

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD

CUCUTA

NIT 807.001.836-2

Estado Financieros Notas De Revelación

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

EL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE Nit. 807.001.836-2, domiciliada en la ciudad de Cúcuta Colombia. Creado mediante acuerdo N. 014 de junio 1996, del Concejo Municipal.

Su objeto: PROMOVER LA RECREACION, DEPORTE, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y EL BUEN USO DE LOS PARQUES EN SAN JOSE DE CUCUTA, PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA, FOMENTAR LOS VALORES DE LA SANA COMPETENCIA Y FORMAR MEJORES CIUDADANOS.

VISION: El IMRD EN CUMPLIMIENTO DE SU VISION INSTITUCIONAL, PRETENDE QUE CADA UNO DE LOS HABITANTES DE LA CIUDAD DE SAN JOSE DE CUCUTA TENGAN ACCESO A LOS PROGRAMAS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS, QUE LAS DIFERENTES COMUNIDADES CUENTEN CON LOS ESCENARIOS APROPIADOS Y SUFICIENTES PARA EL DESARROLLO DE LOS MISMOS.

POLITICA DE CALIDAD.

El Instituto Municipal para la recreación y el Deporte IMRD está comprometido con las necesidades e intereses de la comunidad en materia de deporte y recreación mejorando continuamente a través de una gestión eficiente, eficaz y efectiva en concordancia con el plan de desarrollo de la Alcaldía de Cúcuta, el plan de acción del instituto y el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable, para lograr un impacto tangible de la misión de la entidad.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN) Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

- Presentación del Marco Normativo
- Resolución 533 de 2015
- Instructivo 002 de 2015
- Resolución 620 de 2015
- Resolución 113 de 2016
- Resolución 468 de 2016
- Resolución 693 de 2016
- Resolución 484 de 2017

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que el IMRD adoptó

a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan el activo, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.

b) Materialidad: La materialidad se establece con base en los umbrales de materialidad estipulados y aprobados por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable. Cualquier cambio en el umbral de materialidad para la revelación de hechos ocurridos después del cierre en el nuevo periodo contable, debe ser aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

c) Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

d) Soportes documentales: La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

e) Conciliaciones de Información: Para garantizar la consistencia de la información administrada por las diferentes dependencias de la entidad, se efectúan las respectivas conciliaciones entre el área contable y las áreas de gestión humana, almacén, tesorería, jurídica y demás áreas proveedoras de información para lograr la integridad del proceso contable.

f) Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales del IMRD, se realizan bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

g) Propiedad, Planta y Equipo: Para realizar el reconocimiento de la depreciación La depreciación inicia cuando el activo se encuentra en la ubicación y en las condiciones previstas para operar y se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos. La depreciación se suspende cuando se produce la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supera el valor en libros, dicha depreciación no cesa cuando el activo esta fuera de servicio o se encuentra en reparación y mantenimiento. Los bienes que están en bodega y que no necesitan un proceso de instalación material, inician su depreciación desde que son ingresados a la bodega.

h) Otros Activos: se registran otros activos principalmente:

Bienes y servicios pagados por anticipado: Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de seguros, en desarrollo del cometido estatal. Por la naturaleza del gasto no tendrán el tratamiento de anticipos.

Intangibles: Representa el valor de los costos por adquisición de programas de computador (licencias y software) y se amortizan por la vida útil estimada que es de cinco (05) años o de acuerdo a la vigencia de las licencias.

i) Otros Deudores: Se registra principalmente las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades a las diferentes EPS y por concepto de indemnizaciones por faltantes.

j) Reconocimiento de los Ingresos: Los registros por ingresos corresponden a los recursos recibidos por la Administración central, Recursos ley 715, recursos propios para inversión y funcionamiento recaudo de estampillas, convenios inter institucionales, transferencias departamentales por ley 1289 y para gastos de funcionamiento de la Entidad.

k) Reconocimiento de Gastos: Se registran con base en su causación, de acuerdo a los principios generalmente aceptados en Colombia.

B. Reconocimiento de los elementos en los Estados Financieros

Se denomina reconocimiento al proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado de resultados, de un hecho económico que cumpla la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso, costo o gasto, cuya entrada o salida de cualquier beneficio económico o potencial de servicio asociado sea probable y cuyo valor se pueda medir con fiabilidad.

- a) La probabilidad, como condición para el reconocimiento, se utiliza con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio asociados llegarán o saldrán de la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros o del potencial de servicio se hace a partir de la evidencia disponible cuando se preparan los estados financieros. Así, por ejemplo, cuando es probable que el deudor cancele una cuenta por cobrar, es justificable reconocer tal cuenta por cobrar como un activo. No obstante, algunas cuentas por cobrar podrían no ser canceladas y, por tanto, se reconocerá un gasto que represente la reducción esperada en el valor del recurso.
- b) Utilización de estimaciones razonables es una parte esencial en la elaboración de los estados financieros y no menoscaba su fiabilidad. Sin embargo, cuando no se pueda hacer una estimación razonable, la partida no se reconocerá. Así, por ejemplo, las indemnizaciones asociadas a un litigio en contra de la entidad pueden cumplir, tanto las definiciones de pasivo y gasto, como la condición de probabilidad, para ser reconocidas. Sin embargo, no se reconocerá ni el pasivo ni el gasto si no es posible medir de forma fiable la indemnización a pagar.
- c) El no reconocimiento de un elemento en el estado de situación financiera o en el estado de resultado no se subsanará revelando las políticas contables seguidas ni a través de notas u otro material explicativo. Sin embargo, la revelación, puede proporcionar información sobre los elementos que cumplen algunas, pero no todas, las características de la definición del mismo. La revelación también brinda información sobre los elementos que cumplen la definición pero que no se pueden medir fiablemente. En estos casos, la revelación es apropiada porque proporciona información relevante para la evaluación de la situación financiera neta de la entidad.

Reconocimiento de activos

Se reconocerán como activos, los recursos controlados por la entidad, como resultado de un evento pasado, de los cuales espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Cuando no exista probabilidad de que el recurso tenga un potencial de servicio o genere beneficios económicos futuros, la entidad reconocerá un gasto en el estado de resultados.

Este tratamiento contable no indica que, al hacer el desembolso, la entidad no tuviera la intención de generar un potencial de servicio o beneficios económicos en el futuro, sino que la certeza, en el presente periodo, es insuficiente para justificar el reconocimiento del activo.

Reconocimiento de pasivos

Se reconocerán como pasivos, las obligaciones presentes que tenga la entidad, surgidas de eventos pasados, que para liquidarlas deba desprendese de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos futuros, siempre que el valor de la obligación pueda medirse fiablemente.

Reconocimiento de ingresos

Se reconocerán como ingresos, los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Para que el ingreso se pueda reconocer, la partida debe medirse fiablemente.

Esto significa que el reconocimiento del ingreso ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en el valor de los activos o con la disminución de los pasivos; por ejemplo, el reconocimiento del ingreso ocurre con el incremento neto de activos derivado de una venta de bienes, servicios transferencias o convenios, o con la disminución en los pasivos resultante de la renuncia o extinción del derecho de cobro por parte del acreedor Los gastos son los decrementos.

La aplicación del principio de Devengo es coherente con la condición de que el ingreso se reconoce si ha surgido un incremento en el potencial de servicio de un activo o en los beneficios económicos, dado que tiene como objetivo restringir el reconocimiento solo a aquellas partidas que, pudiendo ser medidas con fiabilidad, posean un grado de certidumbre suficiente.

Reconocimiento de Gastos y Costos

Se reconocerán como costos o gastos, las decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionadas con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el costo o el gasto pueda medirse con fiabilidad.

Esto significa que el reconocimiento de los costos y los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos; por ejemplo, el devengo de salarios o la depreciación de los bienes.

Cuando la entidad tenga ingresos por transacciones con contraprestación, los costos se reconocerán sobre la base de una asociación directa entre los cargos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos. Así, por ejemplo, los diversos componentes del costo de las mercancías vendidas se reconocerán al mismo tiempo que el ingreso derivado de la venta de los bienes.

Si la entidad distribuye bienes o servicios, en forma gratuita, los gastos se reconocerán cuando se entreguen los bienes o se presten los servicios.

Si el potencial de servicio de un activo o los beneficios económicos que provienen del mismo cubren más de un periodo contable, los costos y gastos se reconocerán utilizando procedimientos sistemáticos y racionales de distribución. Esto es necesario para el reconocimiento de los costos y gastos relacionados con el uso de activos, tales como propiedades, planta y equipo e intangibles. En estos casos, el costo o gasto correspondiente se denomina depreciación o amortización. Los procedimientos de distribución estarán diseñados a fin de que se reconozca el costo o gasto en los períodos contables en que se consuma el potencial de servicio o se generen los beneficios económicos relacionados con estos recursos.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

- El IMRD no posee planta de personal que sea responsable directo del manejo de bienes y activos fijos, en tesorería el personal es contratista y a un que muy comprometido y responsable no existe motivación directa por la entidad, para un mayor compromiso, de igual manera sucede en presupuesto, contabilidad, personal, archivo, infraestructura.
- La entidad no actualizó el avalúo de los bienes inmuebles.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

Se hace la aplicación del marco normativo resolución 533 de 2015 y resolución 484 de 2017.

- **Aplicativo CHIP**

La información debe transmitirse a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP trimestralmente de acuerdo al cronograma establecido por la Contaduría General de la Nación.

5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Reconocimiento:

Se reconocen los saldos en caja-bancos y de inversiones a corto plazo con vencimiento menor de 12 meses. Al igual que los billetes y monedas mantenidos por la empresa.

Medición inicial:

Se mide al costo de la transacción o valor razonable, los valores están expresados en pesos colombianos y las transacciones en moneda extranjera están ajustadas a la tasa de cambio actual a la fecha de emisión de este informe, el periodo de vencimiento es inferior a tres meses.

Medición posterior:

A fecha de emisión del informe las partidas contenidas según el reconocimiento están medidas al valor razonable.

Revelación:

Está conformado por la siguiente información:

1110	DEPOSITOS	\$ 2,531,015
111005	Depósitos en Instituciones financieras - Cuenta Corriente	\$ 443,543
111006	Depósitos en Instituciones financieras - Cuenta Ahorro	\$ 2,087,472

- INVERSION EN EMPRESAS EN LIQUIDACION**

1.2.16.01	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO - SOCIETARIAS	SE PRESENTO UN INCREMENTO EN LA PRESENTE CUENTA POR VALORACION DE LAS ACCIONES DE LA EIS CUCUTA	\$12,961,381
------------------	--	---	--------------

Se registra el incremento por valoración de acciones en la cual el IMRD, posee cinco (5) acciones en la EIS Cúcuta.

- PROVISION DE CARTERA**

CUENTA	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		\$ 135,726,995
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 135,726,995

Se realizo provisión de cartera transferencias de vigencias anteriores de recursos propios de la administración central.

Propiedad, planta y equipo

Durante la vigencia 2019 se efectuó un deterioro por valor de \$29.033.568,20 y se efectúa mediante el sistema de activos fijos y se califican los bienes a su estado material

- CUENTAS POR PAGAR

2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	\$ 631,673,426
2.4.03.15	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 631,673,426

Se registro cuentas por pagar por transferencias por el recaudo de la estampilla pro deporte con el cual se da cumplimiento al registro del 20% del recaudo de la estampilla. Vr que debe ser transferido a la administración central en la vigencia 2020

- PROVISIONES DE LITIGIOS

Se ajustó la provisión de litigios ya que no existe obligaciones laborales pendiente por parte del IMRD,

2.7	PROVISIONES	9,460,700	9,460,700	0
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	9,460,700	9,460,700	0
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	9,460,700	9,460,700	0

- PATRIMONIO SOCIAL

3	PATRIMONIO	2,425,000,983	0	643,417,587	3,068,418,570
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,425,000,983	0	643,417,587	3,068,418,570
3.1.05	CAPITAL FISCAL	2,407,096,368	0	9,460,700	2,416,557,068
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	2,407,096,368	0	9,460,700	2,416,557,068
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	620,995,506	620,995,506
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	620,995,506	620,995,506
3.1.46	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0	0	12,961,381	12,961,381
3.1.46.03	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO - EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO - SOCIETARIAS	0	0	12,961,381	12,961,381
3.1.52	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADAS A LAS CATEGORIAS DEL COSTO AMORTIZADO O DEL COSTO	17,904,616	0	0	17,904,616
3.1.52.01	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO RECLASIFICADAS A LA CATEGORIA DE COSTO AMORTIZADO	17,904,616	0	0	17,904,616

Se observa el incremento por ajustes de:

cuentas por pagar de litigios \$9.460.700

Valorización de acciones \$12.961.381

Utilidad del Ejercicio \$620.995.506

INGRESOS

4	INGRESOS	7,712,011,228	93,310,600	5,271,600,526	12,890,301,154
4.1	INGRESOS FISCALES	6,014,153,676	3,310,600	4,357,325,467	10,368,168,543
4.1.05	IMPUESTOS	252,809,103	-	73,851,828	326,660,931
4.1.05.15	IMPUUESTO DE ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	252,809,103	-	73,851,828	326,660,931
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,761,344,573	3,310,600	4,283,473,639	10,041,507,612
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	4,923,423,470	3,310,600	3,399,769,663	8,319,882,533
4.1.10.90	OTRAS CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	837,921,103	-	883,703,976	1,721,625,079
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,693,784,319	90,000,000	912,599,443	2,516,383,762
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,693,784,319	90,000,000	912,599,443	2,516,383,762
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1,334,267,612	90,000,000	730,488,462	1,974,756,074
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	359,516,707	-	182,110,981	541,627,688

Los ingresos corresponden a recursos propios Estampillas, arrendamientos, espectáculos públicos, convenios, transferencias municipales y departamentales- Destacando el recaudo de la estampilla pro deporte \$8.319.882.533 que permite un destacado funcionamiento de la institución y un superávit que apalancara la vigencia 2020.

OTROS INGRESOS

4.8	OTROS INGRESOS	4,073,233	0	1,675,616	5,748,849
4.8.02	FINANCIEROS	4,073,233	0	1,675,616	5,748,849
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,073,233	0	1,675,616	5,748,849

Corresponde a los ingresos por rendimientos financieros.



GASTOS

Gastos de personal representado en los pagos de salarios y prestaciones laborales.

5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	291,271,965	99,307,018	0	390,578,983
5.1.01.01	SUELDOS	287,971,326	96,016,563	0	383,987,889
5.1.01.19	BONIFICACIONES	2,745,569	3,101,821	0	5,847,390
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	555,070	188,634	0	743,704
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	80,334,049	36,763,006	8,543,206	108,553,849
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	10,377,200	5,253,700	0	15,630,900
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	24,639,435	11,253,200	2,715,600	33,177,035
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	10,477,400	2,532,200	159,600	12,850,000
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	1,910,400	1,992,706	3,903,106	0
5.1.03.90	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32,929,614	15,731,200	1,764,900	46,895,914
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	12,977,900	6,569,700	0	19,547,600
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	7,782,900	3,940,400	0	11,723,300
5.1.04.02	APORTES AL SENA	1,299,200	1,137,900	0	2,437,100
5.1.04.03	APORTES A LA ESAP	1,299,200	497,300	0	1,796,500
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	2,596,600	994,100	0	3,590,700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	54,973,701	86,477,342	2,602,282	138,848,761
5.1.07.01	VACACIONES	15,457,773	4,856,334	0	20,314,107
5.1.07.02	CESANTÍAS	5,102,508	38,365,220	0	43,467,728
5.1.07.03	INTERESES A LAS CESANTÍAS	51,024	4,879,270	51,024	4,879,270
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	9,221,446	3,035,209	0	12,256,655
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	5,102,508	34,964,203	0	40,066,711
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	19,233,537	0	2,551,258	16,682,279
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	804,905	377,106	0	1,182,011

- GASTOS GENERALES**

5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	269,302,693	202,915,152	0	472,217,845
5.1.08.02	HONORARIOS	268,655,333	184,536,667	0	453,192,000
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	647,360	18,378,485	0	19,025,845
5.1.11	GENERALES	179,895,501	76,426,022	0	256,321,523
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	95,153,160	32,228,229	0	127,381,389

5.1.11.15	MANTENIMIENTO	14,000,000	2,304,964	0	16,304,964
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	21,002,483	10,929,525	0	31,932,008
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	49,032,866	29,334,568	0	78,367,434
5.1.11.80	SERVICIOS	706,992	0	0	706,992
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	0	1,628,737	0	1,628,737
5.2	DE VENTAS	204,416,074	108,857,774	0	313,273,848
5.2.12	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	204,416,074	108,857,774	0	313,273,848
5.2.12.06	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	197,186,667	107,543,332	0	304,729,999
5.2.12.10	VIÁTICOS	7,229,407	1,314,442	0	8,543,849

TRASNFERENCIAS - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales ...FONPET

5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,111,081,364	1,131,673,426	0	2,242,754,790
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,111,081,364	1,131,673,426	0	2,242,754,790
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,111,081,364	1,131,673,426	0	2,242,754,790

INVERSION AL GASTO SOCIAL

5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	4,670,513,050	3,634,526,366	51,377,000	8,253,662,416
5.5.05	RECREACIÓN Y DEPORTE	4,670,513,050	3,634,526,366	51,377,000	8,253,662,416
5.5.05.06	ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4,670,513,050	3,634,526,366	51,377,000	8,253,662,416

El gasto social corresponde a la inversión efectuada en atención de la obligación del municipio en recreación y deporte, mantenimiento y construcción de escenarios deportivos y recreativos.



INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD

CUCUTA

NIT 807.001.836-2

INSTITUTO MUNICIPAL
PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE
CÚCUTA

**Estado Financieros Notas De Revelación
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

GASTOS FINANCIEROS

5.8	OTROS GASTOS	2,691,831	865,309	1,610,261	1,946,879
5.8.04	FINANCIEROS	2,691,831	865,309	1,610,261	1,946,879
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2,691,831	865,309	1,610,261	1,946,879

Los gastos financieros corresponde a los gastos de chequeras y castos interbancarios de la vigencia.

CONTADORA PUBLICA
TP 74260-T
CC. 60.348.983

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTAS	Area Admin.:	
		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
ACTIVO			
*	ACTIVO CORRIENTE	2,625,363	1,388,248
11	EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO	2,531,015	1,218,352
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,531,015	1,218,352
111005	CUENTA CORRIENTE	443,543	312,605
111005.13	EStampillas cuenta corriente Av villas.	50,204	15,240
111005.15	Transferencias municipales Inversion 951-24801-2	15,992	14,483
111005.23	651251750 CUCUTA DEPORTIVO	35,060	142,872
111005.26	ESPECTACULOS PUBLICOS OTROS	22,738	5,765
111005.27	ARRIENDO CASETA	163,151	47,133
111005.28	Sperate 2019	38,199	9,800
111005.30	Recursos Ley del Tabaco 2017	99,778	70,305
111005.31	Superate 2018	18,422	7,226
111006		2,087,472	905,748
111006.01	IFINORTE 1020008419	906,038	152,488
111006.10	Recursos propios ifinorte	102,434	10,983
111006.11	IFINORTE - CONVENIOS 10200089999	10	10
111006.12	IFINORTE FUNCIONAMIENTO - 1020008998	4,306	4,486
111006.15	CTA ESTAMPILLAS 951249259 AV QUINTA	62,140	451
111006.16	CTA AHORROS LEY 715 95124977-0	11,982	11,981
111006.17	CUENTA DE AHRRROS ESTAMPILLA AV AV QTA	198,719	2,338
111006.18	TRANSFERENCIAS MUNICIPALES DE AHORRO INVERSION	195,031	25,015
111006.19	Cuenta ahorros N. 951-251453 Funcionamiento	45,555	25,163
111006.20	CTA CTE 951253046 TELEFONIA CEL	0	1,670
111006.22	Habilos 2017	23,763	23,275
111006.23	Cuenta maestra ley 715 951253251	527,494	647,887
111006.25	habilos 2019	11,999	0
16	INVENTARIOS	94,348	169,896
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	94,348	169,896
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	94,348	169,896
151490.01	Papelaria	22,763	16,120
151490.02	Implementos de aseo	7,824	5,335
151490.03	Implementos deportivos	26,254	70,159
151490.04	Implementos de construccion	17,462	63,504
151490.05	Implementos electricos	18,396	14,842
151490.06	Implementacion medica	835	-545



BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	Area Admin.: PERIODO ANTERIOR
151490.08	equipo de comunicacion	241	482
151490.09	Equipos de oficina menor cuantia	573	0
.	ACTIVO NO CORRIENTE	1,238,645	1,154,756
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31,561	18,800
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	31,561	18,800
121601	EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO	31,561	18,800
121601.01	Acciones EIS	17,961	18,800
121601.02	Acciones Empresa Metropolitana	13,600	0
13	CUENTAS POR COBRAR	813,682	811,382
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	625,048	625,048
130515	IMPUESTO DE ESPECTACULOS PUBLICOS	625,048	625,048
130515.01	Impuesto espectaculos publicos	625,048	625,048
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	135,727
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	135,727
133712.03	Transferencias ley 715	0	135,727
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,604	5,305
138428	RECURSOS DE COFINANCIACION	6,994	5,305
138428.01	Recursos de cofinanciacion	6,994	5,305
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	610	0
138490.02	Otras cuentas por cobrar	610	0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,470,540	2,470,540
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	165,490	165,490
138502.01	Prestacion de servicios arrendamientos	156,330	156,330
138502.02	Prestacion de servicios energia	9,160	9,160
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	2,305,050	2,305,050
138590.01	Transferencias funcionamiento	410,130	410,130
138590.02	Recaudos espectaculos publicos	1,099,920	1,099,920
138590.03	Transferencias de inversion	795,000	795,000
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,289,511	-2,425,238
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-155,490	-155,490
138602.01	Prestacion de servicios	-155,490	-155,490
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-2,134,021	-2,269,748
138690.01	Transferencias Funcionamiento	-410,130	-410,130
138690.02	Transferencias de inversion	-795,000	-795,000
138690.04	Impuestos espectaculos publicos	-1,064,617	-1,064,617
138690.05	Transferencias ley 715	135,727	0

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTAS	Area Admin.:	
		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	393,402	324,574
1605	TERRENOS	29,041	29,041
160501	URBANOS	21,470	21,470
160501.01	Lotes urbanos	21,470	21,470
160502	RURALES	7,571	7,571
160502.01	CT 46/99 LOTE CORREG PALMARITO	7,571	7,571
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,052,259	966,758
166501	MUEBLES Y ENSERES	402,375	311,809
166501.02	Equipos Deportivos	83,873	84,718
166501.05	Muebles y enseres	318,502	227,091
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	4,311	5,459
166502.01	Equipo y Maquinas de Oficina	4,311	5,459
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	645,573	649,490
166590.01	Herramientas	13,283	11,886
166590.02	Equipos de Aire acondicionado	86,314	93,093
166590.03	Equipos Electronicos	545,976	544,711
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	209,302	196,942
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	98,134	99,223
167001.01	Equipos de comunicación	98,134	99,223
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	111,168	97,719
167002.01	Equipo de Computacion	111,168	97,719
1685	DEPRECIAZIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-897,201	-868,167
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-750,727	-726,927
168506.01	Depreciacion de Equipos de Oficina	-4,014	-4,812
168506.02	Muebles y Enseres	-133,322	-120,437
168506.03	Depreciacion de Equipos de Oficina	-6,673	-5,792
168506.04	Equipos de aire acondicionado	-74,226	-82,975
168506.05	Equipos Electronicos	-474,688	-466,412
168506.07	Implementos Deportivos	-57,804	-46,498
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-146,474	-141,240
168507.01	Equipo de Oficinas de comunicación	-79,276	-72,878
168507.02	Equipos de computación	-67,198	-68,362
*	TOTAL ACTIVO	3,864,008	2,543,005
*	PASIVO		
*	PASIVO CORRIENTE	57,477	41,374
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57,477	41,374

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	Area Admin.:
			PERIODO ANTERIOR
314502	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	-17,905
314502.01	INVERSIONES	0	-17,905
3146	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	12,961	0
314603	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO- EMPRESAS COMERCIALES E INDUSTRIALES	12,961	0
314603.02	Valorizaciones	12,961	0
3152	GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CABIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADA A LA CATEGORIA DE COSTO AMORTIZADO	17,905	17,905
315201	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	17,905	17,905
315201.01	Valoracion de acciones	17,905	17,905
*	SUBTOTAL PATRIMONIO	2,447,423	3,462,305
*	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	620,996	-1,037,104
*	TOTAL PATRIMONIO	3,068,419	2,425,201
*	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,864,008	2,543,005
*	PASIVO Y PATRIMONIO		
91	PASIVOS CONTINGENTES	-33,071	-33,071
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-33,071	-33,071
912002	LABORALES	-33,071	-33,071
912002.01	Litigios laborales	-33,071	-33,071
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	33,071	33,071
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	33,071	33,071
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	33,071	33,071
990505.01	DEUDA GARANTIZADA	33,071	33,071

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	Area Admin.:
			PERIODO ANTERIOR
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	57,477	41,374
251102	CESANTIAS	43,956	30,040
251102.01	Cesantias	43,956	30,040
251104	VACACIONES	2,554	0
251104.01	Vacaciones	2,554	0
251105	PRIMA DE VACACIONES	1,288	1,288
251105.01	Primas de VACACIONES	1,288	1,288
251107	PRIMA DE NAVIDAD	5,103	0
251107.01	Prima de navidad	5,103	0
251109	BONIFICACIONES	4,331	10,048
251109.01	Bonificaciones pro servicios	2,780	8,135
251109.02	Bonificacion de Recreacion	1,551	1,912
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	246	0
251190.03	Intereses de cesantias	246	0
*	PASIVO NO CORRIENTE	738,112	76,430
24	CUENTAS POR PAGAR	738,112	66,969
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	13,330
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	13,330
240102.14	Construcción mantenimiento y reparacion de parques escenarios depo zona rural	0	13,330
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	631,673	0
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	631,673	0
240315.02	Fondo de Pensiones Municipales	631,673	0
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106,439	53,639
249051	SERVICIOS PUBLICOS	106,439	53,639
249051.01	Servicios publicos	106,439	53,639
27	PASIVOS ESTIMADOS	0	9,461
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	9,461
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0	9,461
270190.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	9,461
*	TOTAL PASIVO	795,590	117,804
*	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2,447,423	3,462,305
3105	CAPITAL FISCAL	2,416,557	3,462,305
310506	CAPITAL FISCAL	2,416,557	3,462,305
310506.01	Capital Fiscal	2,416,557	3,462,305
3145	IMPACTO POR LA TRANSCACION DEL NUEVO MARCO	0	-17,905

BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2019

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
2019

Centro Costo TODOS

Area admin TODAS

Filtro 01/01/2019 - 31/12/2019

01/01/2019 - 31/12/2019

	ACTIVIDADES ORDINARIAS	0.00
	INGRESOS OPERACIONALES	12,884,552,304.43
41	INGRESOS FISCALES	10,368,168,542.60
4105	TRIBUTARIOS	326,660,931.00
4110	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS	10,041,507,611.60
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,516,383,761.83
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,516,383,761.83
	COSTOS	0.00
	GASTOS OPERACIONALES	12,267,358,768.91
51	DE ADMINISTRACIÓN	1,386,068,561.15
5101	SUELdos Y SALARIOS	390,578,983.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	108,553,849.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	19,547,600.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	138,848,761.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	472,217,845.00
5111	GENERALES	256,321,523.15
52	DE VENTAS	313,273,848.00
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	313,273,848.00
53	DETERIORO DEPRECIACIONES	71,599,153.99
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y	39,607,464.02
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES	31,991,689.97
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,242,754,790.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,242,754,790.00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	8,253,662,415.77
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	8,253,662,415.77

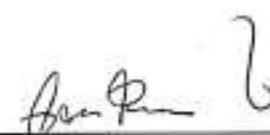
807.001.836-2

EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL 617,193,535.52

	OTROS INGRESOS	5,748,849.22
48	OTROS INGRESOS	5,748,849.22
4802	FINANCIEROS	5,748,849.22
	OTROS GASTOS	1,946,878.73
58	OTROS GASTOS	1,946,878.73
5804	FINANCIEROS	1,946,878.73
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	620,995,506.01



LUIS ARNULFO SANCHEZ DUEÑAS
DIRECTOR I.M.R.D.

MARIA ZULEIMA GUZMAN CONTRERAS
CONTADORA I.M.R.D.

ADELIA RINCON TORRES
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
F

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras en miles de pesos)

	Saldo del patrimonio a diciembre 31 de	2,425,201.00
	Variaciones patrimoniales durante el 2019	22,222.00
	Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de	2,447,423.00
	Incrementos	1,067,970.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,037,104.00
311002.01	Perdida del Ejercicio	1,037,104.00
3145	IMPACTO POR LA TRANSCACION DEL	17,905.00
314502.01	iNVERSIONES	17,905.00
3146	GANANCIAS O PERDIDAS EN	12,961.00
314603.02	Valorizaciones	12,961.00
	Disminuciones	1,045,747.00
3105	CAPITAL FISCAL	1,045,747.00
310506.01	Capital Fiscal	1,045,747.00
	Partidas sin Movimiento	17,905.00
3152	GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIONES	17,905.00
315201.01	Valoracion de acciones	17,905.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00
323001.01	Utilidad o excedente del ejercicio	0.00

LUIS ARNULFO SANCHEZ DUEÑAS
DIRECTOR

MARIA ZUEIMA GUZMAN CONTRERAS
CONTADORA CONTRATISTA.

Ade
ADELIA RINCON TORRES
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y