

**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA  
RECREACION Y EL DEPORTE  
IMRD**

**NIT 807.001.836-2**

**ESTADOS FINANCIEROS  
DE ENERO 1 AL 31 DE  
DICIEMBRE 2022**

**CUCUTA 15 FEBRERO 2023**

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD		
NIT 807001836-2		
Estado de situación financiera consolidado de 01 de Enero 2022 al 31 de Diciembre de 2022		
CUENTA	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>	<b>3,866,788,666.0</b>	<b>8,149,104,716.7</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>		
Efectivo equivalente de efectivo	1,721,631,134.39	5,276,558,098.59
Inventarios	570,885,286.12	480,163,867.51
Otros activos	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>2,292,516,420.51</b>	<b>5,756,721,966.10</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		
Inversiones	76,705,602.00	51,238,860.00
Deudores comerciales	1,064,405,405.73	1,920,843,486.73
Propiedad planta y equipo	433,161,237.36	400,448,403.84
Activos intangibles	0.44	19,852,000.00
Otros activos	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>1,574,272,245.53</b>	<b>2,392,382,750.57</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,866,788,666.04</b>	<b>8,149,104,716.67</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR		1,458,884,857.46
PROYECTOS DE INVERSIÓN	100,826,435.83	0.00
Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	110,121,105.00	123,168,994.73
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>210,947,540.83</b>	<b>1,582,053,852.19</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>		
Impuestos corrientes por pagar	305,992,186.00	187,678,744.00
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	77,964,419.00	191,382,945.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20,731,481.00	10,198,834.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	404,688,086.00	389,260,523.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>615,635,626.83</b>	<b>1,971,314,375.19</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	5,328,804,926.71	3,176,990,717.00
Prima en colocacion de acciones	36,543,271.20	50,543,475.50
Valoracion de acciones	39,466,946.30	0.00
perdida del ejercicio	-2,153,662,105.00	2,950,256,148.98
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,251,153,039.21</b>	<b>6,177,790,341.48</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>	<b>3,866,788,666.04</b>	<b>8,149,104,716.67</b>

  
 OSCAR MOISES MONTES ARARAT  
 Director I.M.R.D.



CARLOS EDUARDO ESTRADA MEJIA  
 Subdirector Administrativo y Financiero




INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD			
NIT 807001836-2			
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 2022			
CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL ENERO-DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR ENERO-DICIEMBRE
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>15,963,626,377.00</b>	<b>13,900,394,388.00</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>9,853,824,754.00</b>	<b>9,843,272,072.00</b>
4110	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,853,824,754.00	9,843,272,072.00
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>6,109,801,623.00</b>	<b>4,057,122,316.00</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,109,801,623.00	4,057,122,316.00
	<b>COSTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>18,180,364,230.00</b>	<b>10,968,044,907.00</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2,414,819,662.00</b>	<b>1,824,269,348.00</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	452,818,522.00	425,638,925.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	140,510,458.00	132,358,620.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,945,522.00	20,472,800.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	183,904,198.00	147,054,465.00
5111	GENERALES	1,614,640,962.00	1,098,744,538.00
<b>52</b>	<b>DE VENTAS</b>	<b>2,229,841.00</b>	<b>358,636,566.00</b>
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,229,841.00	358,636,566.00
<b>53</b>	<b>DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>262,495,946.00</b>	<b>113,963,926.00</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	176,662,500.00	0.00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	85,833,446.00	88,726,279.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTE Y EQUIPO	0.00	7,517,647.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	17,720,000.00
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>90,583,646.00</b>	<b>11,904,931.00</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	90,583,646.00	11,904,931.00
<b>55</b>	<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>15,410,235,135.00</b>	<b>8,659,270,136.00</b>
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	15,410,235,135.00	8,659,270,136.00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-2,216,737,853.00</b>	<b>2,932,349,481.00</b>

	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>72,169,748.00</b>	<b>21,159,047.00</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>72,169,748.00</b>	<b>21,159,047.00</b>
4802	FINANCIEROS	55,990,770.00	19,693,727.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	16,178,977.00	1,465,320.00
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9,094,000.00</b>	<b>3,252,379.00</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9,094,000.00</b>	<b>3,252,379.00</b>
5804	FINANCIEROS	9,094,000.00	3,252,379.00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-2,153,662,105.00</b>	<b>2,950,256,149.00</b>

  
**OSCAR MOISES MONTES ARARAT**  
 Director I.M.R.D.

  
**CARLOS ESTRADA MEJIA**  
 Subdirector Administrativo y Financiero

  
**MARIA ZULEIMA GUZMAN CONTRERAS**  
 Contadora Publica

**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(En Pesos Colombianos)

dic. 2022

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del Periodo (2,153,662)

Partidas que no afectan el efectivo:

Provisiones de personal

Perdida en venta de activos

seguros

Mas depreciaciones

Provisiones

-

-

148,532

31,796

**EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN (1,973,334)**

**CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES**

Más aumentos en pasivos y disminuciones en activos operacionales

**980,170**

Disminución en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

856,438

Disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas

-

Disminución en Activos por Impuestos

Corrientes

-

Disminución en Inventarios

-

Aumento en Cuentas por Pagar

-

Aumento en Pasivos por impuestos corrientes

123,732

Aumento en Pasivos por Beneficios a

Empleados

-

Aumento en Pasivos diferidos

-

Menos aumentos en activos y disminuciones en pasivos operacionales

**(150,510)**

Aumento en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

-

Aumento en cuentas por cobrar a partes relacionadas

-

Aumento en Activos por Impuestos

Corrientes

-

Aumento en Inventarios

(90,721)

Disminución en Cuentas por pagar

(51,780)

Disminución en Pasivos por impuestos corrientes

-

Disminución en Pasivos por Beneficios a

Empleados

(8,009)

Disminución en Pasivos diferidos

-

<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>829,660</b>
<b>FLUJO DE EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Más disminución en actividades de inversión	<b>19,852</b>
Disminución en Inversiones no Corrientes	-
Disminución en Propiedades, planta y Equipo	-
Disminución en Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	19,852
Menos aumentos en actividades de inversión	<b>(1,857,104)</b>
Aumento en Inversiones Corrientes	(1,824,391)
Aumento en Propiedades, planta y Equipo	(32,713)
Aumento en Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	-
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(1,837,252)</b>
<b>FLUJO DE EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Más aumento en actividades de financiación	
Aumento en Obligaciones Financieras	-
Menos disminuciones en actividades de financiación	-
Disminución en Obligaciones financieras	-
Dividendos decretados	-
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
Aumento - disminución de efectivo	(2,980,926)
Efectivo al inicio del periodo	<b>5,273,442</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2,292,516</b>



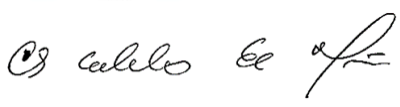
**INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD**  
**807001836-2**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

SALDO PATRIMONIAL A DICIEMBRE 31 DE 2021	6,163,790
SALDO PATRIMONIAL A DICIEMBRE 2022	5,404,815
VARIACION PATRIMONIAL DURANTE EL 2022	-758,975

**INCREMENTOS**

31	PATRIMINIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-758975
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		2151814
310901	RESULTADOS DE ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2151814
310901.01	Utilidades de ejercicios anteriores		2151814
3152	GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADA A LA CATEGORIA DE COSTO AMORTIZADO		
315201.01	Valoración de acciones		39467
<b>DISMINUCION</b>			
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-2950256
311001.01	Resultado del Ejercicio		-2950256

 <b>OSCAR MOISES MONTES ARARAT</b> Director I.M.R.D.	 <b>MARIA ZULEIMA GUZMAN CONTRERAS</b> <u>Contadora Pública</u>
 <b>CARLOS EDUARDO ESTRADA MEJIA</b> Subdirector Administrativo y Financiero	

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD		1 de 8			
807001836-2					
BALANCE GENERAL					
A DICIEMBRE DEL 2022					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
*	ACTIVO				
*	ACTIVO CORRIENTE	2,292,516	5,773,458	-3,480,942	-60.29
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1,721,631</b>	<b>5,273,442</b>	<b>-3,551,811</b>	<b>-67.35</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,721,631	5,273,442	-3,551,811	-67.35
111005	CUENTA CORRIENTE	274,704	231,232	43,472	18.8
111005.13	Estampillas cuenta corriente Av villas.	105,030	373	104,657	28,058.18
111005.15	Transferencias municipales Inversión 951-24801-2	33,614	19,306	14,308	74.11
111005.23	651251750 CUCUTA DEPORTIVO	969	969	0	
111005.30	Recursos Ley del Tabaco 2017	21,255	180,730	-159,475	-88.24
111005.33	Hábitos 2021	0	11,605	-11,605	-100
111005.34	Arriendos y Espectáculos públicos	113,836	18,250	95,586	523.76
111006		1,446,927	5,042,210	-3,595,283	-71.3
111006.01	IFINORTE 1020008419	20,548	426	20,122	4,723.47
111006.15	CTA ESTAMPILLAS 951249259 AV QUINTA	23,921	45,524	-21,603	-47.45
111006.16	CTA AHORROS LEY 715 95124977-0	0	0	0	
111006.17	CUENTA DE AHRROS ESTAMPILLA AV AV QTA	27,101	238,532	-211,431	-88.64
111006.18	TRANFERENCIAS MUNICIPALES DE AHORRO INVERSION	51,224	1,693,463	-1,642,239	-96.98
111006.19	Cuenta ahorros N. 951-251453 Funcionamiento	388,575	1,070,873	-682,298	-63.71
111006.23	Cuenta maestra ley 715 951253251	653,740	1,284,106	-630,366	-49.09
111006.26	Ahorros tasa pro deporte	259,462	191,735	67,727	35.32
111006.27	Supérate 2020	6,939	6,861	78	1.14
111006.28	Supérate 2021	8,986	8,985	1	0.01
111006.29	Cuenta ahorros fonpec	6,432	501,704	-495,272	-98.72
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>570,885</b>	<b>480,164</b>	<b>90,721</b>	<b>18.89</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	570,885	480,164	90,721	18.89
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	570,885	480,164	90,721	18.89
151490.01	Papelería	22,188	21,331	857	4.02
151490.02	Implementos de aseo y cafetería	-10,324	11,888	-22,212	-186.84
151490.03	Implementos deportivos	182,694	162,710	19,984	12.28
151490.04	Implementos de construcción	352,903	259,479	93,424	36
151490.05	Implementos eléctricos	20,545	20,503	42	0.2
151490.06	Implementacion medica	714	3,872	-3,158	-81.56
151490.08	equipo de comunicación	0	0	0	



151490.09	Equipos de oficina menor cuantia	2,166	381	1,785	468.5
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>19,852</b>	<b>-19,852</b>	<b>-100</b>
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	0	19,852	-19,852	-100
197008	SOFTWARES	0	19,852	-19,852	-100
197008.01	Software TNS	0	19,852	-19,852	-100
*	ACTIVO NO CORRIENTE	1,574,272	2,358,531	-784,259	-33.25
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>76,706</b>	<b>37,239</b>	<b>39,467</b>	<b>105.98</b>
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	76,706	37,239	39,467	105.98
122705	EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS	76,706	37,239	39,467	105.98
122705.01	EIS CUCUTA	63,106	23,639	39,467	166.96
122705.02	Acueducto Metropolitano	13,600	13,600	0	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,064,405</b>	<b>1,920,843</b>	<b>-856,438</b>	<b>-44.59</b>
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	500,000	1,211,442	-711,442	-58.73
130588	ESTAMPILLAS	500,000	1,211,442	-711,442	-58.73
130588.01	Tasa pro deporte	500,000	1,211,442	-711,442	-58.73
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	60,000	20,261	39,739	196.14
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	60,000	20,261	39,739	196.14
133712.03	Transferencias ley 715	60,000	20,261	39,739	196.14
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	8,073	-8,073	-100
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	8,073	-8,073	-100
138490.02	Otras cuentas por cobrar	0	8,073	-8,073	-100
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3,095,589	3,095,589	0	
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	165,490	165,490	0	
138502.01	Prestación de servicios arrendamientos	156,330	156,330	0	
138502.02	Prestación de servicios energía	9,160	9,160	0	
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	2,930,098	2,930,098	0	
138590.01	Transferencias funcionamiento	410,130	410,130	0	
138590.02	Recaudos espectáculos públicos	1,724,968	1,724,968	0	
138590.03	Transferencias de inversion	795,000	795,000	0	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,591,183	-2,414,521	-176,662	7.32
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-155,490	-155,490	0	
138602.01	Prestación de servicios	-155,490	-155,490	0	
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-2,435,693	-2,259,030	-176,663	7.82
138690.01	Transferencias Funcionamiento	-410,130	-410,130	0	
138690.02	Transferencias de Inversion	-795,000	-659,273	-135,727	20.59
138690.04	Impuestos espectaculos publicos	-1,230,563	-1,189,627	-40,936	3.44
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>433,161</b>	<b>400,448</b>	<b>32,713</b>	<b>8.17</b>
1605	TERRENOS	29,041	29,041	0	
160501	URBANOS	21,470	21,470	0	
160501.01	Lotes urbanos	21,470	21,470	0	
160502	RURALES	7,571	7,571	0	
160502.01	CT 46/99 LOTE CORREG PALMARITO	7,571	7,571	0	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,184,898	1,151,801	33,097	2.87

166501	MUEBLES Y ENSERES	473,087	463,141	9,946	2.15
166501.02	Equipos Deportivos	105,279	95,333	9,946	10.43
166501.05	Muebles y enseres	367,808	367,808	0	
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	4,034	4,034	0	
166502.01	Equipo y Maquinas de Oficina	4,034	4,034	0	
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	707,777	684,627	23,150	3.38
166590.01	Herramientas	49,495	26,345	23,150	87.87
166590.02	Equipos de Aire acondicionado	90,934	90,934	0	
166590.03	Equipos Electronicos	567,348	567,348	0	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	291,434	205,985	85,449	41.48
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	155,621	100,821	54,800	54.35
167001.01	Equipos de comunicación	155,621	100,821	54,800	54.35
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	135,813	105,163	30,650	29.15
167002.01	Equipo de Computacion	135,813	105,163	30,650	29.15
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1,072,212	-986,379	-85,833	8.7
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-893,088	-826,189	-66,899	8.1
168506.01	Depreciacion de Equipos de Oficina	-3,915	-3,915	0	
168506.02	Muebles y Enseres	-217,190	-177,956	-39,234	22.05
168506.03	Depreciacion de Equipos de Oficina	-14,006	-8,724	-5,282	60.55
168506.04	Equipos de aire acondicionado	-77,197	-72,358	-4,839	6.69
168506.05	Equipos Electrónicos	-499,473	-490,676	-8,797	1.79
168506.07	Implementos Deportivos	-81,308	-72,559	-8,749	12.06
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-179,124	-160,190	-18,934	11.82
168507.01	Equipo de Oficinas de comunicacìon	-92,146	-81,186	-10,960	13.5
168507.02	Equipos de computacìon	-86,977	-79,004	-7,973	10.09
*	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,866,789</b>	<b>8,131,988</b>	<b>-4,265,199</b>	<b>-52.45</b>
*	<b>PASIVO</b>				
*	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>179,165</b>	<b>230,945</b>	<b>-51,780</b>	<b>-22.42</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>69,044</b>	<b>112,814</b>	<b>-43,770</b>	<b>-38.8</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	19,852	-19,852	-100
240101	BIENES Y SERVICIOS	0	19,852	-19,852	-100
240101.01	Bienes y servicios	0	19,852	-19,852	-100
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	69,044	92,962	-23,918	-25.73
243603	HONORARIOS	5,553	12,688	-7,135	-56.23
243603.02	Retención por Interventorias 10%	5,553	12,244	-6,691	-54.65
243603.03	Retención por Interventoria 11%	0	444	-444	-100
243605	SERVICIOS	10,559	5,501	5,058	91.95

243605.01	Servicios Generales	0	0	0	
243605.02	Servicio Transporte Terrestre	1,400	1,024	376	36.72
243605.04	Servicio de Vigilancia	142	89	53	59.55
243605.06	Servicios declarantes	9,016	4,389	4,627	105.42
243608	COMPRAS	5,051	8,623	-3,572	-41.42
243608.01	Compras	5,051	8,623	-3,572	-41.42
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	10,047	15,228	-5,181	-34.02
243625.01	Reteiva 50%	10,047	15,228	-5,181	-34.02
243626	CONTRATOS DE OBRA	15,264	2,635	12,629	479.28
243626.01	Contratos de Obra 2%	15,264	2,635	12,629	479.28
243628	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS	22,570	11,194	11,376	101.63
243628.01	Retención de Impuesto de Ind y Cio por actividad comercial	2,535	7,045	-4,510	-64.02
243628.02	Retencion Impuestos de Industria y Comercio Servicios	20,034	4,149	15,885	382.86
243690	OTRAS RETENCIONES	0	37,093	-37,093	-100
243690.04	Pro- Hospital	0	21,741	-21,741	-100
243690.05	Estampilla pro- desarrollo	0	15,352	-15,352	-100
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>110,121</b>	<b>118,130</b>	<b>-8,009</b>	<b>-6.78</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	107,489	117,317	-9,828	-8.38
251101	NOMINA POR PAGAR	0	19	-19	-100
251101.01	Sueldos por pagar	0	19	-19	-100
251102	CESANTIAS	50,690	48,099	2,591	5.39
251102.01	Cesantias	50,690	48,099	2,591	5.39
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	1,705	-1,705	-100
251103.01	Intereses sobre cesantias	0	1,705	-1,705	-100
251104	VACACIONES	23,932	25,043	-1,111	-4.44
251104.01	Vacaciones	0	16,163	-16,163	-100
251104.02	Indemnizacion de Vacaciones	23,932	8,880	15,052	169.5
251105	PRIMA DE VACACIONES	20,886	14,681	6,205	42.27
251105.01	Primas de VACACIONES	20,886	14,681	6,205	42.27
251107	PRIMA DE NAVIDAD	0	5,618	-5,618	-100
251107.01	Prima de navidad	0	5,618	-5,618	-100
251109	BONIFICACIONES	5,635	4,935	700	14.18
251109.01	Bonificaciones pro servicios	5,635	3,384	2,251	66.52
251109.02	Bonificacion de Recreacion	0	1,551	-1,551	-100
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	0	2,218	-2,218	-100

251111.01	Aportes A Riesgos laborales	0	2,218	-2,218	-100
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	4,451	8,167	-3,716	-45.5
251122.01	Fondo pensional público	2,991	6,104	-3,113	-51
251122.02	Fondo Pensional privado	1,460	2,063	-603	-29.23
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	1,896	6,028	-4,132	-68.55
251123.01	Salud privada Empleador	2,346	5,426	-3,080	-56.76
251123.02	Salud privada	-450	603	-1,053	-174.63
251125	SERVICIO APRENDIZAJE SENA	0	725	-725	-100
251125.01	Servicio Aprendizaje SENA	0	725	-725	-100
251126	ICBF	0	78	-78	-100
251126.01	ICBF	0	78	-78	-100
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2,632	814	1,818	223.34
251201	BONIFICACIONES	2,632	814	1,818	223.34
251201.02	Bonificación de Recreación	2,632	814	1,818	223.34
*	PASIVO NO CORRIENTE	436,470	1,737,253	-1,300,783	-74.88
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>436,470</b>	<b>1,735,804</b>	<b>-1,299,334</b>	<b>-74.85</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	100,826	1,439,033	-1,338,207	-92.99
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	100,826	1,439,033	-1,338,207	-92.99
240102.01	Construcción reparación y adecuación de parque y escenarios deportivos	27,271	234,633	-207,362	-88.38
240102.02	Construcción y Mantenimiento de escenarios deportivos	3,313	1,134,730	-1,131,417	-99.71
240102.13	Fortalecimiento Institucional	3,703	3,600	103	2.86
240102.16	Atención a la población desplazada reinsertada negritudes y presidiarios. para	0	1,600	-1,600	-100
240102.18	1.6.3.1 Apoyo a clubes en preparación y competencia fundamental.	3,650	1,950	1,700	87.18
240102.19	1.6.4.1 Organización de Juegos autóctonos	0	0	0	
240102.21	1.6.1.2 Formación de Deportistas convencionales y paralímpicos	0	2,200	-2,200	-100
240102.23	1.6.6.3 Realización de los Juegos Intercomunales	0	0	0	

240102.36	Fortalecimiento al Deporte Competitivo de Ligas y Clubes del Municipio de San José de Cúcuta	48,050	51,200	-3,150	-6.15
240102.37	Formación de en Centros de Enseñanza	4,800	0	4,800	
240102.38	Eventos Recreativos de Ciudad	0	600	-600	-100
240102.39	Implementación Deportiva y ayudas Ergo Genicas Recreo deportivas	0	0	0	
240102.43	Escuelas de Formación deportiva	3,600	2,600	1,000	38.46
240102.46	Recreación y Ejercitación Física Semanal en Espacios de la Ciudad Inv Municipal	0	5,400	-5,400	-100
240102.57	Atención a población de adulto mayor	4,200	520	3,680	707.69
240102.87	Deporte social comunitario deporte y recreación	2,240	0	2,240	
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	77,964	191,383	-113,419	-59.26
240315	OTRAS TRANSFERENCIAS	77,964	191,383	-113,419	-59.26
240315.02	Fondo de Pensiones Municipales	77,964	191,383	-113,419	-59.26
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	254	64	190	296.88
240703	IMPUESTOS	190	0	190	
240703.01	Impuesto al Valor Agregado	190	0	190	
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	64	64	0	
240790.03	Demandas judiciales	64	64	0	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0	288	-288	-100
242407	LIBRANZAS	0	288	-288	-100
242407.01	Libranzas empleadas	0	288	-288	-100
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39,893	7,656	32,237	421.07
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	1,733	1,068	665	62.27
243615.01	Retención en la fuente Art 383	1,733	1,068	665	62.27
243690	OTRAS RETENCIONES	38,160	6,588	31,572	479.23
243690.06	Impuesto de guerra	38,160	6,588	31,572	479.23
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	196,800	87,246	109,554	125.57
244085	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	196,800	87,246	109,554	125.57
244085.01	Estampilla Pro-Cultura 0.5	86,737	29,786	56,951	191.2
244085.02	Estampilla Pro-Ancianos 2%	109,563	56,937	52,626	92.43
244085.04	Otros recaudos	500	523	-23	-4.4
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20,731	10,134	10,597	104.57
249051	SERVICIOS PUBLICOS	20,731	2,197	18,534	843.6

249051.01	Servicios publicos	20,731	2,197	18,534	843.6
249054	HONORARIOS	0	2,040	-2,040	-100
249054.01	Honorarios	0	2,040	-2,040	-100
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	5,897	-5,897	-100
249090.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	5,897	-5,897	-100
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>0</b>	<b>1,450</b>	<b>-1,450</b>	<b>-100</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0	1,450	-1,450	-100
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	0	1,450	-1,450	-100
251124.01	Aportes a cajas de compensacion familiar	0	1,450	-1,450	-100
*	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>615,636</b>	<b>1,968,198</b>	<b>-1,352,562</b>	<b>-68.72</b>
*	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>5,404,815</b>	<b>6,163,790</b>	<b>-758,975</b>	<b>-12.31</b>
3105	CAPITAL FISCAL	3,176,991	3,176,991	0	
310506	CAPITAL FISCAL	3,176,991	3,176,991	0	
310506.01	Capital Fiscal	3,176,991	3,176,991	0	
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,151,814	0	2,151,814	
310901	RESULTADOS DE ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,151,814	0	2,151,814	
310901.01	Utilidades de ejercicios anteriores	2,151,814	0	2,151,814	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	2,950,256	-2,950,256	-100
311001	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	2,950,256	-2,950,256	-100
311001.01	Resultado del Ejercicio	0	2,950,256	-2,950,256	-100
3149	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	36,543	36,543	0	
314902	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	36,543	36,543	0	
314902.01	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	36,543	36,543	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	39,467	0	39,467	
315201	GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	39,467	0	39,467	
315201.01	Valoracion de acciones	39,467	0	39,467	
*	SUBTOTAL PATRIMONIO	5,404,815	6,163,790	-758,975	-12.31
*	PERDIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,153,662		-2,153,662	
*	TOTAL PATRIMONIO	3,251,153	6,163,790	-2,912,637	-47.25
*	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,866,789</b>	<b>8,131,988</b>	<b>-4,265,199</b>	<b>-52.45</b>

## INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE

### IMRD CUCUTA

#### Estado Financieros Notas De Revelación

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### NOTA 1

**Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal**

##### 1.1. Identificación y funciones

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:** EI 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 DEPROTIVOS 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.

### **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2020, 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.

Las limitantes se evidencian en el continuo cambio de personal que interviene en los procesos y que suministran información al área financiera.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

, 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

El periodo que se rinde es del primero (1ro) de enero al treinta y uno (31) de diciembre de 2021

### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

**El área contable del Imrd de Cúcuta, como es un ente descentralizado, prepara sus estados financieros a través de los hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda a la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, de tal modo que evidencia compromiso institucional, Así mismo cada servidor público y contratista debe ostentar la capacidad de controlar su trabajo, reconocer las inconsistencias y efectuar los correctivos para el adecuado**



cumplimiento de los resultados que se espera, bajo la responsabilidad del director y subdirectores y con la asesoría y guía de control Interno.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Base de Medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad, se encuentran explícitos en el Manual de políticas contables del IMRD adoptado mediante

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

#### 2.2.1 Moneda

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano.

#### 2.2.2 Materialidad

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

**d) 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.

**e) 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.

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

**No aplica**

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

#### **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:

**f) 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.

**g) 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.

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

**i) 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 tasa pro deporte, convenios inter institucionales, transferencias departamentales por ley 1289 y para gastos de funcionamiento de la Entidad.

**j) 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

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

#### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CUENTAS	PERIODO 2022	PERIODO 2021	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE	2,292,516	5,773,458	-3,480,942	-60.29
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,721,631	5,273,442	-3,551,811	-67.35
CUENTA CORRIENTE	274,704	231,232	43,472	18.8
DEPOSITOS DE AHORRO	1,446,927	5,042,210	-3,595,283	-71.3

#### 5.2 INVERSION EN EMPRESAS EN LIQUIDACION

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS</b>	<b>76.706</b>	<b>37.239</b>	<b>0</b>
EIS CUCUTA	63106	23.639	0

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Acueducto Metropolitano	13,600	13,600	0

Acciones que posee el IMRD en el acueducto Metropolitano

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Representa los saldos a favor del Imrd por cuentas por cobrar a terceros y a la administración central.

Composición:

CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,064,405</b>	<b>1,920,843</b>	<b>-856,438</b>	<b>-44.59</b>
IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	500,000	1,211,442	-711,442	-58.73
ESTAMPILLAS	500,000	1,211,442	-711,442	-58.73
Tasa pro deporte	500,000	1,211,442	-711,442	-58.73
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	60,000	20,261	39,739	196.14
OTRAS TRANSFERENCIAS	60,000	20,261	39,739	196.14
Transferencias ley 715	60,000	20,261	39,739	196.14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	8,073	-8,073	-100
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	8,073	-8,073	-100
Otras cuentas por cobrar	0	8,073	-8,073	-100

CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR		%
<b>ENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>3,095,589</b>	<b>3,095,589</b>		<b>0</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	165,490	165,490		0
Prestación de servicios arrendamientos	156,330	156,330		0
Prestación de servicios energía	9,160	9,160		0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	2,930,098	2,930,098		0
Transferencias funcionamiento	410,130	410,130		0
Recaudos espectáculos públicos	1,724,968	1,724,968		0
Transferencias de inversión	795,000	795,000		0

### □ PROVISION DE CARTERA

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,591,183	-2,414,521	-176,662	7.32
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-155,490	-155,490	0	
Prestación de servicios	-155,490	-155,490	0	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-2,435,693	-2,259,030	-176,663	7.82
Transferencias Funcionamiento	-410,130	-410,130	0	
Transferencias de Inversión	-795,000	-659,273	-135,727	20.59
Impuestos espectáculos públicos	-1,230,563	-1,189,627	-40,936	3.44

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

Diligencie el cuadro que muestra los conceptos (cuentas) que componen el grupo Inventarios, comparativo con el periodo anterior y separando valor corriente y no corriente, según modelo dispuesto en los anexos (Composición), el cual se alimenta con la información del formulario de Saldos y Movimientos.

CONCEPTO	PERIODO 2022	PERIODO 2021	VARIACION	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	570,885	480,164	90,721	18.89
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	570,885	480,164	90,721	18.89
Papelería	22,188	21,331	857	4.02
Implementos de aseo y cafetería	-10,324	11,888	-22,212	-186.84
Implementos deportivos	182,694	162,710	19,984	12.28
Implementos de construcción	352,903	259,479	93,424	36
Implementos eléctricos	20,545	20,503	42	0.2
Implementación medica	714	3,872	-3,158	-81.56
equipo de comunicación	0	0	0	
Equipos de oficina menor cuantía	2,166	381	1,785	468.5

Los inventarios representan los materiales y suministros que posee el Imrd necesarios para desarrollar actividades misionales, mantener y reparar escenarios deportivos.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes que la entidad tiene a su nombre para su uso o desarrollo de actividades misionales

### Composición

#### Bienes Inmuebles

CONCEPTO	2022	2021	VR VARIACION
<b>Terrenos</b>	<b>29,041,101.43</b>	<b>29,041,101.43</b>	0,00
Lotes Urbanos	21,470,000.00	21,470,000.00	0,00
<b>RURALES</b>	<b>7,571,101.43</b>	<b>7,571,101.43</b>	0,00
CT 46/99 LOTE CORREG PALMARITO	7,571,101.43	7,571,101.43	0,00

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE	AÑOS DE VIDA ÚTIL	(Depreciación línea recta)
	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	10
	Equipos de comunicación y computación	5	5
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	5
INMUEBLES	Terrenos	100	100

	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES, EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	OTROS BIENES	TOTAL
	<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	463,140,650	205,984,719	684,626,554	4034156.88	<b>1,357,786,080</b>
<b>+</b>	<b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
	Adquisiciones en compras	19,893,600.00	167,213,554.74	46,299,998.00	0	<b>233,407,153</b>
	Adquisiciones en permutas					0
	Donaciones recibidas					0
	Suscripción de componentes					0
	Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0
	* Especificar tipo de transacción 1					0
	* Especificar tipo de transacción 2					0
	* Especificar tipo de transacción ...n					0
<b>-</b>	<b>SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
	Disposiciones (enajenaciones)					0
	Baja en cuentas					0
	Suscripción de componentes					0
	Otras salidas de bienes muebles	33,096,799.00	81,764,074.34	23,149,999.00	0	<b>138,010,872</b>
	* Especificar tipo de transacción 1					0
	* Especificar tipo de transacción 2					0
	* Especificar tipo de transacción ...n					0
<b>=</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>449,937,450.68</b>	<b>291,434,199.82</b>	<b>707,776,553.22</b>	<b>4,034,156.88</b>	<b>1,453,182,361</b>
	<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>					<b>0</b>

+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)					0,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas					0,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
	<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>(Subtotal + Cambios)</b>					
	<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	177,955,959.19	160,190,245.27	575,673,268.29	72559305.04	<b>986,378,777.79</b>
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	39,233,966.05	18,933,594.66	18,917,633.70	8,748,251.47	<b>85,833,445.88</b>
	+ Depreciación ajustada por traslado de					0,0
	- Ajustes Depreciación acumulada	217,189,925.24	179,123,839.93	594,590,901.99	81,307,556.51	<b>1,072,212,223.67</b>
	- Depreciación ajustada por traslado a otros					0,0
	<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Saldo inicial del Deterioro acumulado					0,0
	+ Deterioro aplicado vigencia actual					0,0
	+ Deterioro ajustado por traslado de otros					0,0
	- Reversión de deterioro acumulado					0,0
	- Reversión de deterioro acumulado por					0,0
	<b>= VALOREN LIBROS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>(Saldo final - DA - DE)</b>					
	- -	-	-	-	-	-
	<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Están compuestas por todas las obligaciones que posee la entidad a favor de terceros, como son tributos, aportes a la seguridad social y contratos de prestación de servicios.

## Composición

### □ Servicios

CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>100,827</b>	<b>1,458,885</b>	<b>-1,358,058</b>	<b>-93.09</b>
BIENES Y SERVICIOS	0	19,852	-19,852	-100
Bienes y servicios	0	19,852	-19,852	-100
<b>PROYECTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>100,827</b>	<b>1,439,033</b>	<b>-1,338,206</b>	<b>-92.99</b>
Construcción reparación y adecuación de parque y escenarios deportivos	27,271	234,633	-207,362	-88.38
Construcción y Mantenimiento de escenarios deportivos	3,313	1,134,730	-1,131,417	-99.71
Fortalecimiento Institucional	3,703	3,600	103	2.86
Atención a la población desplazada reinsertada negritudes y presidiarios. para	0	1,600	-1,600	-100
1.6.3.1 Apoyo a clubes en preparación y competencia fundamental.	3,650	1,950	1,700	87.18
1.6.4.1 Organización de Juegos autóctonos	0	0	0	
1.6.1.2 Formación de Deportistas convencionales y paralímpicos	0	2,200	-2,200	-100
1.6.6.3 Realización de los Juegos Intercomunales	0	0	0	
Fortalecimiento al Deporte Competitivo de Ligas y Clubes del Municipio de San José de Cúcuta	48,050	51,200	-3,150	-6.15
Formación de en Centros de Enseñanza	4,800	0	4,800	
Eventos Recreativos de Ciudad	0	600	-600	-100
Implementación Deportiva y ayudas Ergo Génicas Recreo deportivas	0	0	0	
Escuelas de Formación deportiva	3,600	2,600	1,000	38.46
Recreación y Ejercitación Física Semanal en Espacios de la Ciudad Inv Municipal	0	5,400	-5,400	-100
Atención a población de adulto mayor	4,200	520	3,680	707.69
Deporte social comunitario deporte y recreación	2,240	0	2,240	



□ Impuestos

CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>108.937</b>	<b>72,665</b>	<b>-17,172</b>	<b>-25.73</b>
HONORARIOS	5,553	12,688	-7,135	-56.23
Retención por Interventorías 10%	5,553	12,244	-6,691	-54.65
Retención por Interventora 11%	0	444	-444	-100
SERVICIOS	10,559	5,501	5,058	91.95
Servicios Generales	0	0	0	
Servicio Transporte T terrestre	1,400	1,024	376	36.72
Servicio de Vigilancia	142	89	53	59.55
Servicios declarantes	9,016	4,389	4,627	105.42
COMPRAS	5,051	8,623	-3,572	-41.42
Compras	5,051	8,623	-3,572	-41.42
<b>A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET</b>	<b>1,733</b>	<b>1,068</b>	<b>665</b>	<b>62.27</b>
Retención en la fuente Art 383	1,733	1,068	665	62.27
<b>IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR</b>	<b>10,047</b>	<b>15,228</b>	<b>-5,181</b>	<b>-34.02</b>
Reteiva 50%	10,047	15,228	-5,181	-34.02
CONTRATOS DE OBRA	15,264	2,635	12,629	479.28
Contratos de Obra 2%	15,264	2,635	12,629	479.28
<b>RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR VENTAS</b>	<b>22,570</b>	<b>11,194</b>	<b>11,376</b>	<b>101.63</b>
Retención de Impuesto de Ind y Cio por actividad comercial	2,535	7,045	-4,510	-64.02
Retención Impuestos de Industria y Comercio Servicios	20,034	4,149	15,885	382.86

<b>OTRAS RETENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>37,093</b>	<b>-37,093</b>	<b>-100</b>
Pro- Hospital	0	21,741	-21,741	-100
Estampilla pro- desarrollo	0	15,352	-15,352	-100
<b>OTRAS RETENCIONES</b>	<b>38,160</b>	<b>6,588</b>	<b>31,572</b>	<b>479.23</b>
Impuesto de guerra	38,160	6,588	31,572	479.23
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>196,800</b>	<b>87,246</b>	<b>109,554</b>	<b>125.57</b>
OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	196,800	87,246	109,554	125.57
Estampilla Pro-Cultura 0.5	86,737	29,786	56,951	191.2
Estampilla Pro-Ancianos 2%	109,563	56,937	52,626	92.43
Otros recaudos	500	523	-23	-4.4

□ **Transferencias**

CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>	<b>77,964</b>	<b>191,383</b>	<b>-113,419</b>	<b>-59.26</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>77,964</b>	<b>191,383</b>	<b>-113,419</b>	<b>-59.26</b>
Fondo de Pensiones Municipales	77,964	191,383	-113,419	-59.26
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>254</b>	<b>64</b>	<b>190</b>	<b>296.88</b>
IMPUESTOS	190	0	190	
Impuesto al Valor Agregado	190	0	190	
OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	64	64	0	
Demandas judiciales	64	64	0	
DESCUENTOS DE NOMINA	0	288	-288	-100
LIBRANZAS	0	288	-288	-100
Libranzas empleadas	0	288	-288	-100

□ **Otras cuentas por pagar**

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>20,731</b>	<b>10,134</b>	<b>10,597</b>	<b>104.57</b>
SERVICIOS PUBLICOS	20,731	2,197	18,534	843.6
Servicios públicos	20,731	2,197	18,534	843.6
HONORARIOS	0	2,040	-2,040	-100
Honorarios	0	2,040	-2,040	-100
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	5,897	-5,897	-100
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	5,897	-5,897	-100

**NOTA 27. PATRIMONIO**

Representa el capital de la entidad

**Composición**

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>5,404,815</b>	<b>6,163,790</b>	<b>-758,975</b>
<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>3,176,991</b>	<b>3,176,991</b>	<b>0</b>
CAPITAL FISCAL	3,176,991	3,176,991	0
Capital Fiscal	3,176,991	3,176,991	0
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>2,151,814</b>	<b>0</b>	<b>2,151,814</b>
RESULTADOS DE ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,151,814	0	2,151,814
Utilidades de ejercicios anteriores	2,151,814	0	2,151,814
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0</b>	<b>2,950,256</b>	<b>-2,950,256</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	2,950,256	-2,950,256
Resultado del Ejercicio	0	2,950,256	-2,950,256
<b>GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>36,543</b>	<b>36,543</b>	<b>0</b>

GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	36,543	36,543	0	
INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	36,543	36,543	0	
<b>GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADA A LA CATEGORIA DE COSTO AMORTIZADO</b>	<b>39,467</b>	<b>0</b>	<b>39,467</b>	
GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	39,467	0	39,467	
Valoracion de acciones	39,467	0	39,467	
<b>SUBTOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,404,815</b>	<b>6,163,790</b>	<b>-758,975</b>	<b>-12.31</b>
PERDIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,153,662		-2,153,662	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,251,153</b>	<b>6,163,790</b>	<b>-2,912,637</b>	<b>-47.25</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,866,789</b>	<b>8,131,988</b>	<b>-4,265,199</b>	<b>-52.45</b>

### 27.1. Capital

El capital de Imrd se encuentra representado en los saldos en bancos, inventarios y cuentas por cobrar a terceros y a la administración central, se evidencia un aumento en la utilidad por dineros recaudados al final del periodo y los dineros comprometidos para el pago de Reservas presupuestales por los contratos de obra no ejecutados en su totalidad.

### 27.2. Acciones

Son representadas por las acciones que posee el IMRD EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO - SOCIETARIAS

Como: La EIS Cúcuta, y Acueducto Metropolitano.

Es de anotar que estas empresas sociales del estado no han aprobado los estados financieros y emitieron las certificaciones respectivas donde se evidencie el incremento o disminución de las acciones a corte 31 de octubre de 2022, ya que los estados financieros se aprueban en el mes de marzo de 2023.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

Los Ingresos representan los recursos que se obtienen en las diferentes líneas de financiación como son:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>15,963,626,377.00</b>	<b>13,900,394,388.00</b>	2,063,231,989.00	14.84
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>9,853,824,754.00</b>	<b>9,843,272,072.00</b>	-10,552,682.00	0.11
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,853,824,754.00	9,843,272,072.00	-10,552,682.00	0.11
TASAS	5,500,486,607.00	5,428,447,662.00	-72,038,945.00	1.33
Impuestos espectáculos públicos	133,650,549.00	0.00	-133,650,549.00	100.00
Tasa pro deporte	5,302,145,658.00	4,756,339,102.00	-545,806,556.00	11.48
Estampilla pro deporte	64,690,400.00	672,108,560.00	607,418,160.00	-90.38
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,353,338,147.00	4,414,824,410.00	61,486,263.00	-1.39

Arrendamientos	236,007,944.00	90,606,656.00	-145,401,288.00	160.48
Otros ingresos no tributarios	2,192,891.00	0.00	-2,192,891.00	100.00
Otras transferencias municipales	3,995,314,105.00	3,528,323,258.00	-466,990,847.00	13.24
Convenios entidades privadas	0.00	27,592,836.00	27,592,836.00	-100.00
Convenio hábitos Coldeportes	0.00	193,410,000.00	193,410,000.00	-100.00
Ley 1289 del tabaco	119,823,207.00	74,891,661.00	-44,931,546.00	60.00
Recursos Fonpet	0.00	500,000,000.00	500,000,000.00	-100.00
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>6,109,801,623.00</b>	<b>4,057,122,316.00</b>	2,052,679,307.00	50.59
OTRAS TRANSFERENCIAS	6,109,801,623.00	4,057,122,316.00	2,052,679,307.00	50.59
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	4,259,607,738.00	3,450,004,507.00	-809,603,231.00	23.47
Transferencias ley 715	4,259,607,738.00	2,290,004,507.00	1,969,603,231.00	86.01
Transferencias de Recursos propios Municipales	0.00	1,160,000,000.00	1,160,000,000.00	-100.00
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,850,193,885.00	583,549,132.00	1,266,644,753.00	217.06
Transferencias de Funcionamiento	1,850,193,885.00	583,549,132.00	1,266,644,753.00	217.06
DONACIONES	0.00	23,568,677.00	23,568,677.00	-100.00
Donaciones	0.00	23,568,677.00	23,568,677.00	-100.00

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>72,169,748.00</b>	<b>21,159,047.00</b>	51,010,701.00	241.08
FINANCIEROS	55,990,770.00	19,693,727.00	36,297,043.00	184.31
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	55,990,770.00	19,693,727.00	36,297,043.00	184.31
Otros ingresos financieros	144,348.00	0.00	144,348.00	
Intereses sobre depósitos	0.00	19,693,727.00	-19,693,727.00	-100.00
Rendimiento Tasa	5,327,486.00	0.00	5,327,486.00	
Rendimiento SGP	17,101,005.00	0.00	17,101,005.00	
Rendimientos Transferencias Municipales	23,694,129.00	0.00	23,694,129.00	
Rendimiento Estampilla pro deporte	9,645,398.00	0.00	9,645,398.00	
Rendimientos convenios	78,404.00	0.00	78,404.00	
INGRESOS DIVERSOS	16,178,977.00	1,465,320.00	14,713,657.00	1,004.13
INDEMNIZACION POR SEGUROS	16,178,977.00	1,465,320.00	14,713,657.00	1,004.13
Indemnizacion seguros	0.00	1,465,320.00	-1,465,320.00	-100.00
DONACIONES	16,178,977.00	0.00	16,178,977.00	

Los ingresos correspondientes corresponden a recursos propios Estampillas, arrendamientos, espectáculos públicos, convenios, transferencias municipales y departamentales-.

Los ingresos se vieron afectados por la pandemia en el 2021 disminuyendo los recaudos de manera considerable como son los ingresos por espectáculos públicos, arrendamientos de escenarios deportivos y la estampilla pro deporte.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Los gastos representan los gastos por concepto de personal, gastos generales, transferencias, gastos sociales y financieros.

### Gastos de Personal

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	%
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	2,414,819,662.00	1,824,269,348.00	<b>590,550,314.00</b>	<b>32.37</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	452,818,522.00	425,638,925.00	<b>27,179,597.00</b>	<b>6.39</b>
<b>SUELDOS DEL PERSONAL</b>	436,111,796.00	410,733,088.00	<b>25,378,708.00</b>	<b>6.18</b>
Sueldo de personal	436,111,796.00	410,733,088.00	<b>25,378,708.00</b>	<b>6.18</b>
<b>BONIFICACIONES</b>	14,309,474.00	14,093,675.00	<b>215,799.00</b>	<b>1.53</b>
Bonificaciones por servicios	14,309,474.00	14,093,675.00	<b>215,799.00</b>	<b>1.53</b>
<b>AUXILIO DE TRANSPORTE</b>	1,406,064.00	0.00	<b>1,406,064.00</b>	<b>100.00</b>
Auxilio de transporte	1,406,064.00	0.00	<b>1,406,064.00</b>	<b>100.00</b>
<b>SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN</b>	991,188.00	812,162.00	<b>179,026.00</b>	<b>22.04</b>
Subsidio de Alimentación	991,188.00	812,162.00	<b>179,026.00</b>	<b>22.04</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	140,510,458.00	132,358,620.00	<b>8,151,838.00</b>	<b>6.16</b>
<b>APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR</b>	18,353,938.00	17,183,000.00	<b>1,170,938.00</b>	<b>6.81</b>
Aportes a cajas de Compensación familiar	18,353,938.00	17,183,000.00	<b>1,170,938.00</b>	<b>6.81</b>
<b>COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	39,412,018.00	36,507,129.00	<b>2,904,889.00</b>	<b>7.96</b>
Cotizaciones a seguridad social en salud	324,100.00	833,000.00	<b>-508,900.00</b>	<b>-61.09</b>
Cotizaciones a seguridad social en salud oficial	39,087,918.00	35,674,129.00	<b>3,413,789.00</b>	<b>9.57</b>
<b>COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES</b>	25,148,488.00	24,088,200.00	<b>1,060,288.00</b>	<b>4.40</b>
Riesgos profesionales	25,148,488.00	24,088,200.00	<b>1,060,288.00</b>	<b>4.40</b>
<b>COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL</b>	2,392,800.00	7,527,280.00	<b>-5,134,480.00</b>	<b>-68.21</b>
Pensiones y jubilaciones	2,392,800.00	5,520,414.00	<b>-3,127,614.00</b>	<b>-56.66</b>
Pensiones de jubilación pública	0.00	2,006,866.00	<b>-2,006,866.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	55,203,214.00	47,053,011.00	<b>8,150,203.00</b>	<b>17.32</b>
Pensiones y Jubilaciones PUB	55,203,214.00	47,053,011.00	<b>8,150,203.00</b>	<b>17.32</b>
<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	22,945,522.00	20,472,800.00	<b>2,472,722.00</b>	<b>12.08</b>
<b>APORTES AL ICBF</b>	13,766,953.00	11,877,900.00	<b>1,889,053.00</b>	<b>15.90</b>
Aportes al Icbf	13,766,953.00	11,877,900.00	<b>1,889,053.00</b>	<b>15.90</b>
<b>APORTES AL SENA</b>	9,178,569.00	8,594,900.00	<b>583,669.00</b>	<b>6.79</b>
Aportes al Sena	9,178,569.00	8,594,900.00	<b>583,669.00</b>	<b>6.79</b>
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	183,904,198.00	147,054,465.00	<b>36,849,733.00</b>	<b>25.06</b>
<b>VACACIONES</b>	38,751,435.00	23,016,931.00	<b>15,734,504.00</b>	<b>68.36</b>
<b>VACACIONES</b>	5,608,569.00	10,608,639.00	<b>-5,000,070.00</b>	<b>-47.13</b>
Indemnización de Vacaciones	33,142,866.00	12,408,292.00	<b>20,734,574.00</b>	<b>167.10</b>
<b>CESANTÍAS</b>	49,808,633.00	53,124,357.00	<b>-3,315,724.00</b>	<b>-6.24</b>
Cesantías publica	49,808,633.00	53,124,357.00	<b>-3,315,724.00</b>	<b>-6.24</b>
<b>INTERESES A LAS CESANTÍAS</b>	0.00	1,705,130.00	<b>-1,705,130.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>INTERESES A LAS CESANTÍAS</b>	0.00	1,705,130.00	<b>-1,705,130.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>PRIMA DE VACACIONES</b>	31,401,589.00	11,307,595.00	<b>20,093,994.00</b>	<b>177.70</b>
<b>PRIMA DE VACACIONES</b>	31,401,589.00	11,307,595.00	<b>20,093,994.00</b>	<b>177.70</b>
<b>PRIMA DE NAVIDAD</b>	41,051,071.00	38,659,325.00	<b>2,391,746.00</b>	<b>6.19</b>
<b>PRIMA DE NAVIDAD</b>	41,051,071.00	38,659,325.00	<b>2,391,746.00</b>	<b>6.19</b>

<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>	18,950,770.00	17,809,869.00	<b>1,140,901.00</b>	<b>6.41</b>
Prima de servicios	18,950,770.00	17,809,869.00	<b>1,140,901.00</b>	<b>6.41</b>
<b>BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN</b>	3,940,700.00	1,431,258.00	<b>2,509,442.00</b>	<b>175.33</b>
<b>BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN</b>	3,940,700.00	1,431,258.00	<b>2,509,442.00</b>	<b>175.33</b>

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

<b>GENERALES</b>	<b>1,614,640,962.00</b>	<b>1,098,744,538.00</b>	<b>515,896,424.00</b>	<b>46.95</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>178,146,168.00</b>	<b>431,599,594.00</b>	<b>-253,453,426.00</b>	<b>-58.72</b>
Materiales y Suministros	19,997,145.00	12,014,848.00	7,982,297.00	66.44
Papelería	26,962,042.00	24,610,641.00	2,351,401.00	9.55
Implementos de aseo y cafetería	38,585,519.00	18,286,395.00	20,299,124.00	111.01
Elementos eléctricos	70,811,706.00	31,513,310.00	39,298,396.00	124.70
Otros elementos de oficina	12,000.00	0.00	12,000.00	
Otros	278,437.00	150,000.00	128,437.00	85.62
Otros servicios Reservas	0.00	343,400,000.00	-343,400,000.00	-100.00
Equipos de oficina menor cuantía \$500.000	6,610,321.00	1,624,400.00	4,985,921.00	306.94
Paquetes de software y productos metálicos	14,888,999.00	0.00	14,888,999.00	0.00
<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>1,151,951.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>801,951.00</b>	<b>229.13</b>
Mantenimiento	1,151,951.00	350,000.00	801,951.00	229.13
<b>REPARACIONES</b>	<b>694,700.00</b>	<b>190,000.00</b>	<b>504,700.00</b>	<b>265.63</b>
Reparaciones	694,700.00	190,000.00	504,700.00	265.63
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>0.00</b>	<b>64,237,945.00</b>	<b>-64,237,945.00</b>	<b>-100.00</b>
Servicios Públicos	0.00	57,992,583.00	-57,992,583.00	-100.00
Otros servicios	0.00	6,245,362.00	-6,245,362.00	-100.00
<b>Fotocopias</b>	<b>0.00</b>	<b>295,000.00</b>	<b>-295,000.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>COMUNICACIONES Y TRANSPORTE</b>	<b>0.00</b>	<b>295,000.00</b>	<b>-295,000.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Transporte</b>	<b>270,000.00</b>	<b>29,624,333.00</b>	<b>-29,354,333.00</b>	<b>-99.09</b>
Transporte	270,000.00	0.00	270,000.00	0.00
Adquisidores de servicios	0.00	28,712,333.00	-28,712,333.00	-100.00
Pasajes	0.00	762,000.00	-762,000.00	-100.00
<b>Servicio de aseo cafetería y restaurante</b>	<b>90,000.00</b>	<b>91,000.00</b>	<b>-1,000.00</b>	<b>-1.10</b>
Cafetería y aseo	90,000.00	91,000.00	-1,000.00	-1.10
<b>INTANGIBLES</b>	<b>4,963,001.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,963,001.00</b>	<b>0.00</b>
INTANGIBLES	4,963,001.00	0.00	4,963,001.00	0.00
<b>HONORARIOS</b>	<b>1,087,253,331.00</b>	<b>565,236,666.00</b>	<b>522,016,665.00</b>	<b>92.35</b>
Honorarios	1,087,253,331.00	565,236,666.00	522,016,665.00	92.35
<b>SERVICIOS</b>	<b>342,071,811.00</b>	<b>7,120,000.00</b>	<b>334,951,811.00</b>	<b>4,704.38</b>
Otros servicios	149,255,145.00	7,120,000.00	142,135,145.00	1,996.28
Servicios técnicos	192,816,666.00	0.00	192,816,666.00	0.00

<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>2,229,841.00</b>	<b>358,636,566.00</b>	<b>-356,406,725.00</b>	<b>-99.38</b>
<b>CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL</b>	<b>0.00</b>	<b>350,568,333.00</b>	<b>-350,568,333.00</b>	<b>-100.00</b>
Remuneración de Servicios técnicos	0.00	350,568,333.00	-350,568,333.00	-100.00
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>1,545,000.00</b>	<b>4,528,000.00</b>	<b>-2,983,000.00</b>	<b>-65.88</b>
Viáticos	0.00	4,528,000.00	-4,528,000.00	-100.00
Gastos de viaje	1,545,000.00	0.00	1,545,000.00	0.00
<b>VIÁTICOS</b>	<b>684,841.00</b>	<b>3,540,233.00</b>	<b>-2,855,392.00</b>	<b>-80.66</b>
Viáticos y Gastos de Viaje	684,841.00	3,540,233.00	-2,855,392.00	-80.66

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Representa la reducción del valor de la propiedad planta y equipo por uso

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	%
<b>DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>262,495,946.00</b>	<b>113,963,926.00</b>	<b>148,532,020.00</b>	<b>130.33</b>
<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>176,662,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>176,662,500.00</b>	<b>0.00</b>
OTROS DEUDORES	176,662,500.00	0.00	176,662,500.00	0.00
Otros Deudores	176,662,500.00	0.00	176,662,500.00	0.00
<b>DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>85,833,446.00</b>	<b>88,726,279.00</b>	<b>-2,892,833.00</b>	<b>-3.26</b>
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	66,899,851.00	69,901,869.00	-3,002,018.00	-4.29
Herramientas	5,282,437.00	4,392,570.00	889,867.00	20.26
Aires acondicionados	4,838,410.00	4,169,652.00	668,758.00	16.04
Equipos Electrónicos	8,796,787.00	11,115,583.00	-2,318,796.00	-20.86
Muebles y enseres	39,233,966.00	37,014,733.00	2,219,233.00	6.00
Implementos deportivos	8,748,251.00	13,148,132.00	-4,399,881.00	-33.46
equipos de oficina	0.00	61,199.00	-61,199.00	-100.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	18,933,595.00	18,824,410.00	109,185.00	0.58
Equipos de computación	7,973,017.00	11,289,293.00	-3,316,276.00	-29.38
Equipo de comunicación	10,960,577.00	7,535,117.00	3,425,460.00	45.46
<b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTE Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>	<b>7,517,647.00</b>	<b>-7,517,647.00</b>	<b>-100.00</b>
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	0.00	2,626,829.00	-2,626,829.00	-100.00
Muebles y enseres y equipos de oficina	0.00	5,130.00	-5,130.00	-100.00
Muebles y Enseñares	0.00	1,005,992.00	-1,005,992.00	-100.00
Electrónicos	0.00	1,606,942.00	-1,606,942.00	-100.00
Implementación Deportivo	0.00	8,766.00	-8,766.00	-100.00
Equipos de Aire acondicionado	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0.00	4,569,151.00	-4,569,151.00	-100.00
Equipos de comunicación y computación	0.00	4,569,151.00	-4,569,151.00	-100.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DE MANTENIMIENTO	0.00	321,667.00	-321,667.00	-100.00
Herramientas	0.00	321,667.00	-321,667.00	-100.00
<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>17,720,000.00</b>	<b>-17,720,000.00</b>	<b>-100.00</b>
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	17,720,000.00	-17,720,000.00	-100.00
OBLIGACIONES POTENCIALES	0.00	17,720,000.00	-17,720,000.00	-100.00

### 29.3 TRASNFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representadas por las transferencias las cuotas enviadas a la contraloría Municipal y pagos al Fonpet

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>90,583,646.00</b>	<b>11,904,931.00</b>	78,678,715.00	660.89
OTRAS TRANSFERENCIAS	90,583,646.00	11,904,931.00	78,678,715.00	660.89
Otras Transferencias	90,583,646.00	11,904,931.00	78,678,715.00	660.89
Transferencia contraloría municipal	12,619,227.00	11,904,931.00	714,296.00	6.00
Fondo Pensional	77,964,419.00	0.00	77,964,419.00	

### 29.4. Gasto público social

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.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	%
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>15,410,235,135.00</b>	<b>8,659,270,136.00</b>	6,750,964,999.00	77.96
RECREACIÓN Y DEPORTE	15,410,235,135.00	8,659,270,136.00	6,750,964,999.00	77.96
ASIGNACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	15,410,235,135.00	8,659,270,136.00	6,750,964,999.00	77.96
Construcción y reparación de escenarios deportivos	3,875,939,803.00	1,854,974,228.00	2,020,965,575.00	108.95
Apoyo a ligas Clubes y ligas	475,077,766.00	615,316,655.00	-140,238,889.00	-22.79
Practicáis de Actividades lúdico Recreativas y Deportivas	117,585,000.00	80,940,000.00	36,645,000.00	45.27
Deporte social comunitario recreación y deporte actividad física y aprovechamiento del tiempo libre	159,978,200.00	45,848,648.00	114,129,552.00	248.93
1.6.6.2 Realización de los Juegos Inter corregimientos	85,000,000.00	0.00	85,000,000.00	
Campeonatos Intercolegiados e Inter escolares	94,592,000.00	0.00	94,592,000.00	
Realización de Vacaciones Recreativas y Deportivas	0.00	59,377,497.00	-59,377,497.00	-100.00
Asistencia técnica para el fortalecimientos de escuelas deportivas	239,419,999.00	0.00	239,419,999.00	
Capacitación	0.00	16,790,000.00	-16,790,000.00	-100.00
Fortalecimiento Institucional	280,107,893.00	382,816,666.00	-102,708,773.00	-26.83
Atención a la población desplazada reinsertada negritudes y presidiarios. Par	0.00	80,000,000.00	-80,000,000.00	-100.00
Servicio de mantenimiento inv recursos municipales	8,429,872.00	1,520,638,156.00	-1,512,208,284.00	-99.45
1.6.4.3 Recreación y Ejercitación Física Semanal en Espacios Públicos de la ciudad.	111,600,000.00	396,646,667.00	-285,046,667.00	-71.86
1.6.1.2 Formación de Deportistas convencionales y paralímpicos	0.00	322,952,654.00	-322,952,654.00	-100.00
Fomento al Deporte en Centros de enseñanza	298,223,332.00	145,243,031.00	152,980,301.00	105.33
1.6.6.3 Realización de los Juegos Intercomunales	0.00	8,820,000.00	-8,820,000.00	-100.00



Practica deportiva y recreativa de personas en discapacidad	160,000,000.00	85,730,000.00	74,270,000.00	86.63
Mantenimiento, reparación y construcción de instalaciones recreativas y deportivas	2,025,484,421.00	132,285,707.00	1,893,198,714.00	1,431.14
Atención a población adulto mayor	161,000,000.00	40,130,000.00	120,870,000.00	301.20
Servicio de estudios diseños adecuación y mejoramiento de la infraestructura física del Polideportivo del Barrio Niña Ceci del municipio de San José de Cúcuta Cúcuta	2,447,167,702.00	0.00	2,447,167,702.00	0.00
Servicio de estudios y diseños y mejoramiento de la infraestructura deportiva	481,751,687.00	0.00	481,751,687.00	0.00
Mantenimiento de infraestructura deportiva	103,582,112.00	0.00	103,582,112.00	0.00
Materiales y suministros	654,952,306.00	280,820,286.00	374,132,020.00	133.23
Mantenimiento y protección y vigilancia de escenarios deportivos	1,428,894,694.00	1,118,482,525.00	310,412,169.00	27.75
1.6.1.2 Formación de Deportistas Convencionales y Para Olímpicos	830,009,475.00	835,389,553.00	-5,380,078.00	-0.64
Supérate	0.00	24,472,500.00	-24,472,500.00	-100.00
Eventos Recreo deportivos de ciudad	116,685,918.00	186,336,667.00	-69,650,749.00	-37.38
Implementación Deportiva y ayudas Ergo Genéricas Recreo deportivas	0.00	9,235,000.00	-9,235,000.00	-100.00
Servicio de asistencia técnica para la promoción del deporte- Biomédicos	194,922,999.00	0.00	194,922,999.00	0.00
Mantenimiento protección vigilancia y conservación de escenarios deportivos	3,088,665.00	9,407,031.00	-6,318,366.00	-67.17
Hábitos y estilos de vida saludable.	3,100,000.00	172,620,000.00	-169,520,000.00	-98.20
Escuelas de formación deportiva	260,700,000.00	213,206,666.00	47,493,334.00	22.28
Hábitos y Estilos de Vida Saludable	98,900,000.00	20,790,000.00	78,110,000.00	375.71
Juegos y ciclo paseos	4,097,060.00	0.00	4,097,060.00	0.00
Ciclo paseos	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00
Estímulos económicos para deportistas en el municipio de Cúcuta	88,597,000.00	0.00	88,597,000.00	0.00
Deporte social comunitario deporte y recreación	597,077,530.00	0.00	597,077,530.00	0.00
Suministros de construcción	69,700.00	0.00	69,700.00	0.00

## 29.7. Otros gastos

Correspondes a los gastos financieros por los movimientos transaccionales

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION	%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9,094,000.00</b>	<b>3,252,379.00</b>	5,841,621.00	179.61
FINANCIEROS	9,094,000.00	3,252,379.00	5,841,621.00	179.61
OTROS GASTOS FINANCIEROS	9,094,000.00	3,252,379.00	5,841,621.00	179.61
OTROS GASTOS FINANCIEROS	9,091,398.00	3,252,271.00	5,839,127.00	179.54
Ajustes	2,602.00	108.00	2,494.00	2,309.26

Se culmina el resumen de los movimientos por actividades misionales y funcionales del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte Imrd.-Cúcuta información rendida al 31 de diciembre de 2022.



**María Zuleima Guzmán Contreras**  
**Contadora Público**  
**TP 74260-T**

Final estados financieros IMRD 2023.



San José de Cúcuta, 14 de febrero 2022

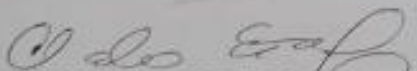
Señores  
CONTADURIA GENERAL DE LA NACION  
Bogotá D.C

Cordial saludo:

**Por medio de la presente enviamos información de los Estados Financieros a corte DEL 30 de diciembre de la vigencia 2022, certificamos que:**

*Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.*

Atentamente,



CARLOS EDUARDO ESTRADA CAICEDO  
DIRECTOR IMRD (E)



MARIA ZULEIMA GUZMAN CONTRERAS  
CONTADORA PUBLICA