

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES A FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 2019

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

N1. 1 NATURALEZA JURIDICA:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY, nace del acuerdo 0003 de enero 16 de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de Yumbo por medio del cual se crea un ente municipal para el deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación extra escolar de conformidad con los artículos 311, 313 de la Constitución Política Nacional, la ley 181 de 1995 y demás normas concordantes.

N1.2 FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL Y OBJETIVOS:

NOTA 01: ACTIVIDAD ECONÓMICA

Las funciones económicas que le ha asignado la sociedad al estado colombiano se encuentran consignadas en la Constitución Política de Colombia, en el sentido del art. 2° establece que.

Son fines del estado: servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia Nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Desde su creación ha realizado múltiples actividades dentro de las cuales en la última década ha participado en los Juegos Departamentales con disciplinas deportivas individuales y de conjunto; desarrollar programas para la Recreación y Aprovechamiento del Tiempo Libre para la infancia, la adolescencia, la adultez temprana y adultez tardía; desarrollar procesos de formación deportiva en las escuelas y educación física en las instituciones educativas y desarrollar programas deportivos para las personas en situación de discapacidad.

Desde 1960 participa en los juegos departamentales y desde 1999 viene cosechando preseas en las diferentes disciplinas en las que participa ocupando en 1999 el cuarto lugar en medallas en todo el Departamento del Valle del Cauca; en el 2001 el sexto lugar; en el 2003 el séptimo lugar; en el 2005 y 2007 el cuarto lugar; en el 2009 el noveno lugar; en el 2011 y 2013 el cuarto lugar y en el 2015 el tercer lugar. En el 2019 de ocupo un histórico 3er puesto con 50 medalla de oro

En la actualidad maneja:

- Escuelas de formación deportiva
- Deporte Competitivo
- Educación deportiva en deporte social comunitario
- Educación Física en las Instituciones Educativas del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY

Nuestros Objetivos son:

Su objetivo inicial es generar y brindar a la comunidad las oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la educación extraescolar como contribución al desarrollo integral del individuo para el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo IMDERTY.

Dentro de sus funciones presenta desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reserva de áreas en las nuevas urbanizaciones para la construcción de escenarios para la recreación y el deporte; promover la participación del sector privado e interinstitucional en las diferentes disciplinas deportivas, creativas, de educación extraescolar y aprovechamiento del tiempo libre y celebrar convenios para tales efectos, entre otros.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información financiera presentada por los Gobiernos Locales, Institutos y Organismos Públicos Descentralizados, comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo e información complementaria, formulada de conformidad con las normas emitidas por el Contaduría General de la Nación, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC-SP) emitidas por el Comité del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, y supletoriamente en lo que corresponda, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Entre los principios y prácticas contables principales, aplicados para el registro de operaciones y preparación de los estados financieros, tenemos

El marco normativo para entidades de gobierno incorporado en el artículo 1 de la resolución será aplicado por las entidades de gobierno que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad

Preparación obligatoria, transición y aplicación

- **Preparación obligatoria:** entre la fecha de la resolución y el 31 de diciembre de 2017

- **Aplicación:** Del 1 de enero del 2018 A DICIEMBRE 31 del 2019.

Durante el periodo de preparación obligatoria el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo formulará y ejecutará los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación del marco normativo, teniendo en cuenta que el 1 de enero de 2018 se deben determinar los saldos iniciales de activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo y cargar los saldos iniciales para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Adicionalmente el 31 de marzo 2019 el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo deberá presentar sus primeros estados financieros bajo el nuevo marco normativo, así:

- Estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2019
- Estado de resultados entre enero 1 a diciembre 31 del 2019
- Estado de cambios en el patrimonio entre enero 1 a diciembre 31 del 2019

N2.2 POLÍTICAS DE LA GESTION CONTABLE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La información financiera de las entidades públicas debe ser útil y para que sea útil debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las entidades públicas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso contable, las cuales se conocen como principios de contabilidad. Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo.

Los principios de contabilidad que observarán las entidades públicas en la preparación de los estados financieros de propósito general son: Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable.

Nota 1 Efectivo los valores en instituciones financieras corresponden a nuestras cuentas corrientes y cuentas de ahorros solamente en el banco de Davivienda por valor de.

\$ 655.839.970.52 de los cuales \$ 256.212.195 cuentas corrientes y \$ 399.627.775.52 en cuentas de ahorros. Forman el grupo de activos corrientes

Notas 2 Corresponden a los activos no corrientes compuestos por inversiones e instrumentos derivados por las acciones ordinarias que tenemos en la Espy por valores certificados \$1.234.295.000 el deterioro es \$383.036.133 el valor neto en libro es de \$ 851.258.867

Nota 3 Propiedad planta y equipo

Terrenos

Lote urbano corresponde al lote coliseo de feria ahora en el parque de la familia el valor es de \$ 5.112.300.000 y lotes rurales por valor \$ 308.407.876 total \$ 5.420.707.876

Maquinaria y equipo

Construcciones en curso	591.225.209
Edificaciones	41.686.656
Maquinaria y equipo	141.690.345
Equipo médico y científico	15.179.120
Muebles y enseres y equipo de oficina	141.363.368
Equipo de comunicación y computación	112.206.604
TOTAL	1.043.351.302
Depreciación acumulada	140.481.042.07
Deterioro Acumulado de propiedad planta y Equipo	12.559.820
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	6.311.018.315.59
Nota 4. BINES DE USO PUBLICOS EN SERVICIOS	1.419.143.615.68
Depreciación acumulada de bienes y uso	221.593.808
Bienes de uso público en servicios netos	1.197.549.807.68

Nota 5 Otros Activos

Activos Intangibles	14.729.609
Amortización acumulada de intangibles	2.945.922
Otros Activos Fijos Netos	11.783.687

PASIVOS

Nota 6 Cuentas por pagar

Adquisición de bienes y servicios	367.165.034.76
Recursos a favor de terceros	17.388.584
Retención en la fuente y reteica	16.072.896
Otros pasivos	68.633.789.89
Descuentos de nómina	54.082.467
Recursos recibidos en los sistemas	194.500

Total 523.537.271.65

Pasivos y provisiones

Beneficios a empleados	92.177.346
provisiones	61.524.961

Total 153.702.307

Total, Pasivos 677.239.578.65

El valor de provisiones corresponde a la demanda realizada por el señor Rafael Bustamante cedula de ciudadanía 16.445.928 número del proceso 76001-33-33-001-2017-00109 nulidad y restablecimiento del derecho con fallo de primera instancia a Favor del IMDERTY con Apelación del demandante.

Los demás valores corresponden en su totalidad a pasivos de beneficios a empleados y descuentos de nómina para cancelar a entidades como fondo de empleados cooperativa de empleados oficiales, el municipio de yumbo el departamento del valle del cauca banco agrario contratistas y acreedores, así como reservas.

Nota 7 PATRIMONIO

EL patrimonio cambia en el capital fiscal con respecto a presente año anterior ya que se canceló ara este año la cuenta impacto por transición al nuevo marco normativo la utilidad que da al final de año es porque tenemos una construcción en curso.

Nota 7 Patrimonio

Año anterior 8.221.216.735 presente año 8.350.211.069.48

Capital fiscal	6.059.177.351.41
Resultados de ejercicios anteriores	2.009.713.597.33
Resultado presente ejercicio	281.320.120.74
Total	8.350.211.069.48

NOTA 8 CUENTAS DE ORDEN

NUMERO DE PROCESO 76001-33-33-012-2016 ROJAS ECHEVERRY BEATRIZ JULIETH Y OTROS DEPENDENCIAS DEMAMDADASMUNICIPIO DE YUMBO – ASEGURADORA YUMBO SEGUROS LTDA Y EL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO -IMDERTY VALOR REGISTRADO \$ 50.973.600

NOTA 9 INGRESOS

Ingresos fiscales	
No tributarios	
Ingreso matriculas y similares	4.477.000
Certificados no tributarios	343.200
Alquiler de escenarios deportivos	1.397.360
Impuestos al tabaco	167.723.034.66
Total, Ingresos fiscales	173.940.594.66

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

Para proyectos de inversión	
Sistemas general de participaciones	954.409.046.98
Recursos propios	8.532.513.955.00
Tasa predeportes	22.646.010.61
Para gastos funcionamientos	1.565.867.000.00

INGRESOS POR TRANSFERENCIA	11.075.436.012.59
Otros Ingresos	50.740.40
TOTAL, INGRESOS	11.249.427.347.65

NOTA 10

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos del personal	411.557.357
Remuneración servicios técnico	286.370.500
Honorarios	379.780.000
Primas de vacaciones	19.876.789
Pima de Navidad	41.728.027
Vacaciones	30.189.607
Cesantías	41.162.584
Intereses sobre cesantias	4.802.409
Capacitación bienestar social y estímulo	4.069.400
Bonificación por servicios Prestados	12.414.103
Prima de servicios	19.246.002
Otras primas	11.838.824
Bonificación especial de recreación	2.490.240
Gastos de viajes	684.360
Total, sueldos y salarios	1.266.210.202
Cotizaciones seguridad social salud	36.830.033
Cotizaciones riesgos laborales	2.412.000
Cotizaciones a pensión entidad administradora	52.000.176
Total, cotizaciones a pensión entidad administrad.	91.242.209
Aportes al icbf	12.996.718
Aportes al Sena	8.663.682
Aportes a escuelas industriales	17.325.000
Total, aportes sobre la nómina	38.985.400
Materiales y suministros por caja menor	19.200.000
Otros materiales y suministros	12.883.280
Mantenimientos	1.400.000
Comunicaciones y Transportes	40.999.950

Otros gastos generales	20.440.435
Impresos publicaciones y suscripciones	1.500.000
Cuotas de fiscalización	688.538
Adquisición y actualización de Software	4.354.000
TOTAL, GENERALES	101.466.203

Depreciaciones de propiedad planta y equipo	
Edificaciones	812.555.44
Maquinaria y equipos	56.991.937.28
Equipo médico y científico	4.717.480.20
Muebles y Enseres	21.768.119.42
Equipo de computación y comunicación	19.962.403.76
Parques recreacionales	215.680.710.00
Total, depreciación propiedades plana y equipos	319.933.206.10

Deterioro De inversiones	
Inversiones De administración de liquidez	62.234.280
Total, de Deterioro de inversiones	62.234.280


YAMILET MURCIA ROJAS
 Representante Legal


MANUEL JOSE MICOLTA
 CONTADOR

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE YUMBO-**

IMDERTY

CERTIFICAN

Que los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Yumbo - IMDERTY, existen, y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por el Instituto, durante el periodo enero-diciembre 31 2019, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- d. Todos los hechos económicos que afectan al Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Para constancia de lo anterior, se firma en el Municipio de Yumbo, a los treinta (31) días del mes de diciembre del 2019.



YAMILETH MURCIA ROJAS
Representante Legal



MANUEL MICOLTA
Contador Público