPETICIÓN	2013	EL 30 DE OCTUBRE DE 2014 EL JUZGADO SEPTIMO ORAL ADMINISTRATIVO DE BUCARAMANGA, SACA AUTO DE OBEDECER Y CUMPLIR LO RESUELTO POR EL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO	79.480.877
INDERSANTANDER	ACCIÓN REPETICIÓN	2013	EL 25 DE NOVIEMBRE DE 2014, ESTANDO LOS JUZGADOS EN PARO, SE FIJÓ AUTO QUE ORDENA REQUERIMIENTO A LOS CURADORES, PARA QUE MANIFIESTEN SI ACEPTAN O NO EL CARGO; ATO QUE DEBE SE REVISARÁ CUANDO ABRAN LOS JUZGADOS.	JUZGADO 9 ADMINISTRATIVO	24.524.044

6

INDERSANTANDER	ACCIÓN REPETICIÓN	2013	EL 28 DE OCTUBRE SALE AUTO DE TRAMITE QUE DEJA SIN EFECTO EL AUTO DE FECHA 16 DE OCTUBRE Y CORRE TRASLADO AL DEMANDADO DE LA MEDIDA CAUTELAR. ESTÁ PENDIENTE PRESENTAR LIQUIDACIÓN CUANDO ABRAN LOS JUZGADOS.	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO	142.260.974
TOTAL					387.665.978

CUENTAS DE ORDEN CONTINGENTES

DEMANDANTE	OBJETO DE LA DEMANDA	FECHA	EDO. ACTUAL PROCESO	JUZGADO	CUANTIA
ANTONIO JOSÉ ARIZA	ACCIÓN POPULAR	2004	12 BIVUENBRE DE 2914M SALE SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA, CONFIRMANDO LA EMITIDA POR EL JUZGADO EN PRIMERA INSTANCIA.	JUZGADO 3 ADMINISTRATIVO	10.000.000
JEANETH GONZALEZ GELVEZ	ACCIÓN POPULAR	2009	EL 2 DE JULIO SE SOLICITA ACLARACION DEL FALLO Y EL DIA 18 DE JULIO SALE ACLARACION DEL MISMO.	ADMTIVO. DE SANTANDER	12.000.000
CDE LTDA.	ACCIÓN EJECUTIVA	2004	AL DESPACHO DESDE EL 25 DE OCTUBRE DE 2013.	TRIB.ADMTIVO.SANTANDER	93.754.738
SERGIO ALBERTO MANTILLA	REPARACION DIRECTA	2005		ADMTIVO. DESCONGESTION	12.000.000
LUZ VIRGINIA ATUESTA	NULIDAD Y REST.DERECHO	2014	20 OCTUBRE DE 2014 FIJAN FECHA PARA DECLARAR. AUDIENCIA INICIADA EL 4 DE NOVIEMBRE. APLAZAN AUDIENCIA INICIAL POR PARO JUDICIAL. REVISAR AUTO CUANDO ABRAN JUZGADOS.	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO	6.532.176
LUDY PINZON ACOSTA		2005			150.000.000
CONSUELO RODRIGUEZ GIL		2006			2.124.252
OLIMPICAS SPORT		2007			2.799.021
DEPORTES GOLAZO		2007			31.965.453
TOTAL					321.175.639

0

NOTA N° 14. INGRESOS

Comprende los ingresos percibidos por el Instituto en lo transcurrido de la vigencia, por diferentes conceptos. Su composición se discrimina así:

TRANSFERENCIAS

70% Consumo Tabaco y Cigarrillo Nacional y Extranjero	\$1.782.687.900.00		
Iva cedido de vinos y licores Nacionales y Extranjeros	1.610.887.931.90		
4% Contribución para el Deporte y Aprovechamiento del Tiempo Libre	442.995.761.00		
Convenios Departamento	5.758.055.025.00		
4% Iva Telefonía Móvil Celular	1.764.790.436.50		
Convenios Coldeportes	264.797.614.00		
30% Consumo Tabaco y Cigarrillo Nacional y Extranjero	<u>764.009.100.00</u>		
		\$12.388.223.786.40	100.55%

OTROS INGRESOS

Financieros	50.639.77		
Arrendamientos	223.296.650.80		
Extraordinarios	384.286.260.89		
Ajustes Ejercicios Anteriores	<u>(674.876.840.00)</u>	(67.243.288.54)	-0.55%

TOTAL

\$12.320.980.479.86

NOTA N° 15. GASTOS

Son los recursos utilizados por la entidad en la adquisición de bienes o servicios, necesarios para su operación y funcionamiento, así como las transferencias de recursos.

DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y salarios	\$1.379.769.514.22		
Contribuciones efectivas	144.843.500.00		
Aportes sobre la Nómina	32.952.100.00		
Generales	1.653.177.174.00		
Imptos. Contribuc. y Tasas	<u>9.046.000.00</u>	\$3.219.788.288.22	31.96%

PROVISIONES, DEPRECIAC.

Provisión para Contingencias	<u>\$93.317.958.00</u>	93.317.958.00	0.93%
------------------------------	------------------------	---------------	-------

G

TRANSFERENCIAS

Ley 1289/09

\$734.734.401.00

734.734.401.00 7.29%

GASTO PUBLICO SOCIAL

Deporte Estudiantil y Formativo

\$1.760.811.543.00

Deporte Social Comunitario

243.301.266.00

Apoyo a Munic. e Inst. Munic.

661.100.282.00

Deporte Asociado o Competitivo

1.971.275.567.52

Alto Rendimiento

1.594.252.314.00

6.230.740.972.52 61.83%

OTROS GASTOS

Financieros

\$10.186.479.05

Otros Gastos Ordinarios

21.383.288.00

Extraordinarios

288.00

Ajustes de Ejercicios Anteriores

(234.713.037.63)

(203.142.982.58) -2.01%

TOTAL**\$10.075.438.637.16**
CAMILO IVÁN RINCÓN LEÓN
DIRECTOR GENERAL
ELIZABETH PICO DIAZ
CONTADORA
TP 56926 – T