

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES
INDERSANTANDER**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 310 de Diciembre de 2013.

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

Banco BBVA	Cta. Cte. 188-00344-6	\$1.266.074.42
Banco BBVA	Cta. Cte. 73600011-18	999.72
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01010-9	4.422.066.89
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01009-1	56.925.289.88
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01050-5	11.694.903.02

Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01055-4	5.886.994.00
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01083-6	11.535.212.12
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01088-5	206.132.005.00
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01090-1	74.048.166.28
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01091-9	10.000.000.00
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01092-7	2.937.100.00
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01093-5	11.538.905.65
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01098-4	24.074.554.88
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-10199-2	1.792.656.32
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01101-6	900.160.00
Banco Popular	Cta. Cte. 110-488-01100-8	17.012.350.00
Banco de Occidente	Cta. Cte. 657034500	15.322.276.98
Davivienda	Cta. Cte. 047669999329	179.445.375.49
Davivienda	Cta. Cte. 047669993744	60.900.00
Davivienda	Cta. Cte. 047669993702	9.112.000.00
Davivienda	Cta. Cte. 047669993710	13.338.963.00
Davivienda	Cta. Cte. 047669993546	9.012.904.22
Davivienda	Cta. Cte. 047669993520	121.866.118.00
Davivienda	Cta. Cte. 047669993082	2.090.236.00
Davivienda	Cta. Cte. 047669993041	38.477.313.20
Davivienda	Cta. Cte. 047669993124	30.608.323.64
Davivienda	Cta. Cte. 047669992993	51.208.090.00
Helm Bank	Cta. Cte. 40138481-3	5.570.500.00
Helm Bank	Cta. Cte. 40138487-0	139.993.736.00
Helm Bank	Cta. Cte. 40138488-8	36.715.986.00
Helm Bank	Cta. Cte. 40138536-4	4.665.897.99
Helm Bank	Cta. Cte. 40138538-0	4.585.133.70
Helm Bank	Cta. Cte. 40138562-0	103.024.994.00
Helm Bank	Cta. Cte. 40138558-8	76.836.006.00
Helm Bank	Cta. Cte. 40138623-0	4.152.943.65
Helm Bank	Cta. Cte. 40138635-4	1.199.800.00

TOTAL

\$1.287.454.936.05

CUENTAS DE AHORROS

Banco BBVA	Cta. 509-00120-2	9.641.05
Banco BBVA	Cta. 73600000167	376.922.00
Banco BBVA	Cta. 2872-01-007208	35.179.38
Banco Popular	Cta. 220-488-11764-9	20.493.231.23
Idesan	Cta. 111 03 009005	47.325.037.86
Helm Bank	Cta. 4013671-4	677.132.302.55
Davivienda	Cta. 047600091822	2889.05
Davivienda	Cta. 047600092267	16.414.286.15
Davivienda	Cta. 047600092598	124.729.930.79
Davivienda	Cta. 047600092606	106.979.674.41
Davivienda	Cta. 047600093307	44.550.510.74

Davivienda	Cta. 047600093703	81.894.738.73
Davivienda	Cta. 047600093711	180.000.376.95
Davivienda	Cta. 047600093786	201.574.670.15
Davivienda	Cta. 047600093794	15.551.630.28
Davivienda	Cta. 047600093331	1.160.423.46

TOTAL **\$1.518.231.444.78**

La cuenta Bancos y Corporaciones representa el 42.35% del total del activo, siendo la cuenta de ahorros 40103671-4 del Helm Bank la más representativa, con una participación de 24.13% dentro del total de la cuenta.

NOTA N° 5. DEUDORES

Este rubro se desagrega así:

<u>Transferencias por Cobrar</u>		
Consumo Tabaco y	\$200.551.000.00	
Cigarrillo Nacional y Extr.		
Iva consumo Licores		
Nacionales	235.950.910.28	
y Extranjeros		
4% Contribución dpte.,		
recreación		
y aprovechamiento tiempo		
libre	87.297.713.00	
Convenios Coldeportes	746.921.746.00	
Convenios Gobernación	<u>1.336.531.195.45</u>	\$2.607.252.564.73
Avances y Anticipos Entreg.		481.117.935.93
Depósitos entregados en		
Garantía		264.973.688.92
Otros Deudores		131.191.842.13
TOTAL		\$3.484.536.031.71

Los deudores representan el 52.59% del activo. Las Transferencias por Cobrar representan el 74.82% del total de la cuenta.

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.

Terrenos (Gimnasio Cancha La Victoria)	\$66.226.000.00
Maquinaria y Equipo	170.796.531.42
Equipo Médico y Científico	70.457.255.50

Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	184.540.255.20
Equipo de Comunicación y Cómputo	141.250.208.20
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	114.794.999.00
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	1.909.375.00
Depreciación Acumulada	(490.373.048.10)
TOTAL	\$259.601.576.22

Esta cuenta representa el 3.92% del Activo.

NOTA N° 7. OTROS ACTIVOS

Bienes de Arte y Cultura	\$19.918.218.00
Intangibles	115.352.254.65
Amortización Acumulada de Intangibles	(59.668.949.46)
TOTAL	\$75.601.523.19

La participación de esta cuenta dentro del total del Activo es del 1.14%.

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 86.68% del pasivo total, siendo las Transferencias las más representativas, con una participación del 73.08% dentro de la cuenta y del 43.41% dentro del total del pasivo.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Bienes y Servicios	<u>\$409.072.391.77</u>	\$409.072.391.77	7.35%
--------------------	-------------------------	------------------	-------

OTRAS TRANSFERENCIAS

Transferencias a Coldeportes	\$2.782.067.034.14		
Transferencias Ley 1289/09	<u>8.588.986.00</u>	2.790.656.020.14	50.08%

ACREEDORES

Embargos Judiciales		\$1.641.260.00	
Honorarios		62.282.361.00	
<u>Otros Acreedores</u>			
Deportistas Elite y Destacados	\$18.220.000.00		
Ligas, Clubes y Corporaciones	924.516.926.02		
Convenios Interadministrativos	1.279.720.431.00		
Otros Acreedores	<u>59.525.407.45</u>	2.281.982.764.47	
		2.345.906.385.47	42.10%

**RETENCION EN LA FUENTE E
IMPUESTO DE TIMBRE**

Salarios y Pagos Laborales	\$1.909.000.00		
Honorarios	1.477.000.00		
Compras	748.813.00		
Servicios	2.140.378.00		
IVA Retenido	4.121.334.00		
Contrato de Obra	32.459.00		
Retención Impto. Industria y Comercio	<u>15.893.711.80</u>	26.322.695.80	0.47%

TOTAL **\$5.571.957.493.18 81.54%**

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

Esta cuenta representa el 1.40% del pasivo. Se discrimina así:

Cesantías	\$6.745.891.00
Vacaciones	19.064.831.00
Prima de Vacaciones	19.065.158.00
Prima de Servicios	21.950.101.00
Bonificaciones	15.308.501.00
Otras Primas	7.834.275.00

TOTAL **\$89.968.757.00**

NOTA N° 10. PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de esta cuenta refleja los pasivos contingentes por procesos en contra del Instituto, Representan el 4.04% del pasivo total.

**PROVISION PARA
CONTINGENCIAS**

Litigios	<u>\$259.904.821.00</u>	\$259.904.821.00
----------	-------------------------	------------------

TOTAL **\$259.904.821.00**

OBSERVACIÓN: Esta provisión no fue actualizada durante el año 2013, debido a que no se realizó la valoración técnica de los procesos en contra del Instituto por parte de la Oficina Jurídica, según lo establecido en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

NOTA N° 11. OTROS PASIVOS

Su participación dentro del pasivo total es del 7.87%.

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	
Estampillas	\$298.533.004.92
Otros Recaudos a favor de Terceros	207.597.476.28
TOTAL	\$506.130.481.20

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 2013 arroja una pérdida de \$217.408.478.83, generada en la actividad operacional por el exceso de los gastos con respecto a los ingresos, y cuya disminución fue inferior a la de los ingresos, en relación con la vigencia 2012. Sin embargo este resultado negativo se ve disminuido por efecto de los ajustes en los gastos de ejercicios anteriores.

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.

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	\$1.736.666.432.00	
Iva cedido de vinos y licores Nacionales y Extranjeros	1.477.849.999.00	
4% Contribución para el Deporte y Aprovechamiento del Tiempo Libre	474.882.459.00	
Convenios Departamento	2.690.222.246.00	
4% Iva Telefonía Móvil Celular	1.692.816.939.50	
Convenios Coldeportes	1.942.899.881.00	
30% Consumo Tabaco y Cigarrillo Nacional y Extranjero	<u>749.486.628.00</u>	
	\$10.764.524.584.50	101.17%

OTROS INGRESOS

Financieros	41.664.662.08		
Arrendamientos	131.227.094.56		
Extraordinarios	2.284.232.35		
Ajustes Ejercicios Anteriores	<u>(299.325.476.00)</u>	(124.149.487.01)	-1.17%

TOTAL**\$10.640.375.097.49****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	\$1.276.348.371.00		
Contribuciones Imputadas	7.069.698.00		
Contribuciones efectivas	147.649.955.00		
Aportes sobre la Nómina	31.015.890.00		
Generales	1.450.609.604.72		
Imptos. Contribuc. y Tasas	<u>10.055.000.00</u>	\$2.922.748.518.72	26.92%

TRANSFERENCIAS

Ley 1289/09

\$848.795.887.00 848.795.887.00 7.81%**GASTO PUBLICO SOCIAL**

Deporte Estudiantil y Formativo	\$2.049.254.887.00		
Deporte Social Comunitario	358.626.530.00		
Apoyo a Munic. e Inst. Munic.	2.824.615.669.81		
Deporte Asociado o Competitivo	<u>1.998.397.098.00</u>	7.230.894.184.81	66.60%

OTROS GASTOS

Financieros	\$3.059.706.79		
Extraordinarios	65.00		
Ajustes de Ejercicios Anteriores	<u>(147.714.786.00)</u>	(144.655.014.21)	-1.33%

TOTAL**\$10.857.783.576.32**

WILLAMS ANDRES GARCIA BECERRA
DIRECTOR GENERAL



ELIZABETH PICO DIAZ
CONTADORA
TP 56926 - T