



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DEPARTAMENTO** : BOLÍVAR  
**MUNICIPIO** : CARTAGENA  
**ENTIDAD** : INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN - IDER.  
**CÓDIGO** : 221313001  
**FECHA CORTE** : 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### NOTA 1. INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN - IDER.

#### 1.1 NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL:

Instituto descentralizado, del orden Distrital, creado mediante el acuerdo No 054 de dic 31 de 1992 del honorable Concejo Distrital de Cartagena, y reorganizado mediante decreto No 535 de mayo 31 de 1995. Como entidad descentralizada funciona en la modalidad de establecimiento publico, 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 535 de mayo 31 de 1995.

#### 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**, los saldos aquí reflejados son fieles copia de los Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2020.



### 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, integrado al catalogo de cuentas de la Resolución 620 y sus modificaciones, al igual que las doctrinas contables que el órgano normativo establezca.

Se presentan los 4 estados financieros que exige el marco normativo aplicable a la entidad y las correspondientes revelaciones, como se indica en la resolución 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

### NOTA 2: BASE DE MEDICION Y PRESENTACION

#### 2.1 BASE DE MEDICION

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.

#### 2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

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 POLITICAS 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: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Concepto	2020	2019
11	Efectivo	2,468,844,105.28	1,049,778,738.20
1105	Caja	0,00	9.424,00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	2,468,844,105.28	1,049,769,314.20

El valor de este rubro está conformado por los saldos que muestran las cuentas de ahorro que tiene el Instituto de Deporte y Recreación, presentando un saldo a 31 de diciembre de 2020 comparado al año 2019 así:



11100665	FIDUPREVISORA CTA 073004344 ICAT 3%	30,744,986.08
11100666	FIDUPREVISORA CTA 073004335 SOBRETASA DEPORTIVA	9,344,834.74
11100669	BBVA CTA AH 756001012 ICAT	253,630,068.60
11100670	BBVA CTA AH 756001038 SOBRETASA DEPORTIVA	2,876,660.33
11100671	BBVA CTA AH 756001046 ARRENDAMIENTOS	37,126,794.62
11100672	BBVA CTA AH 756001053 IMPUTABACO	60,380,236.55
11100673	BBVA CTA AH 756001061 ESPECTACULOS PUBLICOS	24,055,003.00
11100674	BBVA CTA AH 756001079 MINDEPORTES-HEVD CONVENIO COID 581-2020	28,190,207.00
11100676	BBVA CTA AH 756001095 DEDUCCIONES	230,391,287.83
11100679	BBVA 756001319 ALCALDIA-IDER	100,397.00
11100680	BBVA 756001541 TELEFONIA MOVIL	518,413.99
11100681	BBVA 756001558 MINDEPORTES CAMPAMENTOS JUVENILES COID- 990	79,919,899.00
11100682	BBVA CTA AH 756201301	611,484.00
11100683	BBVA CTA AH 756001624 INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION-ICLD	772,280,852.29
11100684	CORPBANCA HELM 501-15841-8 INCORPORACION	148,257.34
11100685	CORPBANCA HELM 501-15843-2 RECAUDO ICAT	2,230,047.66
11100686	CORPBANCA HELM 501-15839-2 ICLD	225,963.33
11100687	CORPBANCA HELM 501-15842-5 CONVENIO IDER - DADIS	316,270.20
11100688	CORPBANCA HELM 501-15838-5 CAJA MENOR	2,100,418.57
11100689	IDER- SOBRETASA DEPORTIVA/ ITAU HELM BANK 501-15840-0	4,609,805.78
11100690	501-40483-4 CONVENIO ALCALDIA IDER No 315-2018	709,962.67
11100691	BANCO OCCIDENTE CUENTA MAESTRA SGP 830-96931-7	848,874,592.41
11100692	FIDUPREVISORA CTA 073013457 ICLD	15,453,264.29
11100696	CUENTA CORRIENTE ITAU 501-40229-1 SUPERATE 2019-IDER	0.00



11100697	BBVA CTA 756002655 MINDEPORTESINTERCOLEGIADOS-2020 COID- 878	31,239,520.00
11100698	BBVA 756002697 SANEAMIENTO PARCIAL 2019	32,764,878.00

#### NOTA 5: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Código	Concepto	2020	2019
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>535.467,00</b>	<b>535.467,00</b>
1211	Inversiones Admón. de liquidez en títulos de deuda	535.467,00	535.467,00

Este saldo es producto del rendimiento, generado de la inversión realizada por el Instituto 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 6: CUENTAS POR COBRAR

Código	Concepto	2020	2019
<b>13</b>	<b>Deudores</b>	<b>6,517,916,618.74</b>	<b>4,280,793,640.74</b>
1317	Prestación de servicios	0.00	866,879.00
1337	Transferencias por Cobrar	6,440,095,618.74	4,202,105,761.74
1384	Otras cuentas por cobrar	77,821,000.00	77.821.000,00

Se presenta detalles de las principales cuentas por cobrar EDURBE 3.466.317.459, transferencias Alcaldía de Cartagena, ICAT 2.482.643.812; ICLD 33.085.567 y otras cuentas por cobrar 77.821.000.



#### NOTA 7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Código	Concepto	2020	2019
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>296,022,485.30</b>	<b>409,221,985.50</b>
1655	Maquinaria y equipo	407,842,191.00	407,842,191.00
1660	Equipo médico y científico	5,00	5,00
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	179.512.217,00	179.512.217,00
1670	Equipos de comunicación y computación	38.437.806,00	38.437.806,00
1685	Depreciación acumulada	(352,409,633.74)	(216,570,233.50)

En esta cuenta registramos los activos fijos con que cuenta el Instituto Distrital de deporte y recreación y su depreciación.

#### NOTA 8: AVANCES Y ANTICIPOS

Código	Concepto	2020	2019
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>258.027.478,00</b>	<b>258,027,478.00</b>
1906	Avances y anticipos entregados	221.080.323,00	221.080.323,00

Corresponde a los anticipos girados por el instituto a los contratistas pendientes de su legalización.



#### NOTA 9: ACTIVOS INTANGIBLES

Código	Concepto	2020	2019
1970	Activos Intangibles	48.352.155,00	48,352,155.00
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(11.405.000,00)	(11.405.000,00)

Esta cuenta nos muestra los valores de los programas (Software) y web site que posee el **IDER** y su amortización.

#### NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

Código	Concepto	2020	2019
<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7,157,740,106.77</b>	<b>9,998,867,543.19</b>
2401	Adquisición bienes y Servicios	5,338,970,546.38	8,360,240,387.40
2407	Recursos a favor de terceros	100,703,414.18	97,538,706.18
2424	Descuento de nomina	105,317,755.32	94,430,446.32
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,601,077,290.89	1,435,696,803.29
2490	Otras cuentas por pagar	11,671,100.00	10,961,200.00

En esta cuenta registramos los valores por pagar discriminado en bienes y servicios, sobretasa deportiva 100.703.414.18, descuentos de nómina 105.317.755.32, retenciones 1.601.077.290.89 y otras cuentas por pagar 11.671.100 (I.C.B.F. 3.890.600, COMFENALCO 5.186.500 y SENA 2.594.000)



#### NOTA 11: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Código	Concepto	2020	2019
<b>25</b>	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>535,660,154.16</b>	<b>594,825,402.85</b>
2511	Beneficios empleados a corto plazo	535,660,154.16	594,825,402.85

Esta cuenta representa las prestaciones sociales de los empleados de planta, provisionadas durante la vigencia 2020

#### NOTA 12: PATRIMONIO

Código	Concepto	2020	2019
<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA</b>	<b>1,825,305,993.35</b>	<b>(2,586,490,382.32)</b>
3105	Capital Fiscal	750,948,436.79	750,948,436.79
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	(5,267,048,323.06)	(3,337,438,819.11)
3110	Resultado del Ejercicio Excedente	<b>6,341.405.879,62</b>	(2,008,845,254.28)

En esta cuenta se registra capital fiscal y Resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020; Resultado con excedente, que demuestra el excelente manejo administrativo y uso adecuado de los recursos; cambiando el resultado financiero, de déficit reflejado en varios ejercicios anteriores, a excedente del ejercicio.





### NOTA 13: INGRESOS

Código	Concepto	2020	2019
4	<b>Ingresos</b>	<b>19,608,258,203.12</b>	<b>32,807,711,290.51</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>17,802,346,729.00</b>	<b>28,433,870,860.04</b>
4105	Tributarios	10,790,917.00	6,569,633,586.54
4110	No tributarios	17,791,555,812.00	21,864,237,273.50
44	<b>Transferencias</b>	<b>1,787,121,901.00</b>	<b>4,366,028,372.00</b>
4428	Otras transferencias	1,787,121,901.00	4,366,028,372.00
48	<b>Otros Ingresos</b>	<b>18,789,573.12</b>	<b>7,812,058.47</b>
4802	Financieros	12,462,679.12	7,812,058.47
4808	Ingresos diversos	6,326,894.00	0,00

En esta cuenta se registra los ingresos del Instituto correspondiente a recaudo ICAT, SGP, ICLD; arrendamientos; espectáculos públicos; convenio entre otros.

### NOTA 14: GASTOS

Código	Concepto	2020	2019
5	<b>GASTOS</b>	<b>13,266,852,323.50</b>	<b>34,816,556,544.79</b>
51	<b>De administración</b>	<b>6,306,429,904.21</b>	<b>7,498,910,040.85</b>
5101	Sueldos y Salarios	1,612,643,001.00	1,637,721,337.00
5103	Contribuciones Efectivas	355,208,310.00	344,446,260.00
5104	Aportes sobre la Nómina	73,671,000.00	70,599,400.00
5107	Prestaciones sociales	511,127,248.64	640,173,723.85



5108	Gastos de personal diversos	2,321,191,877.00	3,713,710,759.00
5111	Generales	1,381,597,517.57	1,009,778,692.00
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	50,990,950.00	82,479,869.00
52	<b>De Operación</b>	<b>6,814,225,718.36</b>	<b>27,161,674,979.60</b>
5211	Generales	1,544,445,882.36	5,379,480,317.00
5212	Gastos de personal diversos	5,269,779,836.00	21,782,194,662.60
53	<b>GASTOS DEPRECIACIONES</b>	<b>135,839,400.24</b>	<b>139,743,400.24</b>
5360	Depreciación de propiedades, Planta y Equipos	135,839,400.24	135,839,400.24
5366	Amortización de activos intangibles	0,00	3,904,000.00
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>10,357,300.69</b>	<b>16,228,124.10</b>
5804	Financieros	10,357,300.69	16,228,124.10
5890	Diversos	0,00	0,00

Se registra todos los gastos que incurre el Instituto sueldos de nomina, impuestos, depreciaciones, contratistas, gastos financieros.

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

Cordialmente

**HERNYS ENRIQUE VILLARREAL MOLINA**  
**Contador IDER**  
**T. P. N° 61602-T**