



**INFORME DEFINITIVO
DE AUDITORÍA AL BALANCE**

**INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION - IDER
VIGENCIA - 2019**

CDC. No.008

**Cartagena de Indias D.T. y C.
Mayo de 2020**

**INFORME DEFINITIVO
DE AUDITORIA AL BALANCE**

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

**Contralor Distrital
de Cartagena de Indias (E)**

FREDDYS QUINTERO MORALES

**Directora Técnica
de Auditoría Fiscal:**

KAREN PAOLA PUELLO DELGADO

Comisión Auditora:

CRISANTO TILBES CANTILLO

**Coordinador
del Proceso Auditor:**

GERMÁN A. HERNÁNDEZ OSORIO

TABLA DE CONTENIDO

1-CARTA DE CONCLUSIONES.....	3
------------------------------	---

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

2.RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	5
3. CUADRO TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	25
4. ANEXOS.....	26

PRESENTACIÓN

La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en ejercicio de la función constitucional y legal, emite con este informe, su opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del Instituto distrital de deporte y recreacion-IDER a 31 de Diciembre de 2019, en concordancia con el último inciso del artículo 272 y del

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

parágrafo único del artículo 354 de la Constitución Política, así como del artículo 47 de la Ley 42 de 1993.

Se entiende por Estados Financieros aquellos que expresan la situación financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo a través de los movimientos de los rubros de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos.

La auditoría realizada por la Contraloría Distrital de Cartagena, consiste en el examen, revisión y verificación, con base en pruebas selectivas previamente planeadas de la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones de los Estados Financieros del Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER.

Los resultados de estas pruebas permiten obtener una seguridad razonable de que los estados financieros han sido examinados de acuerdo con lo establecido en las normas de auditoría generalmente aceptadas y en ese sentido, la opinión aquí expresada se conformó a partir de los resultados de la auditoría.

COBERTURA DEL INFORME

El presente informe de auditoría al Balance de la vigencia fiscal 2019 pondera el 100% de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultado del Instituto distrital de deporte y recreación-IDER. El análisis y la opinión tienen como base los Estados Financieros cortados a 31 de Diciembre de 2019.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría al Balance practicada contempló las siguientes etapas:

a) Verificación del cumplimiento de las normas, principios y procedimientos de contabilidad; b) Examen de la revelación y consistencia de las cifras contenidas en los estados contables; c) Consecución de informes de auditoría, resultado de la evaluación practicada en otras vigencias, d) Verificación de las operaciones financieras según lo rendido mediante herramienta electrónica SIA correspondiente a la vigencia fiscal 2019.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

OPINION Y DICTAMEN SOBRE ESTADOS CONTABLES

En nuestra opinión teniendo en cuenta las inconsistencias que generaron observaciones, sobrestimaciones y subestimaciones e incertidumbre en la razonabilidad de las cuentas, los Estados financieros del Instituto de deporte y recreación IDER de Enero 1 a Diciembre 31 de 2019 no expresan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera y los resultados de sus operaciones de conformidad con los principios y las normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación. Por lo tanto, se emite un dictamen **ADVERSO O NEGATIVO** dado a que los errores e inconsistencias encontradas en un porcentaje de materialidad superan el 10% sobre el total de activos o pasivos y patrimonio.

LIMITACIONES

En el transcurso del proceso auditor no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoria.

INFORMACION CONTABLE Y FINANCIERA

La información contenida en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019 al igual que la reportada en el Sistema Integrado de Auditoria–SIA correspondiente a la misma vigencia, si expresan fielmente los valores registrados en los libros de contabilidad, según anexos de balance, Libro mayor y libros auxiliares a 31 de Diciembre de 2019.

PREPARACION, PRESENTACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS

El Instituto Distrital de Deportes y Recreación - IDER, de manera general, prepara sus Estados Contables conforme a lo dispuesto por el régimen contable público y se pudo determinar que los saldos revelados, son tomados respecto a lo registrado en la contabilidad de la entidad a Diciembre 31 de 2019.

Los Estados contables a corte de 31 de Diciembre de 2019 con sus respectivas notas, se encuentran publicados en la página Web de la Entidad, evidenciándose el cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Régimen Contable Público, Manual de Procedimientos.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

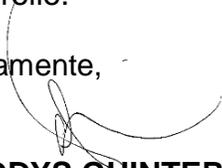
No obstante lo anterior de acuerdo con el Artículo 34 de la Ley 734 en su numeral 36 se debe publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva Entidad, en lugar visible, público, los informes de gestión, resultados financieros y contables que se determinen por autoridad competente para efectos de control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

El Instituto distrital de deporte y recreación-IDER no utilizó referencias alfanuméricas que permitan el cruce de conceptos y valores con las Notas a los Estados Financieros.

- **PLAN DE MEJORAMIENTO**

El Instituto Distrital de Deportes y Recreación - IDER debe suscribir un plan de mejoramiento con el ente de control, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,



FREDDYS QUINTERO MORALES
Contralor Distrital de Cartagena de Indias (E)

Proyectó: CRISANTO TILBES CANTILLO - Auditor del GAC
Revisó: GERMAN HERNANDEZ OSORIO. COORDINADOR
V.B. KAREN DELGADO PUELLO- DTAF

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Se evaluó la situación financiera con base en normas de contabilidad pública generalmente aceptadas en Colombia. En la ejecución de la auditoría se seleccionaron cuentas que incidieron en la estructura financiera, y los hechos relevantes ocurridos en la vigencia 2019, los resultados obtenidos de la evaluación son el sustento del dictamen. El examen se hace a través de la aplicación de pruebas de auditoría financiera con el propósito de establecer la existencia de bienes, derechos, obligaciones y resultados.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-IDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019						
COD	ACTIVO	2019	2018	DIFERENCIA.	% DIFER	% PATRIM
11	EFFECTIVO					
1105	Caja	9.424	14.850	-5.426		0,00%
1110	Bancos	1.049.769.314	277.696.334	772.072.980		17,50%
1211	Inversiones	535.467	535.467	0		0,01%
	Total efectivo	1.050.314.205	278.246.651	772.067.554	277,48%	17,51%
13	Deudores					
1317	Prestación de Servicios	866.879	79.411.892	-78.545.013		0,01%
1337	Transferencias por Cobrar	4.202.105.762	6.741.266.737	-2.539.160.975		70,05%
1384	Otras Cuentas x Cobrar	77.821.000	77.821.000	0		1,30%
	Total Deudores	4.280.793.641	6.898.499.629	-2.617.705.988	-37,95%	71,37%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.331.107.846	7.176.746.280	-1.845.638.434	-25,72%	88,88%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
1655	Maquinaria de Equipos	407.842.191	407.842.191	0		6,80%
1660	Equipo Médico científico	5	5	0		0,00%
1665	Muebles y Enseres	179.512.217	179.512.217	0		2,99%
1670	Equipo de Computación	38.437.806	38.437.806	0		0,64%
1685	Deprec. acumulada PPYE	-216.570.234	-80.730.833	-135.839.401		-3,61%
	TOTAL PROPIEDAD P Y E	409.221.985	545.061.386	-135.839.401	-24,92%	6,82%

19	OTROS ACTIVOS	54.632.158				
1906	Avances y Anticipos entregados	221.080.323	102.281.520	118.798.803		3,69%
1970	Intangibles	48.352.155	48.352.155	0		0,81%
1975	Amortización	-11.405.000	-7.501.000	-3.904.000		-0,19%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	258.027.478	143.132.675	114.894.803		4,30%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	667.249.463	688.194.061	-20.944.598		
	TOTAL ACTIVO	5.998.357.309	7.864.940.341	-1.866.583.032	-23,73%	100,00%
24	PASIVO					
2401	Adquisición bienes y Servicios	8.360.240.387	5.103.254.221	3.256.986.166		139,38%
2407	Recursos a favor de terceros	97.538.706	0	97.538.706		1,63%
2424	Descuentos de Nómina	94.430.446	85.588.079	8.842.367		1,57%
2436	Retencion en la Fuente e Imptos	1.435.696.803	799.155.624	636.541.179	79,65%	23,93%
2490	Otras cuentas por Pagar	10.961.200	9.957.301	1.003.899		0,18%
2511	Beneficios a los Empleados a C.F	594.825.403	428.840.353	165.985.050		9,92%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.593.692.945	6.426.795.578	4.166.897.367	64,84%	176,61%
	PATRIMONIO					
3105	Capital Fiscal	750.948.437	3.330.195.568	-2.579.247.131		12,52%
3109	Resultado de Ejercicios anteriores	-3.337.438.819		-3.337.438.819		-55,64%
3110	Perdida del Ejercicio	-2.008.845.254	-3.337.438.819	1.328.593.565		-33,49%
3145	Impacto por transición	0	1.445.388.014	-1.445.388.014		
	TOTAL PATRIMONIO	-4.595.335.636	1.438.144.763	-6.033.480.399	-419,53%	-76,61%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5.998.357.309	7.864.940.341	-1.866.583.032		100,00%

ACTIVO TOTAL

En la vigencia 2019 el Instituto Distrital de Deporte y Recreación-IDER, reveló activos por **\$5.998'357.309,44** mostrando un decremento de **\$1.866'583.032** correspondiente a **-23,73%** respecto al periodo 2018 cuyo activos fueron **\$7.864'940.341**.

ACTIVO CORRIENTE

El Activo Corriente revela un valor de **\$5.331'107.846**, representando el **88,88%** del activo total, se disminuyó en **\$1.845'638.434**, y con una variación relativa de **-25,72%**;

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Este grupo representado por depósitos en entidades financieras en donde se hallan registrados los recursos en efectivo de la Entidad, presenta un saldo a Diciembre 31 de 2019 de **\$1.050'314.205**, muestra un incremento de **\$772'067.554**, respecto a la vigencia 2018 y una participación del **17,51%** sobre el total de activos.

ESTADO DE LAS CUENTAS BANCARIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION				
ESTADO DE SALDOS DE BANCOS VIGENCIA 2019				
CUENTA No.	BANCO	SALDO S/G LIBROS	SALDO S/G EXTRACTO	VALOR A CONCILIAR
73004344	ICAT 3%	29.625.428,65	29.625.428,65	0,00
7560200001319	BBVA	100.385,00	100.385,00	0,00
7560200001301	BBVA	611.404,00	611.404,00	0,00
7560200001079	BBVA	21.454,44	21.454,44	0,00
7560200001541	BBVA	518.365,99	518.365,99	0,00
7560200001624	BBVA	80.921,85	80.921,85	0,00
7560200001053	BBVA	877.139,55	877.139,55	0,00
7560200001558	BBVA	1.070,00	1.070,00	0,00
7560200001046	BBVA	6.547.376,62	6.547.376,62	0,00
7560200001061	BBVA	104.502,00	104.502,00	0,00
7560200001038	BBVA	376.558,33	376.558,33	0,00
7560200001095	BBVA	289.052.236,00	150.858.108,00	-138.194.128
7560200001012	BBVA	1.738.819,55	1.738.819,55	0,00
501-15842-5	ITAU	1.260.644,39	1.260.644,39	0,00
501-40483-4	ITAU	709.962,67	709.962,67	0,00
501-15841-8	ITAU	146.851,46	146.851,46	0,00
501-15840-0	ITAU	3.906.581,74	3.906.581,74	0,00
501-15838-5	ITAU	83.824,38	83.824,38	0,00
501-15843-2	ITAU	2.208.900,74	2.208.900,74	0,00
501-40229-1	ITAU	56.059,63	56.059,63	0,00
501-15839-2	ITAU	686.708.407,34	2.262.832.541,34	1.576.124.134
073013457	FONDO INVERSION COLECTIVA	14.890.544,35	14.890.544,35	0,00
073004335	FONDO INVERSION COLECTIVA	9.004.549,04	9.004.549,04	0,00
830-96931-7	BANCO DE OCCIDENTE	1.137.326,25	1.137.326,25	0,00
830-97711-2	B.DE OCCIDENTE CTA.MAESTRA	0,00	0,00	0,00
501-40412-3	CTA.CTE.	0	0	0
TOTAL		1.049.769.313,97	2.487.699.320	

CONCILIACIONES BANCARIAS:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

De acuerdo con la tabla anterior sólo dos (2) cuentas bancarias fueron objeto de conciliación bancaria y con las siguientes características:

La Cuenta No. **7562001095** del Banco BBVA con valor a conciliar por **\$138´194.128,00**, según enuncia el IDER obedece a “**traslados pendientes de cobro**” lo que hace que el valor en libros a 31 de Diciembre de 2019 sea superior al valor según extracto.

La Cuenta No. **501-15839-2** del Banco ITAU con valor a conciliar por **\$1.576´124.134,00**, que corresponde a “**transferencias por cobrar**”, realizadas el 30 de Diciembre de 2019, circunstancia que por el monto a conciliar debió revelarse en las Notas a los Estados contables.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 01**

Se evidencia una sobreestimación en **\$138´194.128** en cuanto al saldo en libros que se presenta con respecto a la cuenta **No.7562001095** del banco BBVA, porque el valor que debe reflejarse en los libros y en los Estados Financieros debe ser el que aparece en el extracto por cuanto los recursos objeto de las transferencias pendientes de cobro a 31 de Diciembre de 2019 aún no han ingresado a las cuentas bancarias de la Entidad.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 02**

Se evidencia una subestimación en **\$1.576´124.134** en cuanto al saldo en libros que se presenta con respecto a la cuenta **No.501-15839-2**, porque el valor que debe reflejarse en los libros y en los Estados Financieros debe ser el que aparece en el extracto por cuanto los recursos objeto de las transferencias a 31 de Diciembre de 2019 se encuentran aún en las cuentas bancarias de la Entidad.

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION				
ESTADO DE SALDOS DE BANCOS VIGENCIA 2019				
CUENTA No.	BANCO	SALDO S/G LIBROS	SALDO S/G EXTRACTO	VALOR A CONCILIAR
73004344	ICAT 3%	29.625.428,65	29.625.428,65	0,00
7560200001319	BBVA	100.385,00	100.385,00	0,00
7560200001301	BBVA	611.404,00	611.404,00	0,00
7560200001079	BBVA	21.454,44	21.454,44	0,00
7560200001541	BBVA	518.365,99	518.365,99	0,00
7560200001624	BBVA	80.921,85	80.921,85	0,00
7560200001053	BBVA	877.139,55	877.139,55	0,00
7560200001558	BBVA	1.070,00	1.070,00	0,00
7560200001046	BBVA	6.547.376,62	6.547.376,62	0,00
7560200001061	BBVA	104.502,00	104.502,00	0,00
7560200001038	BBVA	376.558,33	376.558,33	0,00
7560200001095	BBVA	289.052.236,00	150.858.108,00	-138.194.128
7560200001012	BBVA	1.738.819,55	1.738.819,55	0,00
501-15842-5	ITAU	1.260.644,39	1.260.644,39	0,00
501-40483-4	ITAU	709.962,67	709.962,67	0,00
501-15841-8	ITAU	146.851,46	146.851,46	0,00
501-15840-0	ITAU	3.906.581,74	3.906.581,74	0,00
501-15838-5	ITAU	83.824,38	83.824,38	0,00
501-15843-2	ITAU	2.208.900,74	2.208.900,74	0,00
501-40229-1	ITAU	56.059,63	56.059,63	0,00
501-15839-2	ITAU	686.708.407,34	2.262.832.541,34	1.576.124.134
073013457	FONDO INVERSION COLECTIVA	14.890.544,35	14.890.544,35	0,00
073004335	FONDO INVERSION COLECTIVA	9.004.549,04	9.004.549,04	0,00
830-96931-7	BANCO DE OCCIDENTE	1.137.326,25	1.137.326,25	0,00
830-97711-2	B.DE OCCIDENTE CTA.MAESTRA	0,00	0,00	
501-40412-3	CTA.CTE.	0	0	
TOTAL		1.049.769.313,97	2.487.699.320	

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 03**

Analizada la información rendida por el IDER a través del formato **201902_h02_f3a**- respecto a conciliaciones bancarias, se pudo establecer que sólo se reportó saldos en libros a través de los auxiliares más no se revelaron los saldos según extractos, por lo tanto no se puede establecer dicha conciliación bancaria.

13-CUENTAS POR COBRAR“

Este grupo revela un saldo de **\$4.280´793.641** con una participación de **71,37%** dentro del activo y tuvo un decremento de **\$2.617´705.988** con respecto a la vigencia anterior.

Dentro de este grupo se analizó el rubro “**Transferencias por Cobrar**” que pasa de **\$6.741.266.737,00** en 2018 a **\$4.202´105.762,00** en 2019, disminuyéndose en **\$2. 539´160.975** producto de descargar la cartera bajo el concepto de “**CUENTAS DADAS DE BAJA POR ERROR DE CAUSACION 2014 AL 2017** en un monto de **\$2.918´857.003.00** más el saldo de **\$379.696.029,00** correspondiente a cuentas por cobrar originadas en 2019.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 04**

Se evidencia que sobre las “**Transferencias por Cobrar**” a 31 de Diciembre de 2018 por valor de **\$6.741´266.737** no hubo recaudo alguno durante la vigencia 2019, éstas se disminuyeron sólo con las “**cuentas dadas de baja por error de causación**” en cuantía de **\$2.918´857.003.00**. Sobre este procedimiento no se evidencia documentación que soporte y autorice esta decisión.

Sólo hubo recaudo sobre las “transferencias por cobrar” originadas en el 2019, para lo cual se muestra el comportamiento de este rubro durante la presente vigencia:

Saldo inicial (31 Dic-2018)	\$ 6.741´266.737
+ “Transferencias x cobrar” del año 2019	\$27.213´610.036
- “Transferencias x cobrar” del año 2019, canceladas en 2019	\$26.833´914.007
- “Trasnf. x C.” dadas de baja x error de causación de 2014-2017	\$ 2.918´857.003

Saldo de la Cuenta 1337 “**Transferencias por Cobrar**” a 31/12/2019 \$4.202´105.763

Control interno no realizó seguimiento sobre estos derechos por cobrar, que a falta de gestión para su oportuna realización, se han convertido en inmovilizados recursos a sabiendas de que cuando se originaron, dieron lugar a registros de contrapartidas de ingresos y a la vez estos registros de ingresos se tuvieron en cuenta como reflejos para ejecutar gastos.

ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo no corriente de la vigencia 2019 reveló un valor de **\$667'249.463** representando el **11,12%** del Activo Total, observándose un decremento de **\$20'944.598** equivalente al **-3,04%** respecto a la vigencia anterior.

16. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS-

Rubro “**Propiedad Planta y Equipo**” con saldo neto a 31 de Diciembre de 2019 por **\$409'221.985**, representando el **6,82%** sobre el total del activo, se disminuyó en **\$135'839.401**, pasando de **\$545'061.386 en 2018 a \$409'221.985 en 2019**, diferencia correspondiente a la depreciación de la vigencia 2019.

➤ HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 05

Con base en la revisión de las tablas en excel suministradas por el Instituto de Deporte y Recreación-IDER sobre los activos fijos de la Entidad, se evidenció que dichos bienes indican un valor bruto acumulado de **\$571'159.998,00** mientras que el valor bruto expresado en el Estado de situación financiera para estos mismos activos es de **\$625'792.219,00** configurándose una incertidumbre en cuantía de **\$54'632.221,00. Equivalente al 8,73%**. No se evidencia cuadro de detalle relativo a la Depreciación a los activos fijos por la vigencia 2019 en cuantía **\$135'839.401** único valor que dio lugar a la variación del rubro “**Propiedad Planta y Equipo**” pasando de **\$545'061.386 en 2018 a \$409'221.985 en 2019**.

24. PASIVOS TOTALES \$10.593'692.945

PASIVO CORRIENTE

El Instituto distrital de Deporte y recreación revela a 31 de Diciembre un Pasivo corriente en cuantía de **\$10.593'692.945** con incremento de **\$4.166'897.367** equivalente al **64,84%**, pasando de **\$6.426'795.578 en 2018 a \$10.593'692.945 en 2019**

2436-RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO. DE TIMBRE. Revela un saldo de **\$1.435'696.803,29** representando el **23,93%** del (Pasivo más el Patrimonio), este rubro tuvo un incremento de **\$636'541.179** equivalente al **79,65%** con respecto al saldo de la vigencia 2018 por un valor de **\$799'155.624**,

Retenciones practicadas en los períodos Noviembre y Diciembre de 2019, cuyos valores debieron ser cancelados de manera oportuna en Enero de 2020 así:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

24360509-Rfte. Servicios 2%	\$	32'274.358
24361501-Rfte. Salarios	\$	5'797.374
24362501-Iva retenido	\$	1'074.690
24369005-Reteica por Servicios	\$	15'300.042

Total	\$	54'446.464

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 06**

Como parte de la retención en la fuente total por **\$1.435'696.803,29**, se evidencia valores retenidos en vigencias anteriores al 2019 por valor de **\$767'344,654** que al cierre de la vigencia 2019 no han sido cancelados y/o transferidos a sus receptores, lo cual por su altísima exigibilidad de pago o devolución, coloca a la Entidad en inminente riesgo de pagar sanciones e intereses sobre recursos que son descontados a terceros con propósitos fundamentales de cubrir las necesidades de una ciudadanía muy bien identificada.

24369001-Stampilla Universidad de Cartagena	\$	10'770.586
24369006-Stampilla Pro-hospital	\$	40'745.549
24369007-Stampilla años dorados	\$	533'302.934
24369008-Contribución especial obra pública	\$	182'525.585

Total	\$	767'344.654

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 07**

En las notas a los Estados Contables no se dejó evidencia acerca de la particularidad de las retención en la fuente por valor de **\$767'344.654,00** corresponde a valores deducidos con anterioridad a la vigencia actual y a 31 de Diciembre aún no han sido transferidos.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 08**

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Se observan retenciones en la fuente practicadas en la vigencia 2019 cuyos valores no fueron canceladas y o transferidas dentro de esta vigencia tal como correspondía, con lo cual la Entidad se ve abocada al pago de sanciones por pago extemporáneo con sus respectivos intereses así:

24369001-Stampilla Universidad de Cartagena	\$	42'111.281
24369006-Stampilla Pro-hospital	\$	140'779.028
24369007-Stampilla años dorados	\$	281'557.310
24369008-Contribución especial obra pública	\$	149'457.488

Total	\$	613'905.107

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 09**

Dado el alto grado de exigibilidad en el pago de las retenciones en la fuente, que al cierre de la vigencia 2019 y bajo el código 243690 ascienden a **\$1.435'696.803** se evidencia que la Entidad no cuenta con la reserva de estos valores ya que su saldo en Instituciones financieras al corte de 31 de diciembre de 2019 es sólo **\$1.049'769.314**.

“Adquisición de Bienes y Servicios” El Instituto de deporte y recreación-IDER reveló un pasivo corriente por **\$10.593'692'945**, de los cuales el **78,91%** de éstos lo constituye el rubro **“Adquisición de bienes y servicios”** el cual tuvo un incremento de **\$3.256'986.166** equivalente al **63,82%** pasando de **\$5.103'254.221** en 2018 a **\$8.360.240.387** en 2019. De igual manera se evidencia que este mismo rubro **“Adquisición de bienes y servicios”** equivale al **139,38%** del **“Pasivo más el Patrimonio”**, lo cual lo constituye en el rubro de mayor influencia para que el pasivo de la entidad sea el **176,61%** del Patrimonio, lo que denota como resultado, un patrimonio negativo (**- 76,61%**) a 31 de Diciembre de 2019.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 10**

Se evidencia que del saldo a 31 de Diciembre de 2018 del rubro 2401-**“Adquisición de Bienes y Servicios-Proveedores”** por valor de **\$5.103'254.221** fué cancelada durante la vigencia 2019 la suma de **\$4.756'056.588,80** con

recursos correspondientes a la vigencia actual. Estas deudas debieron ser atendidas con recursos producto de la realización de la cartera del periodo 2018, “1337-Transferencias por Cobrar” cuyo saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$6.741´266.737, pero que por lo que se evidencia de esta cartera no fue realizada suma alguna.

“Retención en la fuente e impuesto de Timbre” segundo rubro en importancia dentro del grupo de pasivos con saldo a 31 de Diciembre de 2019 por **\$1.435´696.803**, con un incremento de **\$636´541.179** equivalente al **79,65%** pasando de **\$799´155.624** en 2018 a **\$1.435´696.803** en 2019

PATRIMONIO

A Diciembre 31 de 2019 el Instituto distrital de deporte y recreación-IDER registra un Patrimonio neto negativo en cuantía de - **\$4.595´335,636** con un decremento de **\$6.033´480.399** y equivalente al **-419,53%**, pasando de **\$1.438´144.763** en 2018 a **-\$4.595´335,636** en 2019, quedando así reducido al **-611,94%** sobre el Capital Fiscal de la Entidad.

➤ HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 11

El decremento significativo en 2019 del patrimonio al punto de estar indicado en cifras negativas se ocasiona: 1º) por el déficit de la vigencia 2019 en cuantía de **\$2.008´845.254**, 2º) por las cuentas por cobrar dadas de baja por error de causación del 2014 al 2017 en cuantía de **\$2.579´247.130** y 3º) Por impactos de la transición por valor de **\$1.445´388.014**. El procedimiento de dar de baja a cuentas por cobrar **“Transferencias por Cobrar”** es de gran afectación a la estructura financiera de la Entidad, ya que en periodos anteriores cuando éstas tuvieron su origen, se tomaron recursos para pagar otros rubros con base en la recuperación de la que iban a ser objetos esas cuentas por cobrar, además en Estados contables de vigencias anteriores se reflejaron estas cuentas por cobrar con su contrapartida de ingresos que afectaron los resultados de ese determinado período del 2014 al 2017.

Esta circunstancia en particular y que afectó significativamente al Patrimonio debió ser objeto de revelación en las notas contables.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION					
ESTADO DE RESULTADOS CORTE DICIEMBRE DE 2019					
Codigo	Descripcion	2019 Saldo	2018	DIFERENCIA	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	32.807.711.291	27.537.219.290	5.270.492.001	
	INGRESOS FISCALES	28.433.870.860	26.282.229.977	2.151.640.883	8,19%
4105	TRIBUTARIOS	6.569.633.587	12.880.503.824	-6.310.870.238	
4110	NO TRIBUTARIOS	21.864.237.274	13.401.726.153	8.462.511.121	
	TRANSFERENCIAS	4.366.028.372	1.231.730.899	3.134.297.473	254,46%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.366.028.372	1.231.730.899		
4802	FINANCIEROS	7.812.058	23.258.414	-15.446.355	
5	GASTOS	34.816.556.544,79	30.874.658.109,06	3.941.898.436	12,77%
	ADMINISTRACION	7.498.910.040,85	6.274.668.583,62	1.224.241.457	19,51%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.637.721.337,00	1.458.323.694,00	179.397.643	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	344.446.260,00	314.361.174,00	30.085.086	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	70.599.400,00	63.487.000,00	7.112.400	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	640.173.723,85	720.922.769,62	-80.749.046	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.713.710.759,00	2.190.336.779,00	1.523.373.980	69,55%
5120	IMPTOS.CONTRIBUCIONES Y TASAS	82.479.869,00	78.293.533,00	4.186.336	
5111	GASTOS GENERALES	1.009.778.692,00	1.448.943.634,00	-439.164.942	
	OPERACIÓN	27.161.674.979,60	24.546.908.098,70	2.614.766.881	10,65%
5211	GENERALES	5.379.480.317,00	5.412.908.266,70	-33.427.950	
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21.782.194.662,60	19.133.999.832,00	2.648.194.831	13,84%
5360	DEPRECIACION PPY E	135.839.400,24	33.959.850,66	101.879.550	
5386	AMORTIZ. ACTIVOS INTANGIBLES	3.904.000,00	3.904.000,00	0	
5804	GASTOS FINANCIEROS	16.228.124,10	14.751.576,08	1.476.548	
5890	DIVERSOS	0,00	466.000,00	-466.000	
	DEFICIT DEL EJERCICIO	-2.008.845.254,28	-3.337.438.819,11	1.328.593.565	

INGRESOS

A 31 de diciembre de 2019, la entidad revela en sus Estados Financieros, ingresos totales por **\$32.807'711.291** incrementados en **\$5.270'492.001** equivalente a **19,14%** con respecto a los ingresos totales de la vigencia 2018.

GASTOS

Durante la vigencia 2019 la entidad registró gastos totales por valor de **\$34.816'556.544,79** en donde los gastos de administración se incrementaron en

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”
 Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287
contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

\$1.224´241.457 equivalente al **19,51%** con respecto a la vigencia anterior pasando de **\$6.274´668.583,62** en 2018 a **\$7.498´910.040,85** en 2019.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 12**

Teniendo en cuenta que el presupuesto para la vigencia 2019 tanto de ingresos como de gastos se estableció en **\$42.821´580.970**, no hubo control interno dado a que no se conservó esa misma línea con los gastos definitivos que fueron de **\$34.816´556.544** mientras los ingresos reales del período fueron de **\$32.807´711.290**, lo que conllevó a un déficit del período en cuantía de **\$2.008´845.254** equivalente al **6,12%** sobre los ingresos de la vigencia.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 13**

5111-GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION-SERVICIOS PUBLICOS. Se observó deficiencia en el seguimiento y control sobre la ejecución de este rubro ya que se incurrió en gastos por la suma de **\$1.009´778.692**, habiéndose presupuestado por un monto de **\$507´413.316**, incurriendo en un mayor valor ejecutado sobre el valor presupuestado en cuantía de **\$503´365.376**. Igualmente se observó falencias en la elaboración del presupuesto ya que respecto a este rubro en la vigencia pasada (2018) se incurrió en gastos por **\$1.448´943.634** y para la vigencia 2019 sólo se presupuestó la suma de **\$507´413.316**,

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 14**

5108-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS-DE ADMON-SERVICIOS TECNICOS. Se evidenció deficiencia en el seguimiento y control sobre la ejecución de este rubro por cuanto se incrementó en **\$1.523´373.980**, pasando de **\$2.190´336.779** en 2018 a **\$3.713´710.759**, aunque se haya presupuestado la suma de **\$3.641.218.384** en 2019, se evidencia que no se realizó un seguimiento y control sobre el comportamiento de los ingresos.

➤ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SIN ALCANCE No. 15**

5212-GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS-DE OPERACION. Se evidenció deficiencia en el seguimiento y control sobre la ejecución de este rubro por cuanto se incrementó en **\$2.648´194.830**, pasando de **\$19.133´999.832** en 2018 a **\$21.782´194.662** en 2019. Igualmente se observa que el monto presupuestado

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

para este rubro para la vigencia 2019 en cuantía de **\$35.252'604.845**, no guarda armonía con el valor ejecutado **\$21.782'194.662** en la vigencia 2019

INDICADORES FINANCIEROS

Con base en la evaluación de cada uno de los indicadores Financieros que se expresan en la tabla siguiente y que se obtienen de los Estados contables cortados a 31 de Diciembre de 2019, nos permitimos opinar que el Instituto de Deporte y Recreación- IDER está frente a una situación financiera desfavorable.

INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION -IDER					
INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
Razon Corriente	=	Activo Corriente	=	5.331.107.846	= \$ 0,50
		Pasivo Corriente		10.593.692.945	
Negativa:		Por cada \$1 de deuda corriente, posee \$0,50 para responder.			
Capital de trabajo	=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	\$5331107846- \$105	= -\$ 5.262.585.099
Negativa:		La Entidad paga el Pasivo y aun que debiendo \$5.262'585.099			
Razon de Solvencia	=	Activo Total	=	5.998.357.309	= \$ 0,57
		Pasivo Total		10.593.692.945	
Negativa:		Por cada \$1 de deuda Total, posee \$0,57 para responder.			
Rentabilidad Operacional	=	Utilidad operacional	=	0	= 0,00%
		Ingresos Netos		32.807.711.291	
Negativa:		La Entidad finalizó la vigencia con rentabilidad 0%			
Rendimiento del patrimonio	=	Utilidad Neta	=	0	= 0,00%
		Patrimonio		-4.595.335.636	
Negativa:		La Entidad obtiene 0% de rendimiento patrimonial			

Rentabilidad del Activo	=	<u>Utilidad Neta</u>	=	0	=	0,00%
		Activo Total		5.998.357.309		
Negativa:		La rentabilidad de la Entidad con respecto al Activo es 0%				
Ebitda	=	Utilidad operacional+Depreciacion+ Amortizaciones	=	135.839.401		
Negativa:		Con utilidad Cero(0) El Ebitda lo constituye la depreciacion.				
Cobertura de Intereses	=	<u>Ebitda</u>		135.839.401		8,37
		Gastos Financieros		16.228.124		
Positiva:		Los intereses son cubiertos 8,37 por la depreiacion				
Rentabilidad Sobre activos	=	<u>Ebitda</u>	=	135.839.401	=	2,26%
		Activo Total		5.998.357.309		
Negativa:		El Ebitda representa solo el 2,26% sobre los activos.				
Rotación del Activo	=	<u>Ingresos netos</u>	=	32.807.711.291	=	546,94%
		Activo Total		5.998.357.309		
Positiva:		Los ingresos netos son el 546,94 % del Activo total				
Independencia financiera	=	<u>Patrimonio</u>	=	-4.595.335.636	=	-76,61%
		Activo Total		5.998.357.309		
Negativa:		Con patrimonio negativo, se indica que la Entidad tiene pasivos por encima de la totalidad de los activos.				
Apalancamiento	=	<u>Pasivo Total</u>	=	10.593.692.945	=	-230,53%
		Patrimonio		-4.595.335.636		
Negativa:		Con patrimonio negativo, la razón indica financiación total con terceros				
Razon de endeudamiento	=	<u>Pasivo Total</u>	=	10.593.692.945	=	176,61%
		Activo Total		5.998.357.309		
Negativa:		El pasivo Total es 176,61% del Activo Total				
Coefficiente de operación	=	<u>Costos y Gastos de operación</u>	=	34.816.556.545	=	1,06
		Ingresos operacionales		32.807.711.291		
Negativa		Por Cada \$1,00 de Ingresos, hubo costos y gatos por \$1,06				
Fuente:		Registros del IDER				
Elaboró:		Comisión auditora				

EVALUACIÓN CONTROL INTERNO CONTABLE

La evaluación del sistema de control interno contable y presentación del informe se realiza de acuerdo con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación mediante resolución No. 357 del 23 de julio de 2008.

Se valora el Control Interno en el proceso contable de una entidad con la finalidad de determinar su eficiencia y eficacia, determinar el nivel de confianza que se le puede otorgar y establecer si sus actividades de control son eficaces, eficientes y económicas en la prevención y neutralización del riesgo inherente a la gestión contable.

Teniendo en cuenta lo anterior, la evaluación sobre el Control interno es desfavorable ya que no realizó seguimiento sobre el recaudo de las Cuentas por cobrar de vigencias anteriores al 2019, que a falta de gestión para su oportuna realización, se han convertido en inmovilizados recursos a sabiendas de que cuando se originaron, dieron lugar a registros de contrapartidas de ingresos y a la vez estos registros de ingresos se tuvieron en cuenta como reflejos para ejecutar gastos que afectaron la estructura financiera de la Entidad.

Por otra parte, Control interno no ha realizado seguimiento efectivo sobre valores retenidos en vigencias anteriores al 2019 por valor de **\$767'344,654,00** que al cierre de la vigencia 2019 no han sido cancelados y/o transferidos a sus receptores, lo cual por su altísima exigibilidad de pago o devolución, coloca a la Entidad en inminente riesgo de pagar sanciones e intereses sobre recursos que son descontados a terceros con propósitos fundamentales de cubrir las necesidades de una ciudadanía muy bien identificada. Estas retenciones son:

24369001-Stampilla Universidad de Cartagena	\$	10'770.586,00
24369006-Stampilla Pro-hospital	\$	40'745.549,00
24369007-Stampilla años dorados	\$	533'302.934,00
24369008-Contribución especial obra pública	\$	182'525.585,00

Total	\$	767'344.654,00

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Dentro del Plan de mejoramiento suscrito por el Instituto Distrital de Deportes y Recreación IDER para la vigencia 2018 de la auditoria al Balance persiste el atinente al grupo de “Propiedad Planta y Equipo”. Sobre el cual se presenta incertidumbre acerca de su valoración.

Igualmente, persiste lo relativo a las Cuentas por cobrar de años anteriores sobre la no realización de éstas, porque durante la vigencia 2019 no se recaudó suma alguna sobre las mismas.

En los Estados contables del Instituto Distrital de Deportes y Recreación IDER, no se indican cuentas de orden Deudoras y Acreedoras, con el fin de revelar todos los procesos judiciales que cursan en su contra y que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública entre otras operaciones que requieren la imputación de dichas cuentas.

**3. CUADRO TIPIFICACION DE HALLAZGOS
VIGENCIA 2019**

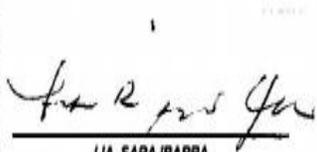
TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	15	
1.1 ADMINISTRATIVOS SIN ALCANCE	15	
2. DISCIPLINARIAS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	0	
• Prestación de Servicios	0	
• Suministros	0	

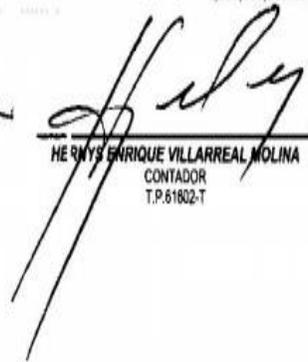
• Consultoría y Otros	0	
• Estados Financieros	0	
TOTALES (1.1, 2, 3, y 4)	15	

5. ANEXOS

	INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019 - Diciembre	
---	--	---

ACTIVO - Corriente					
1	ACTIVOS	5,331,107,845.94 DB	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,435,696,803.29 CR
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,049,778,738.21 DB	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,961,200.00 CR
1105	CAJA	9,424.00 DB	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	594,825,402.85 CR
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,049,769,314.20 DB	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	594,825,402.85 CR
12	INVERSIONES	535,467.00 DB		TOTAL Corriente	10,593,692,946.04 CR
1211	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR DGCPTN	535,467.00 DB		TOTAL PASIVO	10,593,692,946.04 CR
13	DEUDORES	4,280,793,640.74 DB	PATRIMONIO - No corriente		
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	866,879.00 DB	3	PATRIMONIO	4,595,335,636.60 DB
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,202,105,761.74 DB	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	4,595,335,636.60 DB
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	77,821,000.00 DB	3105	CAPITAL FISCAL	750,948,436.79 CR
	TOTAL Corriente	5,331,107,845.94 DB	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,337,438,819.11 DB
			3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,008,845,254.28 DB
				TOTAL No corriente	4,595,335,636.60 DB
				TOTAL PATRIMONIO	4,595,335,636.60 DB
				TOTAL ACTIVO	5,998,357,309.44 DB
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	5,998,357,309.44 CR
ACTIVO - No corriente					
1	ACTIVOS	667,249,463.50 DB			
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	409,221,985.50 DB			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	407,842,191.00 DB			
1660	EQUIPOS MEDICO CIENTIFICO	5.00 DB			
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	179,512,217.00 DB			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	38,437,806.00 DB			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	216,570,233.50 CR			
19	OTROS ACTIVOS	258,027,478.00 DB			
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	221,080,323.00 DB			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	48,352,155.00 DB			
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	11,405,000.00 CR			
	TOTAL No corriente	667,249,463.50 DB			
	TOTAL ACTIVO	5,998,357,309.44 DB			


LIA SARA IBARRA
 REPRESENTANTE LEGAL


HERNYS ENRIQUE VILLARREAL MOLINA
 CONTADOR
 T.P.61802-T

PASIVO - Corriente		
2	PASIVOS	10,593,892,946.04 CR
24	CUENTAS POR PAGAR	9,998,867,543.19 CR
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8,360,240,387.40 CR
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	97,538,706.18 CR
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	94,430,446.32 CR

Página: 1 / 1

		INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION ESTADO DE RESULTADO Corte a Diciembre De 2019			
Código	Descripción	Periodo	Acumulado		
	INGRESOS OPERACIONALES	7,373,669,167.86 CR	32,807,711,290.51 CR		
	INGRESOS FISCALES	6,987,874,033.00 CR	28,433,870,860.04 CR		
4105	TRIBUTARIOS	113,156,399.00 CR	6,569,633,586.54 CR		
4110	NO TRIBUTARIOS	6,874,717,634.00 CR	21,864,237,273.50 CR		
	TRANSFERENCIAS	384,269,578.00 CR	4,366,028,372.00 CR		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	384,269,578.00 CR	4,366,028,372.00 CR		
	OTROS INGRESOS	1,525,556.86 CR	7,812,058.47 CR		
4802	FINANCIEROS	1,525,556.86 CR	7,812,058.47 CR		
	GASTOS OPERACIONALES	6,911,126,304.59 DB	34,816,556,544.79 DB		
	DE ADMINISTRACIÓN	924,066,709.00 DB	7,498,910,040.85 DB		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	144,952,292.00 DB	1,637,721,337.00 DB		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29,653,800.00 DB	344,446,260.00 DB		
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	6,089,900.00 DB	70,599,400.00 DB		
5107	PRESTACIONES SOCIALES	39,127,786.00 DB	640,173,723.85 DB		
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	394,786,000.00 DB	3,713,710,759.00 DB		
5120	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS	82,450,869.00 DB	82,479,869.00 DB		
5111	GENERALES	227,006,062.00 DB	1,009,778,692.00 DB		
	DE OPERACIÓN	5,844,905,617.00 DB	27,161,674,979.60 DB		
5211	GENERALES	2,067,716,391.00 DB	5,379,480,317.00 DB		
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,757,189,226.00 DB	21,782,194,662.60 DB		

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

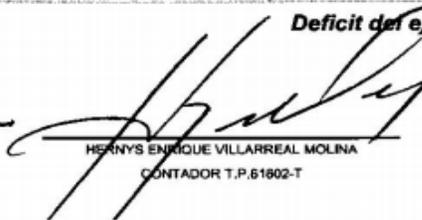
Avenida Crisanto Luque Diagonal 22 # 47B – 23 Móvil: 3013059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	0.00	0.00
	TRANSFERENCIAS	0.00	0.00
	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	135,839,400.24 DB	135,839,400.24 DB
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	135,839,400.24 DB	135,839,400.24 DB
	GASTOS DE INVERSIÓN SOCIAL	0.00	0.00
	DEPRECIACIONES	3,904,000.00 DB	3,904,000.00 DB
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,904,000.00 DB	3,904,000.00 DB
	OTROS GASTOS	2,410,578.35 DB	16,228,124.10 DB
5804	FINANCIEROS	2,410,578.35 DB	16,228,124.10 DB

Deficit del ejercicio: 2,008,845,254.28 DB


 LIA SARA IBARRA
 REPRESENTANTE LEGAL


 HENRYS ENRIQUE VILLARREAL MOLINA
 CONTADOR T.P.61802-T