

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 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 practica 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 30 de junio 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: 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.

(1) Efectivo y equivalentes al efectivo

Código	Concepto	2020	2019
11	Efectivo	226.538.662,91	127,250,368.09
1105	Caja	0,00	9.424,00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	226.538.662,91	127,240,944.09

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 30 de junio de 2020 frente al año 2019 así:

11100665	FIDUPREVISORA CTA 073004344 ICAT 3%	30,351,771.48
11100666	FIDUPREVISORA CTA 073004335	9,225,318.49
11100669	BBVA CTA AH 756001012 ICAT	118,853.42
11100670	BBVA CTA AH 756001038	2,876,516.33
11100671	BBVA CTA AH 756001046 ARRENDAMIENTOS	3,129,348.62
11100672	BBVA CTA AH 756001053 IMPUTABACO	15,129,455.55
11100673	BBVA CTA AH 756001061 ESPECTACULOS PUBLICOS	104,508.00
11100674	BBVA CTA AH 756001079 IMPTO TRANSPORTE POR OLEODUCTO Y GASODUCTO	52,083,467.00
11100676	BBVA CTA AH 756001095 DEDUCCIONES	3,940,564.23
11100679	BBVA 756001319 ALCALDIA-IDER	100,391.00
11100680	BBVA 756001541 TELEFONIA MOVIL	518,389.99
11100681	BBVA 756001558 SECRETARIA DE EDUCACION - IDER	1.070,00
11100682	BBVA CTA AH 756201301	611,454,00
11100683	BBVA CTA AH 756001624	1,424,564.96
11100684	CORPBANCA HELM 501-15841-8 INCORPORACION	147,701.46
11100685	CORPBANCA HELM 501-15843-2 RECAUDO ICAT	2,221,686.37
11100686	CORPBANCA HELM 501-15839-2 ICLD	754,096.17
11100687	CORPBANCA HELM 501-15842-5 CONVENIO IDER - DADIS	6,766,457.68
11100688	CORPBANCA HELM 501-15838-5 CAJA MENOR	2,092,543.31
11100689	IDER- SOBRETASA DEPORTIVA/ ITAU HELM BANK 501-15840-0	4,592,521.88
11100690	ITAU/ CORPBANCA HELM 501-40483-4	709,962.67
11100691	BANCO OCCIDENTE CUENTA MAESTRA SGP 830-96931-7	74,326,336.71
11100692	FIDUPREVISORA CTA 073013457 ICLD	15,255,623.96
11100696	CUENTA CORRIENTE ITAU 501-40229-1	56,059.63

(2) Inversiones e Instrumentos Derivados

Código	Concepto	2020	2019
12	Inversiones	535.467,00	535.467,00
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.

(3) Cuentas por cobrar

Código	Concepto	2020	2019
13	Deudores	5,031,195,031.74	6,633,978,024.70
1317	Prestación de servicios	11.206.140,00	79,411,692.00
1337	Transferencias por Cobrar	4,942,167,891.74	6,476,745,332.70
1384	Otras cuentas por cobrar	77.821.000,00	77.821.000,00

Se presenta detalles de las principales cuentas por cobrar que tiene el IDER ante Real Cartagena 11.206.140, EDURBE 3.466.317.459, transferencias Alcaldía de Cartagena 1.475.850.432.74 y otras cuentas por cobrar 77.821.000.

(4) Propiedades, planta y equipo

Código	Concepto	2020	2019
16	Propiedades, planta y equipo	341,302,285.38	545,061,385.74
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	-284,489,933.62	-80,730,833.26

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

(5) Avances y anticipos

Código	Concepto	2020	2019
19	Otros activos	221.080.323,00	104.365.600,00
1906	Avances y anticipos entregados	221.080.323,00	104,365,600.00

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

(6) 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	-7.501.000,00

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

(7) Cuentas por Pagar

Código	Concepto	2020	2019
24	Cuentas por Pagar	10,158,944,751.17	6,231,416,155.97
2401	Adquisición bienes y Servicios	8,483,235,747.38	4,835,336,635.80
2407	Recursos a favor de terceros	100,703,414.18	313,701,193.56
2424	Descuento de nomina	93,629,095.32	98,328,933.32
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,470,507,394.29	973,083,293.29
2490	Otras cuentas por pagar	10,869,100.00	10,966,100.00

En esta cuenta registramos los valores por pagar discriminado en bienes y servicios, sobretasa deportiva 100,703,414.18, descuentos de nómina 93,629,095.32, retenciones en la fuente 14.875.445,65, ICAT 229.276,79; estampilla Universidad de Cartagena 53,528,404.03, estampilla pro-hospital 206,028,030.94, años dorados 863,866,923.00, contribución especial obras publicas 331.979.073; otras cuentas por pagar (Comfenalco, ICBF, SENA,) 10.869.100,00.

(8) Beneficios a empleados y plan de activos

Código	Concepto	2020	2019
25	Beneficios a los empleados	475,480,974.16	682,270,023.85
2511	Beneficios empleados a corto plazo	475,480,974.16	682,270,023.85

Esta cuenta representa las prestaciones sociales de los empleados de planta.

(9) Patrimonio

Código	Concepto	2020	2019
31	HACIENDA PUBLICA	-4,776,826,800.30	1,438,144,762.14
3105	Capital fiscal	822,605,370.12	3,330,195,567.25
3109	Resultado de ejercicios anteriores	-5,346,284,073.39	0.00
3110	Resultado del ejercicio	-253.148.097,03	-4.237.227.760,54
3145	Impactos por la transición	0.00	1.445.388.014,00

En esta cuenta se registra capital fiscal y resultado del ejercicio a junio 30 de 2020.

(10) Ingresos

Código	Concepto	2020	2019
4	INGRESOS	4,190,767,993.86	10,989,973,021.55
41	Ingresos Fiscales	4,112,400,502.00	10,039,768,699.54
4105	Tributarios	10,339,261.00	4,130,110,124.54
4110	No tributarios	4,102,061,241.00	5,909,658,575.00
44	Transferencias	73,098,631.00	946,521,120.00
4428	Otras transferencias	73.098.631,00	946,521,120.00
48	Otros Ingresos	5,268,860.86	3,683,202.01
4802	Financieros	3,134,042.86	3,683,202.01
4808	Ingresos diversos	2,134,818.00	0,00

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

(11) Gastos

Código	Concepto	2020	2019
5	GASTOS	4,443,916,090.89	11,889,761,962.98
51	De administración	2,784,340,034.97	3,066,245,626.85
5101	Sueldos y Salarios	812,004,629.00	824,690,574.00
5103	Contribuciones Efectivas	161,794,778.00	165,436,160.00
5104	Aportes sobre la Nómina	35,105,700.00	33,899,500.00
5107	Prestaciones sociales	228,258,472.64	357,370,609.85
5108	Gastos de personal diversos	860,593,409.00	1,195,258,259.00
5111	Generales	686,572,046.33	489,585,524.00
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	11,000.00	5.000,00
52	De Operación	1,588,861,667.11	8,813,977,697.00
5211	Generales	413,251,757.11	1,666,641,595.00
5212	Gastos de personal diversos	1,175,609,910.00	7,147,336,102.00
53	GASTOS DEPRECIACIONES	67,919,700.12	0,00
5360	Depreciación de propiedades, Planta y Equipos	67,919,700.12	0,00
5366	Amortización de activos intangibles	0,00	0,00
58	OTROS GASTOS	2,794,688.69	9,538,639.13
5804	Financieros	2,794,688.69	9,538,639.13
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