



# *Estados financieros y notas contables*

**A CORTE DE**

**Junio 30 de 2022**



  
**Salvemos Juntos  
a Cartagena**

Cartagena de Indias D.T y C  
**IDER 30**  
Instituto Distrital de Deporte y Recreación **30 Años**

INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTES Y RECREACION

NIT 800232726

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A JUNIO 30 DE 2022

(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Valor		Código	PASIVO	Valor		Valor relativo
		Período Anterior	Período Actual			Período Anterior	Período Actual	
		Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021			Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>16.394.186.178,56</b>	<b>10.872.514.949,72</b>	<b>5.521.671.228,84</b>	<b>50,79%</b>	<b>4.443.538.203,14</b>	<b>8.204.387.285,33</b>	<b>-3.760.849.082,19</b>
<b>11 Efectivo</b>		<b>3.359.041.096,18</b>	<b>4.340.909.055,70</b>	<b>-981.867.959,52</b>	<b>-22,62%</b>	<b>3.943.416.119,14</b>	<b>7.843.857.107,17</b>	<b>-3.900.440.988,03</b>
1105 Caja		735.534,00	1.344.652,55	-609.118,55	-45,30%	2.400.605.699,75	6.153.020.658,78	-3.752.414.959,03
1110 Depósitos en Instituciones Financieras		3.358.305.562,18	4.339.564.403,15	-981.258.840,97	-22,61%	100.703.414,18	100.703.414,18	0,00%
<b>12 Inversiones</b>		<b>535.467,00</b>	<b>535.467,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>100.613.895,32</b>	<b>91.088.989,32</b>	<b>9.524.906,00</b>
Inv. Admon de liquidez en títulos de								
1211 deuda		535.467,00	535.467,00			1.328.439.809,89	1.486.283.144,89	-157.843.335,00
						13.053.300,00	12.760.900,00	292.400,00
<b>13 Deudores</b>		<b>13.034.609.615,38</b>	<b>6.531.070.427,02</b>	<b>6.503.539.188,36</b>	<b>99,58%</b>	<b>500.122.084,00</b>	<b>360.530.178,16</b>	<b>139.591.905,84</b>
1317 Prestación de servicios		76.360.025,00	65.436.714,00	10.923.311,00	16,69%	500.122.084,00	360.530.178,16	139.591.905,84
1337 Transferencias por Cobrar		12.879.372.590,38	6.387.812.713,02	6.491.559.877,36	101,62%			
1384 Otras cuentas por cobrar		78.877.000,00	77.821.000,00	1.056.000,00	1,36%			
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>399.089.451,70</b>	<b>518.151.528,14</b>	<b>-119.062.076,44</b>	<b>-22,98%</b>	<b>4.443.538.203,14</b>	<b>8.204.387.285,33</b>	<b>-3.760.849.082,19</b>
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>		<b>252.287.217,70</b>	<b>260.124.050,14</b>	<b>-7.836.832,44</b>	<b>-3,01%</b>	<b>12.349.737.427,12</b>	<b>3.186.279.192,53</b>	<b>9.163.458.234,59</b>
1655 Maquinaria y equipo		467.330.994,26	424.169.714,00	43.161.280,26	10,18%	12.349.737.427,12	3.186.279.192,53	9.163.458.234,59
1660 Equipo médico y científico		23.434.605,00	5,00	23.434.600,00	99,00%	750.948.436,79	750.948.436,79	0,00%
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina		199.102.354,00	179.512.217,00	19.590.137,00	10,91%	7.773.638.953,50	1.090.685.079,56	6.682.953.873,94
Equipos de comunicación y								
1670 computación		118.587.998,54	76.771.448,00	41.816.550,54	54,47%	3.825.150.036,83	1.344.645.676,18	2.480.504.360,65
1685 Depreciación acumulada		-556.168.734,10	-420.329.333,86	-135.839.400,24	32,32%			
<b>19 Otros activos</b>		<b>146.802.234,00</b>	<b>258.027.478,00</b>	<b>-111.225.244,00</b>	<b>-43,11%</b>	<b>16.793.275.630,26</b>	<b>11.390.666.477,86</b>	<b>5.402.609.152,40</b>
1908 Avances y anticipos entregados		109.855.079,00	221.080.323,00	-111.225.244,00	-50,31%			
1970 Activos intangibles		48.352.155,00	48.352.155,00	0,00	0,00%			
Amortización Acumulada de Activos								
1975 Intangibles		-11.405.000,00	-11.405.000,00	0,00	0,00%			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>16.793.275.630,26</b>	<b>11.390.666.477,86</b>	<b>5.402.609.152,40</b>	<b>47,43%</b>			

GNJAVIVA VA CONDON MORENO  
Cedula No. 45.500.170  
REPRESENTANTE LEGAL

HERMYS ENRIQUE VILLARREAL MOLINA  
Cedula No. 73.156.773  
CONTADOR T.P. 61602-T

Cartagena de Indias  
Columbiana - Pto. de la Popa  
Cra. 30 No. 18A-253.  
Tel: 6653504 . 6653534 . 6653110

IDER.90V.CO



**ESTADO DE RESULTADO  
A JUNIO 30 DE 2022  
(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor absoluto	Valor relativo
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>13.691.962.469,52</b>	<b>8.134.075.273,82</b>	<b>5.557.887.195,70</b>	<b>68,33%</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>13.222.324.320,70</b>	<b>7.753.431.091,28</b>	<b>5.468.893.229,42</b>	<b>70,54%</b>
4105	Tributarios	3.361.759.243,50	0,00	3.361.759.243,50	100%
4110	No tributarios	9.860.565.077,20	7.753.431.091,28	2.107.133.985,92	27%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>438.666.710,00</b>	<b>369.600.000,00</b>	<b>69.066.710,00</b>	<b>19%</b>
4428	Otras Transferencias	438.666.710,00	369.600.000,00		
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>30.971.438,82</b>	<b>11.044.182,54</b>	<b>19.927.256,28</b>	<b>180,43%</b>
4802	Financieros	21.362.023,82	11.044.182,54		
4808	Diversos	9.609.415,00	0,00		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>9.787.526.862,71</b>	<b>6.717.006.386,85</b>	<b>3.070.520.475,86</b>	<b>45,71%</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>3.351.229.932,00</b>	<b>2.843.155.099,45</b>	<b>508.074.832,55</b>	<b>17,87%</b>
5101	Sueldos y Salarios	855.963.113,00	795.594.810,00	60.368.303,00	8%
5103	Contribuciones Efectivas	217.635.700,00	204.037.800,00	13.597.900,00	7%
5104	Aportes sobre la Nómina	43.465.000,00	40.719.300,00	2.745.700,00	7%
5107	Prestaciones sociales	362.469.424,48	197.828.043,00	164.641.381,48	83%
5108	Gastos de personal diversos	724.146.165,00	796.683.718,00	-72.537.553,00	-9%
5111	Generales	1.065.975.018,52	808.290.428,45	257.684.590,07	32%
5120	Impuestos Contrib. Y Tasas	81.575.511,00	1.000,00	81.574.511,00	100%
<b>52</b>	<b>De Operación</b>	<b>6.436.296.930,71</b>	<b>3.873.851.287,40</b>	<b>2.562.445.643,31</b>	<b>66%</b>
5211	Generales	3.627.008.613,71	1.004.236.863,55	2.622.771.750,16	261%
5212	Gastos de personal diversos	2.809.288.317,00	2.869.614.423,85	-60.326.106,85	100%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>3.904.435.606,81</b>	<b>1.417.068.886,97</b>	<b>2.487.366.719,84</b>	<b>175,53%</b>
<b>53</b>	<b>GASTOS DEPRECIACIONES</b>	<b>67.919.700,12</b>	<b>67.919.700,12</b>		
5360	Depreciación de propiedades, Planta y Equipos	67.919.700,12	67.919.700,12		
5366	Amortización de Activos Intangibles	0,00	0,00		
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>11.365.869,86</b>	<b>4.503.510,67</b>	<b>6.862.359,19</b>	<b>73,20%</b>
5804	Comisiones	11.347.731,86	4.503.510,67	6.844.221,19	73%
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos fiscales	18.138,00	0,00	18.138,00	100%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>3.825.150.036,83</b>	<b>1.344.645.676,18</b>	<b>2.480.504.360,65</b>	<b>184,47%</b>

**GINA VIVIANA LONDOÑO MORENO**

Cedula No.45.500.170

REPRESENTANTE LEGAL

**HERNYS ENRIQUE VILLARREAL MOLINA**

Cedula No. 73.156.773

CONTADOR T.P. 61602-T

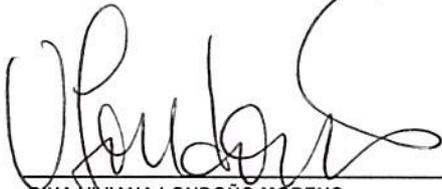


**INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION**  
**NIT 800232726**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A JUNIO 30 DE 2022**  
**(Cifras en pesos)**

	(Período Actual)	(Período Anterior)
	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021-2020	8.606.628.643,00	1.825.305.993,35
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022	3.743.108.784,12	1.360.973.199,18
SALDO DEL PATRIMONIO A A JUNIO 30 DE 2022	12.349.737.427,12	3.186.279.192,53

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	(Período Actual)	(Período Actual)
	Junio 30 de 2021	Junio 30 de 2021
INCREMENTOS:	10.590.145.163,00	7.702.379.078,80
DISMINUCIONES:	6.847.036.379,00	6.341.405.879,62

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO



**GINA VIVIANA LONDOÑO MORENO**  
 Cedula No.45.500.170  
 REPRESENTANTE LEGAL



**MARIA CAROLINA CARBALLO**  
 Cedula No. 45.755.496  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



**HERNYS ENRIQUE VILLARREAL MOLINA**  
 Cedula No. 73.156.773  
 CONTADOR T.P. 61602-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO	: BOLÍVAR
MUNICIPIO	: CARTAGENA
ENTIDAD	: INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN - IDER.
CÓDIGO	: 221313001
FECHA CORTE	: 30 DE JUNIO DE 2022

### NOTA 1.

### INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN - IDER

#### 1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

Instituto descentralizado, del orden Distrital, creado mediante el Acuerdo N° 054 de diciembre 31 de 1992 del honorable Concejo Distrital de Cartagena de Indias y reorganizado mediante Decreto N° 535 de mayo 31 de 1995. Como entidad descentralizada funciona en la modalidad de establecimiento público, adscrito al despacho del Alcalde Mayor de Cartagena, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente. Funciona bajo la tutela y el control de la Administración Distrital, como la Entidad responsable de fomentar, masificar, divulgar, planificar, coordinar ejecutar y asesorar la práctica del deporte, la recreación el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en el Distrito de Cartagena. Sus funciones aparecen detalladas en el Decreto N° 535 de mayo 31 de 1995.

#### 1.1.1. ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA



Fuente: Oficina de Talento Humano IDER.

La Dirección Administrativa y Financiera del IDER, forma parte de la Dirección General, esta dependencia está integrada por las áreas de: Presupuesto, Talento Humano, Contabilidad, Almacén, Sistemas y Archivo.



### 1.1.2. NATURALEZA DE SUS OPERACIONES

#### ▪ MISIÓN:

El Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER tiene la misión de promover la recreación, el deporte, la actividad física y el aprovechamiento del tiempo libre como mecanismo de inclusión y desarrollo social, a través de la ejecución de programas y proyectos que generen espacios de sana convivencia y paz en el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias; contribuyendo así con el desarrollo de talentos deportivos y mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad cartagenera.

#### ▪ VISIÓN:

En 2033 el Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER se consolidará como entidad líder en la promoción de desarrollo e inclusión social desde la perspectiva del deporte, la recreación, la actividad física y el aprovechamiento del tiempo libre, mediante la implementación de programas de amplia cobertura y calidad, enfocados en la formación y práctica de diferentes disciplinas deportivas, actividades recreativas, hábitos y estilos de vida saludables como factores de construcción de ciudadanía, articulación y transformación social.

### 1.2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información contable ha sido procesada de acuerdo al marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública y con los documentos suministrados por el Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER, los saldos aquí reflejados son fieles copia de los Estados Financieros a corte 30 de junio 2022.

### 1.3. BASE NORMATIVAS

Para el proceso de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados Financieros se aplica como lo establece el marco normativo para entidades de Gobierno, en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, el 08 de octubre de 2015, la contaduría general de la nación, expidió la Resolución N° 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno.

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución N° 693 “*Por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al régimen de contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo*”.

Se presentan los cuatro Estados Financieros que exigen el marco normativo aplicable a la entidad y las correspondientes revelaciones, como se indica en la Resolución N° 706 de 2016.



La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos es la siguiente:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas a los Estados Financieros.

#### 1.4. PERIODO CUBIERTO

El periodo contable de las Notas y Estados Financieros reflejados es el comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2022.

#### 1.5. REPORTES E INFORMACIÓN EMPLEADAS

- Estado de situación financiera con corte a 30 de junio de 2022.
- Estado de resultados con corte a 30 de junio 2022.
- Estado de cambios en el patrimonio con corte a 30 de junio de 2022.
- Notas a los Estados Financieros.
- Información contable reportada a la Contaduría General de la Nación, (CHIP) con corte a 30 de junio de 2022.
- Reportes auxiliares suministrados por el programa contable SAFE.

#### 1.6. DOMICILIO

La sede administrativa del Instituto Distrital de Deporte y Recreación – IDER se encuentra en las instalaciones del “Coliseo Chico de Hierro” ubicado en el barrio Pie de la Popa Carrera 30 N° 18A-253. En el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias.

### NOTA 2: BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN

#### 2.1. MEDICIÓN:

Los Estados Financieros del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER fueron preparados y aprobados bajo los estándares establecidos en la Resolución 484 de 2017 y sus modificaciones posteriores.

Para la preparación de la información de características cualitativas, el Instituto Distrital de Deporte y Recreación-IDER, utilizo unas pautas básicas que permitieron orientar el proceso de generación de información. Estas pautas se conocen como principios de contabilidad a saber:

- **Entidad en marcha:** Se presume que la actividad de la entidad se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme al acto de creación.



- **Devengo:** Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalente al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.
- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y otros hechos económicos se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que les da origen.

## 2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN:

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la institución es en pesos colombianos y se revelan las cifras que representan mayor materialidad en los rubros de los estados Financieros.

### NOTA 3: RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Se relacionan las políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo para entidades de gobierno y al manual de políticas contables de la institución aplicable.

- Efectivo y equivalentes al efectivo.
- Inversiones e instrumentos derivados.
- Cuentas por cobrar.
- Propiedades, planta y equipo.
- Avances y anticipo.
- Activos intangibles.
- Cuentas por pagar.
- Beneficios a los empleados.
- Patrimonio.
- Ingresos.
- Gastos.

### NOTA 4: SISTEMAS CONTABLES:

La contabilidad y los Estados Financieros del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas por la Contaduría General de la Nación.



**NOTA 5:  
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA:**

**5.1. EFECTIVO**

<b>EFECTIVO</b>	<b>\$3.359.041.096,18</b>
-----------------	---------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>\$ 3.359.041.096,18</b>	<b>\$ 4.340.909.055,70</b>	<b>-\$ 981.867.959,52</b>	<b>-22,62%</b>
1105	Caja	\$ 735.534,00	\$ 1.344.652,55	-\$ 609.118,55	-45,30%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 3.358.305.562,18	\$ 4.339.564.403,15	-\$ 981.258.840,97	-22,61%

*Fuente: Oficina de Contabilidad - IDER.*

El valor de este rubro está conformado por los saldos disponibles que tiene la entidad discriminados en el saldo de caja menor y las instituciones financieras que tiene el Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, presentando un saldo a 30 de junio de 2022 comparado al periodo de junio del año 2021 así:

Código	Instituciones Financieras	A Corte de 30 Junio de 2022	A Corte de 30 Junio de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
11100600	BBVA 756002754 CAJA MENOR	\$ 23.744.450,00	\$ 16.355.789,00	\$ 7.388.661,00	45,17%
11100601	MINDEPORTES – HEVS CONVENIO COID 784-2021	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
11100602	MINDEPORTE INTERCOL 2021 BBVA 756002846	\$ 2.857,00	\$ -	\$ 2.857,00	100%
11100603	CONVENIO DE DESEMPEÑO CTA CTE OCCIDENTE 830-127429	\$ 37.306.687,77	\$ -	\$ 37.306.687,77	100%
11100604	SANEAMIENTO FISCAL PARCIAL II VIGENCIA 2021 BBVA 756002903	\$ 18.450.471,00	\$ -	\$ 18.450.471,00	100%
11100665	FIDUPREVISORA CTA 073004344 ICAT 3%	\$ 31.509.070,73	\$ 30.800.547,24	\$ 708.523,49	2,30%
11100666	FIDUPREVISORA CTA 073004335 SOBRETASA DEPORTIVA	\$ 9.577.075,69	\$ 9.361.722,37	\$ 215.353,32	2,30%
11100669	BBVA CTA AH 756001012 ICAT	\$ 1.778.900.282,11	\$ 2.760.518.626,60	-\$ 981.618.344,49	-35,56%
11100670	BBVA CTA AH 756001038 SOBRETASA DEPORTIVA	\$ 2.569.628,33	\$ 2.876.804,33	-\$ 307.176,00	-10,68%
11100671	BBVA CTA AH 756001046 ARRENDAMIENTOS	\$ 144.255.729,62	\$ 37.871.266,62	\$ 106.384.463,00	280,91%
11100672	BBVA CTA AH 756001053 IMPUTABACO	\$ 130.368.191,55	\$ 129.719.537,55	\$ 648.654,00	0,50%
11100673	BBVA CTA AH 756001061 ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	\$ 47.311.053,40	\$ 11.776.816,00	\$ 35.534.237,40	301,73%
11100674	MINDEPORTES-HEVS CONVENIO COID 581-2020	\$ 15.102,00	\$ 3.600.632,00	-\$ 3.585.530,00	-99,58%
11100676	BBVA CTA AH 756001095 DEDUCCIONES	\$ 58.945.800,83	\$ 22.223.218,83	\$ 36.722.582,00	165,24%



Código	Instituciones Financieras	A Corte de 30 Junio de 2022	A Corte de 30 Junio de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
11100679	BBVA 756001319 ALCALDÍA-IDER	\$ 100.402,00	\$ 100.402,00	\$ -	0,00%
11100680	BBVA 756001541 TELEFONÍA MÓVIL	\$ 518.437,99	\$ 518.437,99	\$ -	0,00%
11100681	BBVA 756001558 MINDEPORTES-CAMPAMENTOS JUVENILES COID- 990	\$ 21.366.856,00	\$ 21.345.501,00	\$ 21.355,00	0,10%
11100682	BBVA CTA AH 756201301	\$ 611.514,00	\$ 611.514,00	\$ -	0,00%
11100683	BBVA CTA AH 756001624 INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACIÓN (ICLD)	\$ 77.498.414,54	\$ 201.302.762,29	-\$ 123.804.347,75	-61,50%
11100684	CORPBANCA HELM 501-15841-8 INCORPORACIÓN	\$ 150.759,44	\$ 148.759,52	\$ 1.999,92	1,34%
11100685	CORPBANCA HELM 501-15843-2 RECAUDO ICAT	\$ 116.229.242,02	\$ 114.794.663,40	\$ 1.434.578,62	1,25%
11100686	CORPBANCA HELM 501-15839-2 ICLD	\$ 165.655,39	\$ 163.457,87	\$ 2.197,52	1,34%
11100687	CORPBANCA HELM 501-15842-5 CONVENIO IDER – DADIS	\$ 321.607,82	\$ 317.341,49	\$ 4.266,33	1,34%
11100688	CORPBANCA HELM 501-15838-5 CAJA MENOR	\$ 2.135.744,95	\$ 2.107.384,35	\$ 28.360,60	1,35%
11100689	IDER- SOBRETASA DEPORTIVA/ ITAU HELM BANK 501-15840-0	\$ 4.687.604,39	\$ 4.625.420,41	\$ 62.183,98	1,34%
11100690	501-40483-4 CONVENIO ALCALDÍA IDER NO 315-2018	\$ 709.962,67	\$ 709.962,67	\$ -	0,00%
11100691	BANCO OCCIDENTE CUENTA MAESTRA SGP 830-96931-7	\$ 794.052.500,38	\$ 888.153.943,10	-\$ 94.101.442,72	-10,60%
11100692	FIDUPREVISORA CTA 073013457 ICLD	\$ 15.837.313,97	\$ 15.481.190,84	\$ 356.123,13	2,30%
11100694	CUENTA BANCO OCCIDENTE 830-97711-2 CUENTA MAESTRA SGP	\$ 26.725,22	\$ 26.703,68	\$ 21,54	0,08%
11100696	CUENTA CORRIENTE ITAU 501-40229-1 SUPÉRATE 2019-IDER	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
11100697	BBVA CTA 756002655 MINDEPORTES-INTERCOLEGIADOS-2020 COID- 878	\$ -	\$ 31.262.715,00	-\$ 31.262.715,00	-100%
11100698	BBVA 756002697 SANEAMIENTO PARCIAL 2019	\$ -	\$ 32.789.283,00	-\$ 32.789.283,00	-100%
11100699	OCCIDENTE CTA CORRIENTE NO. 831- 80822-5 TASA PRO-DEPORTE Y RECREACION	\$ 40.936.421,37	\$ -	\$ 40.936.421,37	100,00%
1105	Caja	\$ 735.534,00	\$ 1.344.652,55	-\$ 609.118,55	-45,30%
<b>Total Depósitos</b>		<b>\$ 3.359.041.096,18</b>	<b>\$ 4.340.909.055,70</b>	<b>-\$ 981.867.959,52</b>	<b>-22,62%</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

El valor en las instituciones financieras disminuyó en \$981.867.959,52 en comparación con el mismo periodo en el año 2022. El saldo a 30 de junio de 2022, en las cuentas bancarias de la entidad reflejan la adecuada ejecución de los recursos asignados al Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, para cumplir con las obligaciones contraídas para el desarrollo de sus planes misionales y el alcance de las metas propuestas. El aumento en la partida de las entidades financieras se da por el ingreso de dinero de cuentas por cobrar a la Secretaría de



Hacienda Distrital de vigencias anteriores por concepto del 3% del Impuesto Industria y Comercio, así mismo el recaudo de los ingresos certificados en el cuarto trimestre del año ingresaron a nuestras cuentas bancarias.

### NOTA 7: INVERSIONES

<b>INVERSIONES</b>	<b>\$535.467</b>
--------------------	------------------

Este saldo mantiene su valor desde el año 2007 y es producto del rendimiento, generado de la inversión realizada por el Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER en el ente solidario COOMEVA, dicha entidad ofreció beneficios para los empleados tales como recreación, deportes, capacitaciones y la creación de un fondo de ahorro para la entidad.

### NOTA 8: DEUDORES

<b>DEUDORES</b>	<b>\$13.034.609.615,38</b>
-----------------	----------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>13</b>	<b>Deudores</b>	<b>\$13.034.609.615,38</b>	<b>\$ 6.531.070.427,02</b>	<b>\$ 6.503.539.188,36</b>	<b>99,58%</b>
1317	Prestación de servicios	\$ 76.360.025,00	\$ 65.436.714,00	\$ 10.923.311,00	16,69%
1337	Transferencias por Cobrar	\$12.879.372.590,38	\$ 6.387.812.713,02	\$ 6.491.559.877,36	101,62%
1384	Otras cuentas por cobrar	\$ 78.877.000,00	\$ 77.821.000,00	\$ 1.056.000,00	1,36%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

La cuenta de Deudores corresponde a los valores de las Cuentas por Cobrar por concepto de arrendamiento de escenarios deportivos, otras transferencias por cobrar que son las pendientes por recibir del Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias, la deuda de Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar - EDURBE S.A. del año 2011 y las cuentas por cobrar que son convenios realizados.

En los arrendamientos de escenarios deportivos se encuentran los valores registrados por convenios de arrendamientos, aprovechamiento de escenarios como el correspondiente a REAL CARTAGENA FUTBOL CLUB S.A., por el uso de dichos escenarios.

Las transferencias por cobrar están distribuidas en los conceptos de Industria y Comercio 3%, Varios, Sobretasa Deportiva, Ingresos Corrientes de Libre Destinación, Tasa Pro Deporte Y Recreación. Estos valores corresponden a las transferencias pendientes de realizar a favor del instituto a 30 de junio de 2022 así:



Fuente	Recursos	Participación %
Industria y Comercio 3%	\$ 6.038.535.618,44	47%
Sobretasa Deportiva	\$ 3.466.317.459,00	27%
Varios	\$ 312.278.902,74	2%
Ingresos Corrientes de Libre Destinación	\$ 157.311.632,00	1%
Tasa Pro Deporte y Recreación	\$ 2.765.233.199,20	22%
<b>Total Recursos</b>	<b>\$ 12.739.676.811,38</b>	<b>100%</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

El valor correspondiente a otras cuentas por cobrar refleja el valor cobrado a proveedores y contratistas por concepto de Convenios, para cumplir con los objetivos misionales y asciende a SETENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL PESOS M/CTE (\$78.877.000), y el cobro correspondiente a los intereses generados por el cobro del contrato de arrendamiento del ESTADIO OLÍMPICO DE FUTBOL JAIME MORÓN LEÓN al REAL CARTAGENA FUTBOL CLUB S.A.

En el caso específico de la cuenta por cobrar a Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar – EDURBE S.A. se ha venido adelantado un proceso de cobro coactivo contra EDURBE S.A. el cual inicio en el año 2011 y que tiene su génesis en el incumplimiento del pago, en su calidad de Agente Retenedor, de sobretasa deportiva correspondiente a los años 2007, 2008 y 2009 que descontó a sus contratista y que debía transferir al IDER; el proceso tiene sentencia de seguir adelante con la ejecución desde el año 2013, y con ocasión de ello se iniciaron gestiones de acercamiento con el deudor las cuales perseguían lograr el cumplimiento de la propuesta realizada para dar por terminado el proceso a través de dación en pago de una porción del predio embargado identificado con Folio de Matricula Inmobiliaria N° 060-159655y que corresponde al COMPLEJO DE RAQUETAS de la ciudad de Cartagena.

Que luego de lo anterior, se presentó cambio en la Gerencia de EDURBE S.A. por lo que se inició nuevo acercamiento con la nueva administración la cual se logró en el mes de septiembre de 2020, fecha en la cual se realizó con el Gerente, quien se comprometió a realizar los trámite ante Instituto Geográfico Agustín Codazzi - IGAC para la realización del levantamiento topográfico, esto debido a que no contaban con el personal necesario para ello.

En noviembre de 2020, EDURBE S.A. realizó solicitud IGAC de levantamiento topográfico y autorización para desenglobe del predio con la finalidad de avanzar en el tema de la dación en pago, lo cual terminaría el proceso coactivo que nos ocupa.

Que en enero de 2021 a través de la Oficina Asesora Jurídica del IDER se realizó seguimiento con los abogados de la Empresa de Desarrollo Urbano de Bolívar – EDURBE S.A. respecto al avance del proceso de dación de pago, y se hizo en reunión realizado con el Asesor del Gerente, quien nos informó que si bien se presentó la solicitud este trámite suele ser un poco demorado, estimándose que el mismo demore cuatro (4) meses más, luego de los cuales se podrá adelantar las gestiones escriturales para la dación.

De acuerdo con la información suministrada por el asesor, la Directora del Instituto procedió a instruir que se brindará todo el apoyo técnico necesario con la Oficina de Infraestructura, para lograr la finalización del trámite, y en tal virtud se brindó el acompañamiento a EDURBE S.A. y el IGAC en la realización del levantamiento topográfico el cual se llevó a cabo el día 5 de abril de 2021.



Luego de la realización del levantamiento topográfico, EDURBE S.A. informó que estaban a la espera de la expedición de la resolución de autorización para proceder con el trámite de escrituración del desenglobe, por lo que el Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER, al tener catalogado este tema como un asunto estratégico, a través del Comité de Conciliaciones de la entidad se instruyó que desde la Oficina Asesora Jurídica, se actualice en plan de trabajo para la consecución de la terminación del proceso coactivo, identificando las actuaciones pendientes, los tiempos estimado y el presupuesto necesario por parte de EDURBE S.A. y nuestro que nos permita materializar este tema.

Que en cumplimiento de la Instrucción anterior, la Oficina Asesora Jurídica en sesión ordinaria del Comité de Conciliaciones realizado el 22 de abril de 2021 presentó avances sobre el tema, informando se procedió a gestionar con la Gerente Encargada de EDURBE S.A. para establecer plan de trabajo de cara a la terminación del proceso coactivo, y en la que se planteó el siguiente:

Nº	Acciones a Ejecutar	Encargado	Fecha / Estado
1	Autorización para el Desembargo	IDER	Cumplido
2	Orden de Desembargo	IDER	Cumplido
3	Inscripción del Desembargo	IDER	Cumplido
4	Presentación de Solicitud de Levantamiento Topográfico	EDURBE S.A.	Cumplido
5	Realización de Levantamiento Topográfico	IGAC	Cumplido
6	Resolución de División	IGAC	Cumplido
7	Protocolización de la División	EDURBE S.A	Por Determinar
8	Inscripción de la Escritura de Protocolización de División	EDURBE S.A	Por Determinar
9	Autorización de la Junta Directiva de Edurbe para Dación	EDURBE S.A	Por Determinar
10	Autorización del Comité de Conciliaciones del IDER para Dación	IDER	Por Determinar
11	Escrituración de la Dación en Pago	EDURBE S.A e IDER	Por Determinar
12	registro de la Escritura de Dación	EDURBE S.A e IDER	Por Determinar
13	Terminación del Proceso Coactivo	IDER	Por Determinar

Fuente: Oficina Asesora Jurídica IDER.

Así mismo, se procedió a realizar la estimación de liquidación de los gastos notariales en las que se incurrieran EDURBE S.A. para materializar el trámite de dación en pago, para lo cual deben tener en cuenta la siguiente información:



Identificación del Predio:	<b>060-159655</b>
Propietario:	<b>EDURBE S.A.</b>
Clasificación del Suelo:	<b>Suelo Urbano</b>
Dirección:	<b>C 29B 17 130 Complejo De Raquetas</b>
Área Total:	<b>13.782 M2</b>
Avalúo Catastral:	<b>\$3.566.781.000</b>
Área Objeto de Dación a favor de IDER:	<b>4.775 Mts<sup>2</sup></b>

Fuente: Oficina Asesora Jurídica IDER.

<b>Estimación de Valores del Trámite de Desenglobe</b>	
Responsable del Pago	EDURBE S.A.
Gastos Notariales	\$1.500.000
Gastos Registrales	\$2.100.000
<b>Total</b>	<b>\$3.600.000</b>

Fuente: Oficina Asesora Jurídica IDER.

<b>Estimación de Valores del Trámite de Dación en Pago</b>	
Valor Catastral Estimado del Nuevo Predio	\$1.212.705.540
Responsable del Pago	EDURBE S.A.
Gastos Notariales	\$16.527.636
Gastos Registrales	\$18.209.933
<b>Total</b>	<b>\$34.737.569</b>

Fuente: Oficina Asesora Jurídica IDER.

Que al ver los trámites y valores estimados, se evidencia que estos están en cabeza de la empresa EDURBE S.A. por ser la deudora del proceso coactivo.

Que luego de lo anterior, el IDER conoció de la renuncia presentada por la Gerente Encargada de EDURBE S.A. , por lo que fuimos convocados a reunión de trabajo en la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Cartagena con la finalidad de establecer las acciones para dar por terminado el proceso de coactivo, la cual se llevó a cabo el 14 de mayo de 2021 y en donde se expuso las alternativa latente de la dación en pago, y con ocasión de la cual se instruyó la realización de mesa de trabajo para la concertación de actuaciones que permitan sacar adelante el proceso.

En cumplimiento de la instrucción y compromiso adquirido por el IDER en la mesa de trabajo realizada, iniciamos conversación con su Gerente saliente de EDURBE S.A. con la finalidad de realizar mesa de



trabajo en donde se tratara de adelantar las acciones para finaliza en proceso coactivo, para ello el IDER convocó reunión a realizarse el día 24 de mayo a las 3:30 pm en las instalaciones de Edurbe, sin embargo en la mañana de ese día la Gerente informó que no era posible su realización debido a que los empleados que se encontraban en asamblea permanente marcharían hasta el centro y cerrarían la entidad por lo que no podría ingresarse. En vista de tal circunstancia la Dirección General del IDER procedió a la reprogramación de la reunión para el día 25 de mayo a las 8:30 AM en las oficinas del IDER, sin embargo está también fue cancelada nuevamente por la Gerente quien informó que no alcanzaría a llegar debido a que se encontraba en trámites de finalización de su gestión, la cual terminara el día 26 de mayo de los cursantes.

El Instituto de Deporte y Recreación en cumplimiento del plan de acción creado en conjunto con su empresa, respecto del predio identificado en referencia, se permite informar el cumplimiento del compromiso adquirido de nuestra parte, relacionado con el desembargo del mismo y su respectiva inscripción en la Oficina de Instrumentos Públicos. Lo anterior, se realizó el 2 de agosto de 2021.

**NOTA 9:  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$252.287.217,70</b>
-------------------------------------	-------------------------

En esta cuenta registramos todos los bienes y o los activos fijos con que cuenta el Instituto Distrital de deporte y recreación para el cumplimiento de sus objetivos y su depreciación.

Aumento debido a que en el año inmediatamente anterior se adquirieron equipos de computación y comunicación como lo es seis (6) disco duros, dos (2) escáneres, ocho (8) computadores de escritorio y dos (2) impresoras multifuncionales a laser a blanco y negro, adquisición de carpas, sillas de ruedas para baloncesto, estantería liviana, seis (6) sillas ergonómicas, dispositivos de almacenamiento de información, estabilización de energía, impresora de carnets, UPS de 20 KVA.

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>\$ 252,287,217.70</b>	<b>\$ 260.124.050,14</b>	<b>-\$ 7.836.832,44</b>	<b>-3,01%</b>
1655	Maquinaria y equipo	\$ 467,330,994.26	\$ 424.169.714,00	\$ 43.161.280,26	10,18%
1660	Equipo médico científico	\$ 23.434.605,00	\$ 5,00	\$ 23.434.600,00	99,0
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 199.102.354,00	\$ 179.512.217,00	\$ 19.590.137,00	10,91%
1670	Equipos de comunicación y computación	\$ 118.587.998,54	\$ 76.771.448,00	\$ 41.816.550,54	54,47%
1685	Depreciación acumulada	-\$ 556,168,734.10	-\$ 420.329.333,86	-\$ 135.839.400,24	32,32%

*Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.*



El método de depreciación utilizado es el de línea recta que consiste en restar el costo del activo menos su valor residual y dividir dicho resultado entre la vida útil para obtener el monto por el cual se reducirá su valor al final de cada período.

**NOTA 10:  
OTROS ACTIVOS**

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$146.802.234,00</b>
----------------------	-------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
19	Otros activos	\$ 146.802.234,00	\$ 258.027.478,00	-\$ 111.225.244,00	-43,11%
1906	Avances y anticipos entregados	\$ 109.855.079,00	\$ 221.080.323,00	-\$ 111.225.244,00	-50,31%
1970	Activos Intangibles	\$ 48.352.155,00	\$ 48.352.155,00	\$ 0,00	0,00%
1975	Amortización acumulada de activos intangibles.	-\$ 11.405.000,00	-\$ 11.405.000,00	\$ 0,00	0,00%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

Corresponde a los anticipos girados por el instituto a los contratistas pendientes de su legalización y disminuyeron por motivo de los pagos que se han realizado de reservas y cuentas por pagar de vigencias anteriores dentro del PLAN DE SANEAMIENTO FISCAL 2021, cancelados en el primer trimestre de la vigencia 2022.

Esta cuenta nos muestra los valores de los programas (Software) y web site que posee el IDER y su amortización, así como la licencia para su funcionamiento.

**NOTA 11:  
PASIVO**

<b>PASIVO</b>	<b>\$4.443.538.203,14</b>
---------------	---------------------------

En esta cuenta se encuentran todas las deudas y obligaciones a corto, mediano y largo plazo, como lo son las cuentas por pagar por bienes y servicios, contratistas, personal de planta del instituto, impuestos nacionales y distritales y estampillas.



**NOTA 12:  
PASIVO**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$3.943.416.119,14</b>
--------------------------	---------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 3,943,416,119.14</b>	<b>\$ 7.843.857.107,17</b>	<b>-\$ 3.900.440.988,03</b>	<b>-49,73%</b>
2401	Adquisición bienes y Servicios	\$ 2,400,605,699.75	\$ 6.153.020.658,78	\$ 3.752.414.959,03	10,46%
2407	Recursos a favor de terceros	\$ 100.703.414,18	\$ 100.703.414,18	\$ 0,00	0,00%
2424	Descuento de nomina	\$ 100,613,895.32	\$ 91.088.989,32	\$ 9.524.906,00	10,46%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$ 1,328,439,809.89	\$ 1.486.283.144,89	-\$ 57.843.335,00	-10,62%
2490	Otras cuentas por pagar	\$ 13,053,300.00	\$ 12.760.900,00	\$ 292.400,00	2,29%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

En esta cuenta registramos los valores por pagar discriminados en bienes y servicios, que disminuyeron en TRES MIL NOVECIENTOS MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS CON TRES CENTAVOS (\$3.900.440.988,03), representado en un 49.73% debido al pago parcial de las cuentas por pagar incluidas en el plan de saneamiento Fiscal del Instituto. Dentro de este plan se realizó una transferencia de la Secretaria de Hacienda con la administración central de la alcaldía de Cartagena soportada en el Acuerdo N° 077 de la vigencia 2021.

Aquí se registran el valor de las cuentas por pagar a los proveedores y contratistas de bienes y servicios tales como los de remuneración por servicios técnicos, deporte y recreación y personal de mantenimiento, a su vez todas las cuentas por pagar a terceros por servicios prestados o venta de bienes en general, y convenios de apoyo y asociaciones y ligas deportivas.

Recaudo a favor de terceros Sobretasa Deportiva por la suma de CIEN MILLONES SETECIENTOS TRES MIL CUATROCIENTOS CATORCE PESOS CON DIECIOCHO CENTAVOS M/CTE (\$100.703.414,18), descuentos de nómina donde se encuentran los valores correspondientes a aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, libranzas, y embargos judiciales y asciende a la suma de CIEN MILLONES SEISCIENTOS TRECE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS CON TREINTA Y DOS CENTAVOS (\$100.613.895,32).

Retenciones en la fuente que incluye el valor de las retenciones por pagar a la DIAN y el valor de Reteica. Y de los recaudos por pagar por concepto de Estampillas, en la Estampilla Universidad de Cartagena se encuentra un saldo por valor de CUARENTA Y SEIS MILLONES TRECIENTOS DIECISIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS CON TRES CENTAVOS (\$46.317.286,03) en la Estampilla Pro Hospital el saldo es de CIENTO NOVENTA MILLONES TRECIENTOS MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS CON NOVENTA Y CUATRO CENTAVOS (\$190.300.966,94), en Estampilla Años Dorados el saldo es de SETECIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS OCHENTA



Y SIETE PESOS M/CTE (\$769,888,587), en la Estampilla Tasa de Pro Deporte y Recreación, el saldo es de CUATRO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL SETENTA Y UN PESOS M/CTE (\$4,755,071), Contribución Especial Obras Publicas por DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL CIENTO SESENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$299,744,168) y Otras Cuentas por Pagar (Comfenalco, ICBF, SENA,) por TRECE MILLONES CINCUENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS PESOS M/CTE (\$13.053.300).

Fuente	Recursos	Participación %
I.C.B.F.	\$ 4.350.900,00	33%
COMFENALCO	\$ 5.801.200,00	44%
SENA	\$ 2.901.200,00	22%
<b>Total</b>	<b>\$ 13.053.300,00</b>	<b>100%</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

### NOTA 13: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$500.122.084,00</b>
-----------------------------------	-------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
25	Beneficios a los empleados	\$ 500,122,084.00	\$ 360.530.178,16	\$ 139.591.905,84	38,72%
2511	Beneficios empleados a corto plazo	\$ 500,122,084.00	\$ 360.530.178,16	\$ 139.591.905,84	38,72%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

Esta cuenta representa el valor a pagar por concepto de las prestaciones sociales de los empleados de planta tales como Cesantías de NOVENTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y DOS MIL SEISCIENTOS VEINTISIETE PESOS M/CTE (\$92,732,627), Intereses a las Cesantías por OCHO MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$8,688,967), Vacaciones por CIENTO TRECE MILLONES TRESCIENTOS TREINTA MIL OCHOCIENTOS SESENTA PESOS M/CTE (\$113,330,860), Prima de Vacaciones por NOVENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS DOS MIL CUATROCIENTOS PESOS M/CTE (\$94,802,400), Prima de Servicios SETENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS M/CTE (\$72.336.399), Prima de Navidad OCHENTA MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS M/CTE (\$80,336,250), Bonificaciones por VEINTITRÉS MILLONES CIENTO CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS M/CTE (\$23,149,885), Bonificación Especial Recreación por DOCE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$12,738,296) y el valor a Riesgos Laborales por la suma de DOS MILLONES SEIS MIL CUATROCIENTOS PESOS M/CTE (\$2,006,400).



## NOTA 14: PATRIMONIO

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$12.349.737.427,12</b>
-------------------	----------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>31</b>	<b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>\$ 12.349.737.427,12</b>	<b>\$ 3.186.279.192,53</b>	<b>\$ 9.163.458.234,59</b>	<b>287,59%</b>
3105	Capital fiscal	\$ 750.948.436,79	\$ 750.948.436,79	\$ 0,00	0,00%
3109	Resultado de ejercicios anteriores	\$ 7.773.638.953,50	\$ 1.090.685.079,56	\$ 6.682.953.873,94	612,73%
3110	Resultado del ejercicio	\$ 3.825.150.036,83	\$ 1.344.645.676,18	\$ 2.480.504.360,65	184,47%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

En esta cuenta se registra capital fiscal, resultado del ejercicio anteriores, Con Resultado del Ejercicio a junio 30 de 2022, con un aumento del mismo en DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA MILLONES QUINIENTOS CUATRO MIL TRESCIENTOS SESENTA PESOS CON SESENTA Y CINCO CENTAVOS M/CTE(\$2.480.504.360,65) representado en un porcentaje 184,47% ya que se logró superar el déficit que tenía el instituto.

## NOTA 15: INGRESOS

<b>INGRESOS</b>	<b>\$13.691.962.469,52</b>
-----------------	----------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>\$13,222,324,320.70</b>	<b>\$ 7.753.431.091,28</b>	<b>\$ 5.468.893.229,42</b>	<b>70,54%</b>
4105	Tributarios	\$ 3,361,759,243.50	\$ 0,00	\$ 3,361,759,243.50	100%
4110	No tributarios	\$ 9.860.565.077.20	\$ 7.753.431.091,28	\$ 2.107.133.985,92	27%
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>\$ 438.666.710,00</b>	<b>\$ 369.600.000,00</b>	<b>\$ 69.066.710,00</b>	<b>19%</b>
4428	Otras Transferencias	\$ 438.666.710.00	\$ 369.600.000,00	\$ 69.066.710,00	19%
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>\$ 30,971,438.82</b>	<b>\$ 11.044.182,54</b>	<b>\$ 19.927.256,28</b>	<b>180,43%</b>
4802	Financieros	\$ 21,362,023.82	\$ 11.044.182,54	\$ 10.317.841,28	93,42%
4808	Ingresos diversos	\$ 9,609,415.00	\$ 0,00	\$ 9,609,415.00	100%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

En esta cuenta se registra los Ingresos del Instituto los cuales aumentaron en comparación con el mismo periodo en el año anterior en un 70,54%, correspondiente a los ingresos fiscales los cuales son: Intereses de Mora Arrendamientos y aprovechamiento económico, 3% de Industria y



Comercio, SGP, Convenios realizados, Espectáculos Públicos, ICLD, Tasa Pro Deporte y Recreación.

Fuente	Recurso	Participación %
Espectáculos Públicos	\$ 21.311.415,40	0,14%
Tasa Pro Deporte y Recreación	\$ 3.340.447.828,10	22,60%
Intereses de Mora	\$ 2.282.000,00	0,02%
Arrendamientos y Alquileres	\$ 1.211.580.210,00	8,20%
Recaudo 3% Impuesto Industria y Comercio	\$ 7.866.652.636,20	53,22%
Ingresos Corrientes de Libre Destinación - ICLD	\$ 1.870.472.231,00	12,65%
SGP – PG Deportes	\$ 438.666.710,00	2,97%
Rendimientos Financieros	\$ 21.362.023,82	0,14%
Ingresos Diversos	\$ 9.609.415,00	0,07%
<b>Total</b>	<b>\$ 14.782.384.469,52</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

Otras transferencias encontramos el valor de Sistema General de Participación – SGP componente deportes, y en otros ingresos se encuentra el valor de los Rendimientos Financieros que generan las cuentas a cargo del Instituto e ingresos diversos devolución de cobro por movimiento de gravámenes financieros.

En los Rendimientos Financieros aumenta con respecto al año anterior debido a que se manejan mayor cantidad de recursos en las entidades financieras.

**NOTA 16:  
GASTOS**

<b>GASTOS</b>	<b>\$9.866.812.432,69</b>
---------------	---------------------------

En esta cuenta se registran todos los Gastos del Instituto como los son los gastos operacionales, que a su vez se subdividen en Gastos de Administración y Gastos de Operación, los Gastos de Depreciación y la cuenta de otros gastos.

**NOTA 17:  
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$3.351.229.932,00</b>
---------------------------------	---------------------------

Se registra todos los gastos de administración que incurre el Instituto sueldos, contribuciones efectivas como es los gastos de aportes a caja de compensación, los aportes a seguridad social en salud, los riesgos profesionales, pensión entre otros, las prestaciones sociales de los empleados, gastos de personal diverso, remuneración por servicios prestados, servicios públicos.



Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	<b>\$ 3,351,229,932.00</b>	<b>\$ 2.843.155.099,45</b>	<b>\$ 508.074.832,55</b>	<b>17,87%</b>
5101	Sueldos y Salarios	\$ 855,963,113.00	\$ 795.594.810,00	\$ 60.368.303,00	8%
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 217,635,700.00	\$ 204.037.800,00	\$ 13.597.900,00	7%
5104	Aportes sobre la Nómina	\$ 43,465,000.00	\$ 40.719.300,00	\$ 2.745.700,00	7%
5107	Prestaciones sociales	\$ 362,469,424.48	\$ 197.828.043,00	\$ 164.641.381,48	83%
5108	Gastos de personal diversos	\$ 724,146,165.00	\$ 796.683.718,00	-\$ 72.537.553,00	-9%
5111	Generales	\$ 1,065,975,018.52	\$ 808.290.428,45	\$ 257.684.590,07	32%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 81,575,511.00	\$ 1.000	\$ 81.574.511,00	100%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

Código	Concepto	Valor
51010101	Sueldos	\$ 834.193.323,00
51010501	Gastos de Representación	\$ 0,00
51011901	Bonificaciones	\$ 20.660.682,00
51012301	Auxilio de Transporte	\$ 692.314,00
51016001	Subsidio de Alimentación	\$ 416.794,00
51030201	Aporte a Cajas de Compensación Familiar	\$ 34.769.700,00
51030305	Salud Total	\$ 10.950.900,00
51030310	Sanitas EPS	\$ 23.206.900,00
51030311	Susalud-Sura	\$ 31.957.300,00
51030313	Salud Nueva EPS	\$ 2.424.600,00
51030315	Mutual Ser EPS	\$ 5.427.900,00
51030501	Aportes Riesgos Profesionales	\$ 4.541.700,00
51039002	Porvenir Pensión	\$ 25.322.000,00
51039003	Protección Pensión	\$ 8.544.700,00
51039004	Colfondos Pensión	\$ 2.303.400,00
51039008	Colpensiones	\$ 68.186.600,00
51040101	Aportes Al I.C.B.F.	\$ 26.076.900,00
51040201	Aportes Al Sena	\$ 17.388.100,00
51070101	Vacaciones	\$ 73.881.993,00
51070201	Cesantías	\$ 97.833.176,00
51070301	Intereses A Las Cesantías	\$ 8.730.360,00
51070401	Prima De Vacaciones	\$ 56.811.875,00
51070501	Prima De Navidad	\$ 81.700.846,00



Código	Concepto	Valor
51070601	Prima De Servicios	\$ 37.868.459,48
51070701	Bonificación Especial Recreación	\$ 5.642.715,00
51080101	Remuneración por Servicios Técnicos	\$ 722.146.165,00
51080301	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	\$ 2.000.000,00
51111401	Materiales y Suministro	\$ 43.199.616,52
51111701	Servicio de Energía	\$ 361.416.354,00
51111702	Servicio de Agua Potable	\$ 581.194.433,00
51111703	Servicio Telefónico	\$ 12.472.223,00
51112101	Impreso, Publicaciones, Suscripciones y Afiliación	\$ 711.043,00
51112301	Transporte	\$ 55.442.196,00
51112302	Comunicaciones	\$ 150.000,00
51119001	Registro en Bolsa	\$ 11.389.153,00
5120	Impuestos Contribuciones Y Tasas	\$ 81.575.511,00
<b>Total Gastos De Administración</b>		<b>\$ 3.351.229.932,00</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

### NOTA 18: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$6.436.296.930,71</b>
----------------------------	---------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>52</b>	<b>De Operación</b>	<b>\$6.436.296.930,71</b>	<b>\$ 3.873.851.287,40</b>	<b>\$ 2.562.445.643,31</b>	<b>66%</b>
5211	Generales	\$3.627.008.613,71	\$ 1.004.236.863,55	\$ 2.622.771.750,16	261%
5212	Gastos de personal diversos	\$2.809.288.317,00	\$ 2.869.614.423,85	<b>-\$ 60.326.106,85</b>	-2%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

Concepto	Valor	% Participación
Vigilancia y Seguridad	\$ 31.601.364,00	0,87%
Mantenimiento	\$ 1.807.016.085,71	49,82%
OPS Personal de Apoyo	\$ 1.117.982.330,00	30,82%
Reserva Contrato de Obras Mantenimiento	\$ 664.308.834,00	18,32%
Publicidad y Propaganda	\$ 6.100.000,00	0,17%
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 3.627.008.613,71</b>	<b>100%</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.



Concepto	Valor	% Participación
Gastos Deportivos Personal de Recreación	\$ 1.225.095.240,00	43,61%
Gastos Deportivos Personal de Deporte	\$ 1.488.342.327,00	52,98%
Reservas de Apoyos Deportivos	\$ 95.850.750,00	3,41%
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 2.809.288.317,00</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

### NOTA 19: GASTOS DEPRECIACIÓN Y OTROS GASTOS

<b>GASTOS DEPRECIACIÓN Y OTROS GASTOS</b>	<b>\$67.919.700,12</b>
---	------------------------

Código	Concepto	Junio 30 de 2022	Junio 30 de 2021	Valor Absoluto	Valor Relativo
<b>53</b>	<b>Gastos depreciación</b>	<b>\$ 67.919.700,12</b>	<b>\$ 67.919.700,12</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>0,00%</b>
5360	Depreciación propiedades, planta y equipos	\$ 67.919.700,12	\$ 67.919.700,12	\$ 0,00	0,00%
<b>58</b>	<b>Otros gastos</b>	<b>\$ 11.365.869,86</b>	<b>\$ 4.273.993,22</b>	<b>\$ 5.620.600,78</b>	<b>73,20%</b>
5804	Financieros	\$ 11.347.731,86	\$ 4.503.510,67	\$ 6.844.221,19	73%
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	\$ 18.138,00	\$ 0,00	\$ 18.138,00	100,00%

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.

En esta cuenta registramos los Gastos de Depreciación y Otros Gastos como Comisiones Bancarias por los costos financieros.

Código	Concepto	Valor
53600401	Maquinaria y Equipo	\$ 52.451.085,90
53600601	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$ 15.404.614,44
53600701	Equipos de Comunicación y Computación	\$ 63.999,78
58049001	Comisiones	\$ 11.347.731,86
58902501	Sanciones	\$ 0,00
58909001	Otros Gastos Diversos	\$ 0,00
58930101	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	\$ 18.138,00
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 79.285.569,98</b>

Fuente: Oficina de Contabilidad IDER.



**NOTA 20:  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>	<b>\$9.163.458.234,59</b>
---	---------------------------

EL patrimonio del Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER tuvo una variación a corte de Junio 30 de 2022 de NUEVE MIL CIENTO SESENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS CON CINCUENTA NUEVE CENTAVOS MC/TE (\$9.163.458.234,59).

El Patrimonio Total se encuentra en DOCE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS VEINTISIETE PESOS CON DOCE CENTAVOS M/CTE (\$12.349.737.427,12), esta variación corresponde al aumento reflejado en el Activo significativamente en el rubro de Efectivo del Instituto, y sus Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, al igual los recursos transferidos por la Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias para el pago de las Cuentas por Pagar de Bienes y Servicios a corte de diciembre de la vigencia 2019. Lo anterior nos permitió disminuir el Déficit que teníamos debido a la eficiente y eficaz gestión, y en manejo de los recursos para el cumplimiento de nuestro objetivo misional.

Al presente se anexa el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado y Estado de cambios en el Patrimonio.

**HERNYS VILLARREAL MOLINA**  
**Contador Instituto Distrital de Deporte y Recreación - IDER**

Revisó: María Carolina Carballo Guerrero, Directora Administrativa y Financiera