



**INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE
IBAGUE IMDRI
NIT No. 900.406.856-6**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1

EL INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE "IMDRI", fue creado mediante Acuerdo 029 del 04 de Octubre de 2010 por el Honorable Concejo Municipal, como entidad descentralizada del orden municipal, con naturaleza jurídica de establecimiento público. Registrada ante la DIAN como persona Jurídica Identificada bajo el NIT No. 900.406.856-6.

FUNCION SOCIAL O COMETIDO PÚBLICO, OBJETIVOS Y ACTIVIDADES.

Su objeto principal es el patrocinio, fomento, masificación, divulgación, administración, planificación, promoción y ejecución de espectáculos públicos y el aprovechamiento del tiempo libre y la promoción de la educación extra escolar de la niñez y la juventud, promoviendo el desarrollo de todas las personas a ejercer el libre acceso a una formación física y espiritualidad adecuada, la implementación y fomento de la adecuación física, en el municipio de Ibagué.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad y los estados financieros del INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE "IMDRI", se ajusta a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública y establecidas por el Régimen de la Contabilidad Pública, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la Institución.

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL



Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de Estados Financieros EL INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE "IMDRI" está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública como documento fuente.

APLICACIÓN DE PLAN DE CUENTAS

AL INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE IBAGUE "IMDRI" empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los Activos, Pasivos para el reconocimiento de hechos financieros y aplica la base de la causación. Así como también aplica el manual de procedimientos operativos del PGCP.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

Los libros oficiales de la Entidad se encuentran debidamente autorizados por acta de apertura de libros y autorizados por el representante legal de la institución, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y como política del ente público por el volumen de la información almacenada los libros auxiliares se conservan en medios magnéticos.

GENERALIDADES DE LA POLITICA CONTABLE

La creciente complejidad de los mercados financieros internacionales y la globalización de los mismos han llevado a Colombia a promover la adopción de unas normas y principios de contabilidad internacional, que son utilizados en los distintos mercados, por lo cual regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

De acuerdo a lo anterior, la misma Ley establece como parágrafo del artículo 1 parágrafo: las facultades de intervención establecidas en esta ley no se extienden a las cuentas nacionales, como tampoco a las contabilidad presupuestaria, a la contabilidad financiera gubernamental, de competencia del Contador General de la Nación, o de la contabilidad de costos.

La ley 1314 de 2009 expresa en su artículo 2 como ámbito de aplicación determino: "La presente Ley aplica a todas las personas Naturales y jurídicas

que, de acuerdo con la normatividad vigente, estén obligadas a llevar contabilidad, así como a los contadores públicos, funcionarios y demás personas encargadas de la preparación de los estados financieros y otra información financiera, de su promulgación y aseguramiento"

NORMALIZACION Y REGULACION DE LA CONTABILIDAD PÚBLICA

El Régimen de Contabilidad Pública (RCP) es el medio de Normalización y Regulación contable pública en Colombia, Contendida en los marcos normativos y tiene como objeto definir los criterios que deben observarse en el desarrollo del proceso contable. Actualmente la preparación de información financiera en Colombia se enmarca en los propósitos de convergencia a estándares internacionales definidos en la Ley 1314 de 2009 y particularmente para el Sector Público en los procedimientos e instrucciones impartidas por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución No. 533 de octubre 8 de 2015, instructivo 002 del Régimen de Contabilidad Pública, denominadas entidades de gobierno y donde se realizó el proceso de convergencia tomando como metodología las fases de Diagnostico, planificación, evaluación y soluciones (comités NICSP), manual de políticas Contables, implementación y seguimiento y revisión.

Una vez implementado dichas pólizas los Estados Financieros del Instituto Municipal para el Deporte y la Recreación de Ibagué IMDRI, cuenta con la información financiera acorde con las políticas contables establecidas en los estándares internacionales.

BALANCE GENERAL

ACTIVOS:

Nota 02:

EFFECTIVO Y EQUIVALENT AL EFFECTIVO:

Numero 01: Cuentas Corrientes: Corresponde a los saldos en las cuentas corrientes y de ahorro a la vista en moneda funcional, se encuentran dentro de efectivo y comprende los recursos de liquidez inmediata que se registre en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorros del Instituto y que se relacionan a continuación con su respectivo saldo a corte 31 de Diciembre de 2018.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
111005	Cuenta corriente	19,911,345.06
111005002	Banco Occidente Cta.Cte. 300-08847-1 S.G.P	0.08
111005012	Banco Popular Cta. 110-551-0005039-6 IMDRI RECURSOS PROPIOS-MUNI	859,697.00
111005020	Banco AV Villas Cta Cte. 401280953 Cobro Convenio - nomina	50,718.86
111005021	BANCO DE OCCIDENTE CTA. 300-09139-4 IMDRI CONVENIO 042 EDUCACION	6,369,948.45
111005025	BANCO CORPOBANCA CTA CTE 251-02021-0	455,273.28
111005029	BANCO OCCIDENTE CTA CTE 300-09510-6 CONVENIO 368 HABITOS Y ESTIS	5,159,027.88
111005030	BANCO POPULAR CTA 11055105067-7CONV. 06 DE JUL25/14 SECRETARIA N	86,950.62
111005032	BANCO POPULAR CTA CTE 110-550-15615-2 CONV 289 COLDEPORTES-SUPEE	6,922,138.89
111005034	BANCO BBVA CTA CTE 236025482 CONV 261 DE 2017 IMDRI-COLDEPORTESS	7,590.00

Numero 02: Cuentas de Ahorros: Corresponde a los saldos en las cuentas de ahorro a la vista en moneda funcional, se encuentran dentro de efectivo y comprende los recursos de liquidez inmediata que se registre en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorros del Instituto y que se relacionan a continuación con su respectivo saldo a corte 31 de Diciembre de 2018.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
111006	Cuenta de ahorro	16,183,413,701.37
111006002	Banco de Occidente Cta. 300-85274-6 S.G.P.	0.05
111006003	Banco de Occidente CTA 300-85273-8 Recursos Impuesto al Tabaco	-8,845.59
111006004	B. de Occidente Cta 300-85359-5 Parque deportivo	245,500.00
111006020	Banco de Occidente Cta Ahorro 300-85666-3 Convenio Interadminis	1.07
111006026	corpbanca Cta ahorros No. 251-13387-5	27,972,346.05
111006027	Banco Popular Cta Ahorro 220-551-13708-6	2,442.00
111006033	BANCO POPULAR CTA AHO 220-550-24899-1 CONVENIO 0019 SECRET EDUCN	2,552,188.48
111006052	BANCO BBVA CTA AHORROS 236415402 INVERSION	262,976,791.56
111006053	BANCO BBVA CTA AHORROS 236414546 CONV SECRET DE EDUCACION	46,142.00

111006054	BANCO BBVA CTA AHORROS 236415394 FUNCIONAMIENTO	24,072,964.00
111006055	BANCO BBVA CTA AHORROS 236413894 CESANTIAS	16,233,770.32
111006070	BANCO BBVA CTA AHO 236-42149-1 RECURSOS PROPIOS	901,955.10
111006071	BANCO BBVA CTA AHO 236-42151-7 SGP	3,590,221.80
111006072	BANCO BBVA CTA AHORRO 236-42150-9 ESTADIO MANUEL MURILLO TORO	46,628,323.19
111006073	BBVA CTA AHO 236-42154-1 IMPUESTO AL TABACO	2,367,325,874.37
111006075	BANCO BBVA CTA AHO 236-426060 MULTAS	57,432,625.00
111006076	BANCO BBVA CTA AHO 236-430070 TELEFONIA MOVIL	4,573,874.00
111006077	BANCO BBVA CTA AHO 236434783	88,246,476.00
111006078	Banco BBVA cta ahorros 23644469-01 OTROSS ESCENARIOS	32,129,550.00
111006080	BANCO BBVA CTA AHORROS 236-449260 CONV 1673 JORNADA UNICA	73,033,562.00
111006081	REPARACION PENAL JUEGOS NACIONALES BBBVA 1563	2,433,082.00
111006082	BANCO BBVA CTA 236453593 CONV.915 SUPERATE 2018	24,681,416.68
111006083	IMPUESTO TELEFONIA MOVIL 2017 BANCOOMEVA 130103800301 CONV 687	196,103,056.50
111006084	ARRENDAMIENTO ESTADIO MMT IMDRI AV. VILLAS 401288113	118,138,074.58
111006085	ARRENDAMIENTO OTROS ESCENARIOS DEPORTIVOS AV. VILLAS 401-28842-8	487,097,088.54
111006086	SGP DEPORTE IMDRI AV. VILLAS 401-28830-3	1,350,372,337.80
111006087	INVERSION IMDRI AV.VILLAS 401288352	1,090,042,644.98
111006088	FUNCIONAMIENTO IMDRI AV.VILLAS 401288279	99,197,735.46
111006091	TRANSFERENCIA IMPUESTO AL CIGARRILLO AV VILLAS 401288865	586,180,053.75
111006092	ESTADIO MANUEL MURILLO TORO BANCO CAJA SOCIAL 24088591968	3,696,968,997.00
111006094	BANCO BANCOOMEVA CTA AHORROS NO. 130104124501	5,522,930,573.56
111006095	BANCO ITAU CTA AHORROS NO. 251-48923-4 CTD 276 ESTADIO DE FUTBOL	

Nota No. 03

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde a los Certificados de Depósito a Término Fijo que fueron aperturados en el año 2017 y autorizados por la Alcaldía Municipal de Ibagué, estos CDT'S fueron asignados mediante subasta pública con el fin de dar transparencia en el proceso y se aperturaron con el fin de generar rendimientos financieros. Para finalizar el año 2018 se requería la disponibilidad de dichos CDT'S por que fueron cancelados y consignados en cuentas de ahorros del instituto. El saldo a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

121106	Certificados de depósito a término	5,581,779,418.00
121106001	CDT BANCO BANCOOMEVA	0.00
121106002	CDT BANCO CORPBANCA	0.00
121106003	BANCO CITI BANK	3,783,020,282.00
121106004	CDT BANCO CAJA SOCIAL	0.00
121106005	CDT BANCO COLPATRIA	0.00
121106006	CDT BANCO COLPATRIA - 2	1,798,759,136.00

Nota No. 04

CUENTAS POR COBRAR

Numero 01: PRESTACION DE SERVICIOS:

Arrendamientos:

Corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de arrendamientos o aprovechamientos de los escenarios deportivos que se encuentran a cargo del Instituto y que mediante resolución No. 150 del año 2017 se estableció para el cobro de dichos escenarios, el saldo a 31 de Diciembre del 2018 corresponde a:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
131790001	Arrendamientos	306,725,750.00
131790001	VEGA CRUZ OMAR JULIAN	2,150,000.00
131790001	MENDEZ MARIÑO JEFFERSON ALEXANDER	69,799.00
131790001	CASTILLA ZAPATA JINA ALEXANDRA	1,733,708.00
131790001	TAFUR SUAREZ LEYDI KATERYN	1,874,000.00
131790001	MUÑOZ GONZALEZ ANDRES LEONARDO	48,000.00
131790001	HERNANDEZ HERRERA MARIA	354,393.00
131790001	VASQUEZ JUAN MANUEL	80,400.00
131790001	RONDON DIEGO ALEXANDER	1,320,000.00
131790001	MACHADO DUARTE DANIEL DAVID	4,151,346.00
131790001	SANZ JUAN CAMILO	-160,800.00
131790001	SANCHEZ PAVA LUISA DEL PILAR	68,700.00
131790001	ARANZAZU BRYAN EFRAIN	1,200.00
131790001	OSPINA LUNA JOSÉ ALFONSO	266,589.00
131790001	GUTIERREZ FERNANDO	169,025.00
131790001	RODRIGUEZ SALCEDO LUIS FELIPE	765,406.00
131790001	FLORES TRIANA ALVARO	26,599.00
131790001	ZAMBRANO NIVIA FERNANDO	160,800.00
131790001	SANTOS GAMBOA JOSE DIOFANTE	4,000,000.00
131790001	BUENO LUNA MARCO ANTONIO	1,614,398.00
131790001	SANCHEZ SANDOBAL JOSE WILLIAMS	10,634.00
131790001	RAMIREZ RODRIGO BELTRAN	82,500.00
131790001	MONROY QUINTERO GONZALO HERNANDO	28,400.00
131790001	CHAVES ORTEGA FRANCISCO JAVIER	20,100.00
131790001	MARIN IDARRAGA LUZ MERY	158,500.00
131790001	ARIAS SANCEÑO CECILIA	5,376,000.00
131790001	GAITAN SALCEDO CARLOS ADAN	4,320,000.00
131790001	NUÑEZ MORALES VICTOR EDUARDO	93,500.00
131790001	RAMIREZ SANTOFIMIO ANA SILVIA	85,999.00
131790001	MOLINA HERNANDEZ MARTHA NIDIA	1,500,000.00
131790001	FLOREZ GUANACA NUB IA STELLA	-44.00
131790001	RETAJAL BONILLA BIOLED	4,848,300.00
131790001	VERA ARAGON LUZ STELLA	-26.00
131790001	GOMEZ AMORTEGUI IRMA	47,500.00
131790001	ARAGON PRECIADO SANDRA	251,998.00
131790001	AGUDELO ROJAS HENOE	206,099.00



131790001	CAICEDO TORRES OLGA LILIA	2,250,000.00
131790001	TELLEZ SANDRA YICET	1,029,798.00
131790001	GUTIERREZ HENAO MAGALLY ANDREA	5,891,580.00
131790001	VARON GUILLEN ADRIANA MARIELA	314,801.00
131790001	FRANCO HORACIO	100.00
131790001	ALCALDIA DE IBAGUE	65,800.00
131790001	LIGA DE GIMNASIA DEL TOLIMA	349,998.00
131790001	LIGA DE BALONCESTO DEL TOLIMA	51,000.00
131790001	CLUB DEPORTIVO ACADEMIA TOLIMENSE DE FUT	399,000.00
131790001	REAL TOLIMA F.C	652,799.00
131790001	CRUZADA ESTUDIANTIL Y PROFESIONAL	2,999,999.00
131790001	CLUB DEPORTES TOLIMA S.A	210,627,953.00
131790001	VALLAS EXTERIORES PUBLICITARIAS S.A.S	1,890,315.00
131790001	CLUB DEPORTIVO ATLETICO GALICIA	263,549.00
131790001	CLUB DEPORTIVO RIVER SOCCER DE FUTBOL	212,800.00
131790001	ASOCIACION DE FUTBOLISTAS ADULTOS MAYORE	1.00
131790001	FUNDACIÓN ADRENALINA	163,200.00
131790001	CLUB DEPORTIVO TOLIMA DIVING CLUB	1,640,000.00
131790001	CLUB DEPORTIVO CIFUENTES FUTBOL CLUB C.F	1,034,192.00
131790001	CLUB DEPORTIVO PIAJOS RUGBY	399,000.00
131790001	CLUB DEPORTIVO ALIANZA TOLIMA FUTBOL C	1,600.00
131790001	CLUB DEPORTIVO ATLANTIS FUTBOL CLUB	801,799.00
131790001	CLUB DEPORTIVO CENTRO INTEGRAL DE ALTO R	188,250.00
131790001	CLUB ACROSPORT	286,002.00
131790001	G & C PRODUCCIONES SAS	2,180,000.00
131790001	QUIMBAYO FLORIDA JUAN CARLOS	200.00
131790001	MONTERO OVIEDO OMAR ALFREDO	1,111,549.00
131790001	ORLANDO GIRALDO VALLEJO	-20.00
131790001	PACHECO MELENDEZ JUAN CARLOS	802,744.00
131790001	BETANCOURT SALAZAR HARVEY	451,849.00
131790001	PEDREROS MORALES LUIS EURIPIDES	628,000.00
131790001	PACHECO CALLEJAS JUAN CARLOS	2,023,495.00
131790001	CORTES DURAN CARLOS ALBERTO	571,900.00
131790001	CASTRO CARLOS ANDRES	50,800.00
131790001	PAEZ QUEVEDO JHON JAIRO	61,199.00
131790001	ORTIZ PAREJO RODOLFO	170,400.00
131790001	TORRES MARCELO ENRRIQUE	1,070,500.00
131790001	ROJAS CHISCO DIEGO EDISON	19,522,360.00
131790001	TORRES SIERRA JOSE FLABIO	10,844,215.00

Ingresos No tributarios:

Corresponde a las Cuentas por Cobrar que por diferencia en pago se registró un mayor valor cancelado y por ende se contabiliza el deudor correspondiente. Así mismo dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución 533 del 2015, determina los saldos iniciales (2018) ESFA se reclasificaron y se ajustaron los saldos que a continuación se relacionan:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
131790002	Ingresos no Tributarios	69,155,561.17

131790002	CIFUENTES YARA ANDRES FELIPE	5,653.00
131790002	SALAS FIGUEROA RODOLFO ENRIQUE	90,000.00
131790002	CASTAÑO CASTAÑEDA ANGELA SOFIA	-0.33
131790002	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	269.50
131790002	ALCALDIA DE IBAGUE	-244,236,175.00
131790002	FRC CONSULTORES S.A.S	210,911.00
131790002	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	268,539,875.00
131790002	COLDEPORTES	44,129,962.00
131790002	ROYERO CARCAMO ALEXIS	893,322.00
131790002	ARJONA DUQUE JOSE ALEXANDER	13,250.00
131790002	ARJONA DUQUE JOSE ALEXANDER	8,494.00

Numero 02: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Responsabilidades Fiscales y Otras Cuentas por Cobrar.

Corresponde a la reclasificación realizada dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución No. 533 del 2015 y acogida mediante la resolución No. 154 del 2018 del IMDRI y corresponde a los saldos bancarios de la cuenta 1110 sin situación de fondos de Juegos Nacionales, a otras cuentas por cobrar ya que el efectivo nunca ingreso a la entidad y los contratos fueros pagos por la alcaldía. Así mismo ya teniendo la liquidación de los contratos y convenios de las cuentas SIIF para el año 2019 corresponde mediante comité contable la depuración a cuentas de orden de dichas cuentas. A continuación se relacionan los saldos a corte 31 de Diciembre de 2018.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
138432001	Responsabilidades fiscales	39,634,776.25
138432001	SALINA G. ALVARO ANDRES	3,745,245.25
138432001	CARMONA ESPINOSA DAHYANA	500,000.00
138432001	ARANDA VERA KAREN VIVIANA	96,000.00
138432001	CELIS MARIA ESTER	1,919,634.00
138432001	GUTIERREZ LUIS OSCAR	2,830,000.00
138432001	RAMIREZ SANTOFIMIO ANA SILVIA	114,000.00
138432001	FLOREZ GUANACA NUB IA STELLA	20,248,747.00
138432001	CLUB DEPORTIVO BICICROS BMX RACING TEAM	816,456.00
138432001	CLUB DEPORTIVO RIVER SOCCER DE FUTBOL	1,012,800.00
138432001	CLUB DEPORTIVO MUNDO ACUATICO	80,000.00
138432001	CLUB DEPORTIVO INDEPENDIENTE AMERICA	2,240,000.00
138432001	ROYERO CARCAMO ALEXIS	518,000.00
138432001	LEON VIDAL JOSE ALONSO	5,513,894.00

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
138490	Otras cuentas por cobrar	57,111,744,845.61
138490002	Otros Deudores por Identificar	12,400,623.00

138490002	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARCELA	2,228,606.00
138490002	GARCÉS DELGADILLO ALBERTO	300,000.00
138490002	INTERNACIONAL DE ELECTRICOS	36,000.00
138490002	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	9,812,017.00
138490002	LUNA DUCUARA JULIO CESAR	24,000.00
138490003	CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS	283,766.00
138490003	LEBRATO URUEÑA KATHERINNE	15,900.00
138490003	GUARIN RAMIREZ JONNATHAN LEONARDO	214,885.00
138490003	CHARRY ALVAREZ PAULA ANDREA	2,968.00
138490003	DIAZ GONZALEZ HERNAN	29,150.00
138490003	PLUS + COMBUSTIBLE SAS	4,963.00
138490003	GONZALEZ MORENO JUAN CARLOS	15,900.00
138490006	CUENTA POR COBRAR MUNICIPIO POR SGP	109,746,254.00
138490006	ALCALDIA DE IBAGUÉ	109,746,254.00
138490024	BANCO OCCIDENTE CTA CTE 300-09321-8 PREINVERSION E INVERSION ENS	1,115,482,545.10
138490024	*** NOMBRE DE NIT NO EXISTE ***	500,481.50
138490024	CELS LINA PIEDAD	82,400.00
138490024	RIÑO JAIMES JORGE IVAN	101.00
138490024	ALCALDIA DE IBAGUÉ	15,176,125,187.00
138490024	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONA	-820,790,000.00
138490024	ENCARGO FIDUCIARIO MUNICIPIO DE IBAGUÉ	-15,323,497.00
138490024	CONSTRUCTORA A & C SOCIEDAD ANONIMA	-223,225,263.00
138490024	BANCO DE OCCIDENTE S.A.	3,733,872,632.80
138490024	BANCO CORPBANCA	6,609,164.00
138490024	TECNICA Y PROYECTOS S.A. TYP SA	-9,968,932,092.00
138490024	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	2,679,141,937.73
138490024	CONSORCIO ESCENARIOS UNIDAD DEPORTIVA	-2,673,117,081.00
138490024	UNION TEMPORAL MURILLO TORO	-5,371,679,285.00
138490024	CONSORCIO JUEGOS NACIONALES	-707,896,672.00
138490024	CONSORCIO INTERJUEGOS 2015	-364,358,910.00
138490024	UNION TEMPORAL PARQUE DEPORTIVO IBAGUÉ	-157,155,183.00
138490024	UNION TEMPORAL CANCHA SINTETICA 2015	-115,379,018.00
138490024	CONSORCIO INT POLI COMUNA 9	-62,992,357.93
138490038	BANCO SIN SITUACION DE FONDOS	10,253,425,959.85
138490039	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-86918-7 CONV 613 COLDEPORTES SIIF AA	633,026,857.80
138490040	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-86919-5 CONV 614 COLDEPORTES SIIF AA	2,225,093,783.01
138490041	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-86920-3 CONV 615 COLDEPORTES SIIF AA	5,119,894,304.02
138490042	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-86921-1 CONV 616 COLDEPORTES SIIF AA	2,452,560,299.00
138490043	BANCO POPULAR AHO 220-550-24911-4 COM 618 COLDEPORTES SIIF ALCAA	1,385,570,715.64
138490044	BANCO POPULAR AHO 220-550-24912-2 CONV 619 COLDEPORTES SIIF ALCA	932,995,129.00
138490045	BANCO POPULAR CTA AHO 220-550-24913-0 CONV 620 COLDEPORTES SIIFA	-444,343,666.00
138490046	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-86922-9 CONV 621 COLDEPORTES SIIF AA	2,778,490,658.01
138490047	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-86923-7 CONV 622 COLDEPORTES SIIF AA	308,488,491.22
138490048	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-87034-2 CONV 162 COLDEPORTES SIIF AA	43,347,460.15
138490049	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-87033-4 CONV 163 COLDEPORTES SIIF AA	18,711,362.86
138490050	BANCO OCCIDENTE CTA AHO 300-87032-6 CONV 164 COLDEPORTES SIIF AA	31,995,402.38
138490051	BANCO POPULAR CTA AHORROS 220-550-25513-7 CONVENIO 1269 GOBERNAN	391,034,733.64
138490057	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301243-0 CONV 164 SIIF	1,270,640,029.65
138490058	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301242-2 CONV 163 SIIF	497,846,253.45
138490059	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301241-4 CONV 162 SIIF	1,260,879,247.69
138490060	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301239-2 CONV 622 SIIF	107,922,639.62
138490061	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301238-4 CONV 621 SIIF	3,119,164,905.00
138490062	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301234-1 CONV 616 SIIF	871,267,315.43
138490063	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301233-3 CONV 615 SIIF	10,114,247,508.28

138490064	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301232-5 CONV 618 SIIF	5,462,942,511.91
138490065	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301231-7 CONV 613 SIIF	2,282,046,371.09
138490066	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301235-1 CONV 618 SIIF	1,082,426,732.00
138490067	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301236-8 CONV 619 SIIF	1,403,405,224.00
138490068	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301237-6 CONV 620 SIIF	1,388,355,888.75
138490074	BANCO AGRARIO CTA AHO 4-6601-301240-6 CONV 761 SIIF	759,310,496.79
138490089	SALDO A FAVOR EN DECLARACIONES DE IVA	0.00
138490089	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONA	-7,577,706.28
138490089	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	7,577,706.28
138490090	Incapacidades por Cobrar	39,858,246.00
138490090	LOPEZ CUESTA DIEGO	305,017.00
138490090	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	10,944,521.00
138490090	SALUD TOTAL S.A. EPS	533,333.00
138490090	SALUDCOOP	368,974.00
138490090	COOMEVA EPS S.A.	27,706,401.00
138490091	GASTOS FINANCIEROS POR COBRAR	73,226,807.27
138490091	BBVA COLOMBIA	73,226,807.27

CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO

Otras Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Corresponde a la reclasificación realizada dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución No. 533 del 2015 y acogida mediante la resolución No. 154 del 2018 del IMDRI y corresponde a los anticipos dados a los contratistas de los escenarios de Juegos Nacionales durante la vigencia del año 2015. Los saldos a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	16,922,681,724.39
138590001	CxC Anticipo Adquisición Bienes SIIF Contratistas Juegos Nación	16,922,312,750.39
138590001	CONSTRUCTORA A & C SOCIEDAD ANONIMA	2,416,586.00
138590001	CONSORCIO ESCENARIOS UNIDAD DEPORTIVA	4,576,404,478.75
138590001	UNION TEMPORAL MURILLO TORO	49,596,635.00
138590001	CONSORCIO JUEGOS NACIONALES	630,106,530.00
138590001	CONSORCIO INTERJUEGOS 2015	221,447,890.00
138590001	UNION TEMPORAL PARQUE DEPORTIVO IBAGUE	11,275,138,577.64
138590001	UNION TEMPORAL CANCHA SINTETICA 2015	167,202,053.00
138590002	Fosyqa-Incapacidades E.P.S.	368,974.00
138590002	*** NOMBRE DE NIT NO EXISTE ***	368,974.00



NOTA No. 05

INVENTARIOS

Otros Materiales y Suministros.

Corresponde a los inventarios que por referencia son asignados al personal operativo o de cuadrilla con el fin de realizar los trabajos de mantenimiento y adecuación de los diferentes escenarios deportivos del IMDRI, la relación detallada de esta cuenta se encuentra anexa a estas notas contables. El saldo a corte 31 de Diciembre de 2018 es de \$288.093.694.15

NOTA No. 06

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

Numero 01: Urbanos.

Corresponde a los predios que fueron entregados por Infiagué al IMDRI mediante la resolución No. 097 del año 2011 e identificados de la siguiente manera:

- Parque Deportivo con la matricula inmobiliarias No. 350-53160 por valor de \$5.208.428.000.00
- Unidad Deportiva Calle 42 con la matricula inmobiliaria No. 350-101024 por valor de \$4.862.592.000.00

Numero 02: Terrenos Entregados por Oswaldo Mestre.

Corresponde a los predios que fueron trasferidos por dación de pago al IMDRI por concepto del proceso penal por la comisión de delitos de contrato sin el cumplimiento de requisitos legales y peculado sobre el desfalco de los diseños para las obras de los XX Juegos Nacionales y IV paranales en contra del señor OSWALDO MESTRE y que corresponden a los predios identificados de la siguiente manera:

- Lote de Terreno con la matricula inmobiliaria No. 362-30121 Oficina Honda Tolima por valor de \$71.412.220.00.



- Lote de Terreno con matrícula inmobiliaria No. 162-34537 Oficina de Guaduas Cundinamarca por valor de \$345.000.000.00

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Numero 01: Muebles, enseres y equipo de Oficina.

Corresponde a los bienes y equipos de oficina que se encuentran a disposición y uso de los funcionarios y contratistas del IMDRI y que se encuentra en bodega de la Institución. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$20.893.018.21

Numero 02: Equipo de Comunicación y computación.

Corresponde a los equipos de comunicación y computación que se encuentra a disposición y uso de los funcionarios y contratistas del IMDRI y se encuentra en bodega de la Institución. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$773.140.00

Numero 03: Otros bienes muebles en bodega.

Corresponde a un bien mueble para el uso y disposición de los funcionarios y contratistas del IMDRI y que se encuentra en bodega de la Institución. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$8.200.000.00

PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo y Equipo Implementos Deportivos artículos

Corresponde a los diferentes artículos entregados al IMDRI en ocasión a la celebración de los XX Juegos Nacionales y IV paranacionales, para la utilización y los escenarios deportivo y ligas. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$1.598.073.131.23

EDIFICACIONES

Edificaciones en Propiedad de Terceros



Corresponden a la legalización del comodato 0736 del 27 de junio del año 2012 correspondiente a la Unidad deportiva del Estadio Manuel Murillo Toro de la Alcaldía Municipal de Ibagué al IMDRI por valor de \$1.923.374.196.00

PLANTA, DUCTOS Y TUNELES

Estación de Bombeo

Corresponde a una motobomba 4x4 caudal para el mantenimiento de la unidad deportiva de la Calle 42 por valor de \$2.900.000.25

MAQUINARIA Y EQUIPO

Numero 01: Equipo de Música

Corresponde a los equipos musicales que hacen parte de los diferentes programas que maneja el IMDRI y se encuentran en uso y disposición de los funcionarios y contratistas del Instituto, su saldo corresponde a \$19.334.496.00 a corte 31 de Diciembre de 2018 y su detalle se encuentra anexo a las notas contables.

Numero 02: Equipo de Recreación y Deporte

Corresponde a los equipos recreacionales y deportivos que hacen parte de los diferentes programas que maneja el IMDRI y se encuentran en uso y disposición de los funcionarios y contratistas del Instituto, su saldo corresponde a \$92.004.991.02 a corte 31 de Diciembre de 2018 y su detalle se encuentra anexo a las notas contables.

Numero 03: Herramientas y Accesorios

Corresponde a las diferentes herramientas y accesorios que por referencia son asignados al personal operativo o de cuadrilla con el fin de realizar los trabajos de mantenimiento y adecuación de los diferentes escenarios deportivos del IMDRI, la relación detallada de esta cuenta se encuentra anexo a estas notas contables. El saldo a corte 31 de Diciembre de 2018 es de \$9.950.123.00.



Numero 04: Maquinaria y equipo de propiedad de terceros.

Corresponde al Hangar para el desarrollo de los eventos y actividades físicas para los diferentes programas que maneja el IMDRI y se encuentra en uso y disposición de los funcionarios, contratistas y beneficiarios del Instituto. Su saldo a corte 31 de Diciembre de 2018 es por valor de \$35.312.536.00

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Numero 01: Muebles y Enseres

Corresponde a los bienes y equipos de oficina que se encuentran a disposición y uso de los funcionarios y contratistas del IMDRI y que se encuentra en uso de la Institución. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$74.857.676.50

Numero 02: Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros.

Corresponde a los bienes y equipos de oficina que se encuentran a disposición y uso de los funcionarios y contratistas del IMDRI y que se encuentra en bodega de la Institución. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$9.744.179.00

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Equipo de Computación

Corresponde a los equipos de comunicación y computación que se encuentra a disposición y uso de los funcionarios y contratistas del IMDRI y se encuentra en uso. La relación detallada se encuentra anexa a estas notas contables y su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$38.914.137.30

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION

Otras propiedades, planta y equipo en concesión

Corresponde a la propiedad planta y equipo que fue entregado a terceros para uso, aprovechamiento y goce, implementación y elementos deportivos



entregados a ligas y clubes. El saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$1.559.411.622.00 y se anexan una relación detallada a las notas contables.

DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la depreciación sistemática de un activo a lo largo de su vida útil, se calcula de acuerdo al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada propuesta por la Contaduría General de la Nación en la normatividad vigente teniendo en cuenta el siguiente cuadro:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y ACCESORIOS	10
EQUIPO DE TRANSPORTE	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y ACCESORIOS	5
MAQUINARIA Y EQUIPO RECREACION Y DEPORTE	10
EQUIPO DE IMPLEMENTACIÓN DE SONIDO-EQUIPO MUSICALES	3
MUEBLES DE MENOR CUANTÍA	Cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario (UVT). <i>Instructivo 001 del 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación. Ver instructivo para cada año</i>

Ahora bien para el caso que nos compete, las depreciaciones fueron aplicadas de acuerdo a lo establecido dentro del marco normativo a cada una de las referencias ingresadas en el sistema contable y determinando el siguiente saldo a corte 31 de diciembre de 2018:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-460,414,753.69
168502	Plantas, ductos y túneles	-145,000.02

168504	Maquinaria y equipo	-152,763,232.03
168504001	Maquinaria y equipo	-44,277,809.14
168504002	Equipo de Recreación y Deporte	-394,929,092.19
168504003	Equipo de sonido musicales	-13,556,330.70
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-4,558,781.91
168506001	Muebles, enseres	-4,558,781.91
168507	Equipos de comunicación y computación	-2,947,739.73
168507001	Equipos de comunicación y computación	-2,947,739.73

NOTA No. 07

BIENES DE USO PUBLICO EN CONTRUCCION

Parques Recreacionales

Corresponde al valor efectivamente cancelado por el contrato de obra No. 156 del año 2018 Para el cerramiento perimetral del parque deportivo y del cual hace parte de los activos de uso público del Instituto y su valor a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a \$349.613.421.00

NOTA No. 08

OTROS ACTIVOS

Avance y Anticipos Entregados

Anticipos sobre Convenios y Acuerdos y Anticipos para adquisición de bienes y servicios

Corresponde a los saldos que al finalizar la vigencia no fueron efectivamente presentados para el pago total de los apoyos y convenios realizados entre el IMDRI, clubes y ligas deportivas con el fin de apoyarlos en la realización de eventos deportivos. El saldo a 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

PUC	NOMBRE	NUEVO SALDO
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	25,707,564.00
190601001	Anticipio sobre convenios y acuerdos 2015	11,495,000.00
190601001	*** NOMBRE DE NIT NO EXISTE ***	-45,740,000.00
190601001	FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL TOLIMA	57,235,000.00
190601002	Anticipo de Apoyos y Convenios	12,920,064.00
190601002	GONGORA MENDOZA CHARTFI ADOLFO	0.00
190601002	CLUB DEPORTIVO TIBURONES DEL TOLIMA	0.00
190601002	LIGA LEVANTAMIENTO DE PESAS DEL TOLIMA	0.00
190601002	LIGA DE ATLETISMO DEL TOLIMA	0.00
190601002	LIGA DE TENIS DE MESA DEL TOLIMA	0.00

190601002	LIGA DE AJEDREZ DEL TOLIMA	0.00
190601002	LIGA DE BILLAR DEL TOLIMA	2,000,000.00
190601002	CLUB DEPORTIVO ACADEMIA TOLIMENSE DE FUT	0.00
190601002	LIGA DE KARATE - DO DEL TOLIMA	200,000.00
190601002	RED DE VEEDURIAS DEL TOLIMA REVISAR	2,740,000.00
190601002	LIGA DE FUTBOL DEL TOLIMA	1,000,000.00
190601002	LIGA DE NATACION DEL TOLIMA	0.00
190601002	DANZAFE IMPORTADORES ASOCIADOS LTDA	152,000.00
190601002	CLUB DEPORTIVO RIVER SOCCER DE FUTBOL	2,000,000.00
190601002	FUNDACION IBEROAMERICANA DE TRANSPLANTE	0.00
190601002	CLUB DEPORTIVO Y CULTURAL ADRENALINA	3,650,000.00
190601002	FUNDACION INTERNACIONAL DIOS Y VIDA VER	0.00
190601002	CLUB DEPORTIVO FREDY GONZALEZ	0.00
190601002	CLUB DEPORTIVO TALENTO TOLIMENSE DE FUTB	0.00
190601002	PLUS + COMBUSTIBLE SAS	3,064.00
190601002	CLUB DEPORTIVO TOLIBASKET	0.00
190601002	CLUB DEPORTIVO FORMANDO TALENTOS	1,175,000.00
190601003	Anticipos Para Adquisición de bienes y Servicios	1,292,500.00
190601003	CRUZ MOGOLLÓN INGRID MARCELA	0.00
190601003	CLUB DEPORTIVO Y CULTURAL ADRENALINA	1,292,500.00

ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias

Corresponde a los licencias de los software de los computadores que se encuentran a disposición de los funcionarios de planta y contratistas del IMDRI el saldo a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a \$19.754.667.93.

PASIVOS

NOTA NO. 09

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los saldos pendientes por cancelar a terceros, funcionarios e impuestos nacionales y municipales que a corte 31 de Diciembre de 2018 se representan en los siguientes saldos:

AQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Numero 01: Bienes y Servicios

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2	PASIVOS	-1,095,690,105.51
240101	Bienes y servicios	-153,869,597.78
240101	CASTILLO TRUJILLO DANIEL FERNANDO	93,500.00

240101	GUARIN RAMIREZ JONNATHAN LEONARDO	-952,811.00
240101	ORTIZ TRUJILLO JHON HENRY	-304,630.00
240101	VERA SANTOFIMIO DIEGO ARMANDO	-800.00
240101	BARRAGAN MARROQUIN EDELMIRA	-304,928.81
240101	PERDOMO BASTO CARMEN AMPARO	-9,600.00
240101	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA STELLA	-1,531.00
240101	TAMAYO PALACIO CAROLINA	-683,376.00
240101	MARTINEZ HENRY CASTRO	-104,961.00
240101	BERNAL ALEXANDRA	-45,000.00
240101	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL TOLIMA	-48,226,532.10
240101	SODIMAC COLOMBIA S.A.	-900.00
240101	CLORQUIMICOS LTDA	-9,918,832.21
240101	LIGA DE BILLAR DEL TOLIMA	-2,000,000.00
240101	LIGA DE KARATE - DO DEL TOLIMA	-4,725,000.00
240101	CASAMOTOR S.A.S	-4,642,927.00
240101	INSTITUCIONAL STAR SERVICES LTDA	-10,592,837.33
240101	BBVA COLOMBIA	-2,200.00
240101	FISA FERRETERIA INDUSTRIAL SAS	-11,953,333.00
240101	INFIBAGUE	-7,771,820.00
240101	COOPERATIVA SERVIRARROZ LTDA	-17,310,900.00
240101	CENTRAL PECUARIA S.A.	-120,000.00
240101	FUNDACION FUNDAR	-6,800,000.00
240101	ELITE DEPORTIVA SAS	-7,134,308.28
240101	JMV INGENIERIA LTDA	-0.83
240101	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	9,604,369.54
240101	MACROINDUSTRIA SAS	-8,659,936.06
240101	CONSORCIO IBAGUE LIMPIA S.A E.S.P VEMXP	-820,000.00
240101	LUBRICANTES NUEVO MILENIO J.R.D.S.A.S	120,000.00
240101	COMERCIALIZADORA BENDITO SAS	-20,675,261.80
240101	COAGRO INTERNACIONAL	-29,999.90
240101	VARGAS DIAZ JORGE ENRIQUE	104,961.00

Numero 02: Proyectos de Inversión

PUC	NOMBRE	NUEVO SALDO
240102	Proyectos de inversión	-380,245,233.77
240102	GOMEZ MEJIA JOSE MIGUEL	2,232,408.00
240102	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL TOLIMA	-0.90
240102	FISA FERRETERIA INDUSTRIAL SAS	5,346,000.00
240102	VILLALON ENTRETENIMIENTO SAS	-380,757,901.00
240102	CORPORACION DE EVENTOS DEPORTIVOS Y JUZG	0.70
240102	CONSORCIO INT POLI COMUNA 9	-7,065,740.57

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Numero 01: Impuestos

Corresponde a la reclasificación realizada dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución No. 533 del 2015 y acogida mediante la



resolución No. 154 del 2018 del IMDRI y Los saldos a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

PUC	NOMBRE	NUEVO SALDO
240703	Impuestos	-8,209,824.00
240703001	Impuestos	-8,209,824.00
240703001	UNION TEMPORAL MURILLO TORO	-8,209,824.00

Numero 02: Recaudos por Clasificar

Corresponde a las consignaciones en las diferentes cuentas bancarias del IMDRI que no se han sido identificado a corte 31 de Diciembre de 2018 y su saldo a:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
240720	Recaudos por clasificar	-218,556,540.72
240720001	Recaudos por clasificar	-218,556,540.72
240720001	*** NOMBRE DE NIT NO EXISTE ***	5,522,935.41
240720001	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	-210,055,091.13
240720001	CLUB DEPORTIVO CENTRO INTEGRAL DE ALTO R	-46,885.00
240720001	SIN IDENTIFICAR	-13,977,500.00

Numero 03: Otros recaudos a Favor de Terceros

Corresponde a la reclasificación realizada dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución No. 533 del 2015 y acogida mediante la resolución No. 154 del 2018 del IMDRI y Los saldos a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2	PASIVOS	1,095,690,105.51
240790	Otros recursos a favor de terceros	-126,186,861.58
240790001	Otros recursos a favor de terceros	-126,186,861.58
240790001	OSPINA LUNA JOSÉ ALFONSO	-266,589.00
240790001	BELTRAN JORDANY	-11,200,000.00
240790001	ALCALDIA DE IBAGUE	-17,026,262.92
240790001	DIVERSION CENTER S.A	-595,800.00
240790001	INSTITUTO MUNICIPAL PARA DEPORTE Y LA RE	-40,529,233.66
240790001	UNION TEMPORAL PARQUE DEPORTIVO IBAGUE	-56,568,976.00

DESCUENTOS DE NOMINA

Numero 01: Sindicatos

Corresponde a los descuentos que por concepto de afiliación al sindicato se le hace al personal de planta que se encuentran vinculados a dicho sindicato y el saldo a corte de 31 de Diciembre de 2018 es \$726.258.00.

Numero 02: Libranzas

Corresponde a los descuentos realizados por concepto de libranzas inscrito con la caja de compensación familiar Comfenalco y tomados por el personal de planta del instituto, su saldo a 31 de Diciembre de 2018 es de \$304.910.00.

Numero 03: Embargos Judiciales

Corresponde a los descuentos realizados al personal de planta y contratistas que tienen procesos jurídicos y sobre estos procede el embargo de la quinta parte del sueldo el saldo a corte 31 de Diciembre de 2018 es de \$8.809.103.00

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Corresponde a los saldos que por concepto de honorarios, servicios, compras, empleados articulo 383 ET, impuestos a las ventas retenido, contratos de construcción y retención por impuesto de industria y comercio y comercio por compra se realizan a los diferentes funcionarios de planta y contratistas y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presentan el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-38,654,911.20
243603	Honorarios	-13,723,301.00
243605	Servicios	-3,825,088.00
243606	Arrendamientos	0.00
243608	Compras	-1,879,618.00
243615	Empleados Artículo 383 E.T.	-1,431,900.00
243625	Impuesto a las ventas retenido	-8,659,911.00
243626	Contratos de construcción	-3,495,128.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	-5,639,965.20

Se debe tener en cuenta que estas retenciones se cancelan en el mes de Enero de la vigencia del año 2019.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Corresponde a los saldos que por conceptos de impuesto de industria y comercio, impuesto para preservar la seguridad democrática y otras contribuciones y tasas se realizaron a los diferentes contrastas y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-52,718,240.00
244004	Impuesto de industria y comercio	-6,283,867.00
244021	Impuesto para preservar la seguridad democrática	-38,815,219.00
244091	Otras contribuciones y tasas	-7,619,154.00

Se debe tener en cuenta que estas retenciones se cancelan en el mes de Enero de la vigencia del año 2019.

IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO – IVA

Corresponde al Impuesto al valor agregado Iva que se causa mediante la facturación de los arrendamientos y/o aprovechamientos de los escenarios deportivos a cargo del Imdri y que a corte 31 de Diciembre presentan el siguientes saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-25,423,550.90
244502	Venta de servicios	-24,141,771.90
244508	Devoluciones en venta de servicios (Db)	27,207.00
244515	IVA 19%	-1,308,986.00

Se debe tener en cuenta que este IVA se cancela en el mes de Enero de la vigencia del año 2019.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a la reclasificación realizada dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución No. 533 del 2015 y acogida mediante la resolución No. 154 del 2018 del IMDRI y Los saldos a corte 31 de Diciembre de 2018 corresponde a:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,019,427.83
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	-1,161,319.00
249054	Honorarios	236,749.17
249055	Servicios	-94,658.00

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a los beneficios a los Empleados a corto plazo como cesantías, intereses de cesantías, vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones que a 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-80,895,818.00
251102	Cesantías	-32,621,293.00
251102001	Cesantías	0.00
251102001	GALINDO RUIZ CHRISTIAN FELIPE	-3,384,793.00
251102001	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARCELA	-1,889,318.00
251102001	GONGORA MENDOZA CHARTFI ADOLFO	-3,233,678.00
251102001	BULLA LOPEZ EDGAR	-4,033,676.00
251102001	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	-12,180,811.00
251102001	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA STELLA	-2,375,318.00
251102001	GIRALDO GARCIA MARIA CIELO	-5,523,699.00
251103	Intereses sobre cesantías	-3,914,554.00
251103001	Intereses sobre cesantías	0.00
251103001	GALINDO RUIZ CHRISTIAN FELIPE	-406,175.00
251103001	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARCELA	-226,718.00
251103001	LOPEZ CUESTA DIEGO	0.00
251103001	GONGORA MENDOZA CHARTFI ADOLFO	-388,041.00
251103001	BULLA LOPEZ EDGAR	-484,041.00
251103001	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	-1,461,697.00
251103001	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA STELLA	-285,038.00
251103001	GIRALDO GARCIA MARIA CIELO	-662,844.00
251104	Vacaciones	-18,728,432.00
251104001	Vacaciones	0.00
251104001	GALINDO RUIZ CHRISTIAN FELIPE	-2,266,633.00
251104001	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARCELA	-950,992.00
251104001	GONGORA MENDOZA CHARTFI ADOLFO	-2,302,546.00
251104001	BULLA LOPEZ EDGAR	-2,634,687.00
251104001	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	-7,930,786.00
251104001	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA STELLA	-1,694,013.00
251104001	GIRALDO GARCIA MARIA CIELO	-948,775.00
251105	Prima de vacaciones	-14,075,188.00
251105001	Prima de vacaciones	0.00
251105001	GALINDO RUIZ CHRISTIAN FELIPE	-2,615,346.00
251105001	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARCELA	-615,348.00
251105001	LOPEZ CUESTA DIEGO	0.00
251105001	GONGORA MENDOZA CHARTFI ADOLFO	-1,535,030.00
251105001	BULLA LOPEZ EDGAR	-1,796,378.00



por
IMAGUÉ
con todo el corazón



251105001	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	-5,751,807.00
251105001	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA STELLA	-1,178,763.00
251105001	GIRALDO GARCIA MARIA CIELO	-632,516.00
251109	Bonificaciones	-11,556,351.00
251109001	Bonificación de Servicios	0.00
251109001	GALINDO RUIZ CHRISTIAN FELIPE	-1,027,862.00
251109001	CRUZ MOGOLLÓN INGRI MARCELA	-409,251.00
251109001	GONGORA MENDOZA CHARTFI ADOLFO	-1,014,342.00
251109001	BULLA LOPEZ EDGAR	-1,176,837.00
251109001	CEPEDA RODRIGUEZ DIANA XIMENA	-3,544,031.00
251109001	MONDRAGÓN LEYVA NOHORA STELLA	-746,164.00
251109001	GIRALDO GARCIA MARIA CIELO	-2,044,448.00

OTROS PASIVOS

Corresponde a la reclasificación realizada dentro del saneamiento contable de la convergencia según resolución No. 533 del 2015 y acogida mediante la resolución No. 154 del 2018 del IMDRI y su saldo corresponde a \$69.828.73

PATRIMONIO

NOTA NO. 13

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Capital Fiscal

Tal como lo dispuso el instructivo No. 003 del 01 de Julio de 2017 e instructivo 002 del 2015 punto 3, emitido por la Contaduría General de la Nación, se cancelan las cuentas patrimoniales y sus saldos se trasladan a la cuenta contable 310506 denominada capital fiscal, en donde, los códigos anteriores quedan derogados según la resolución 620 y sus modificaciones, esta cuenta deberá mostrar sus movimientos débitos y créditos dan sumas iguales \$105.370.810.849,00. Se presenta el siguiente movimiento inicial de la cuenta:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL 31-12-2017 QUE ES EL INICIAL A 1-1-2018 (Pesos)	AJUSTE POR ERRORES DEBITO(Pesos)	AJUSTE POR ERRORES CREDITO(Pesos)
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	-	316.920.116,00	105.320.097.762,00
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	25.134.708.452,00	25.134.708.452,00	-
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	63.426.699.759,00	63.426.699.759,00	-
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14.246.231.886,00	14.246.231.886,00	-
3.2.35.02	EN ESPECIE	11.788.827,00	11.788.827,00	-

3.2.55.31	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.919.647.000,00	1.919.647.000,00	-
3.2.58.02	INVERSIONES	(48.648.354,00)	-	48.648.354,00
3.2.58.05	INVENTARIOS	278.025.027,00	278.025.027,00	-
3.2.58.13	OBLIGACIONES LABORALES	36.789.782,00	36.789.782,00	-
3.2.58.20	OTROS PASIVOS	(820.000,00)	-	820.000,00
3.2.70.01	PROVISIONES PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1.244.733,00)	-	1.244.733,00

Ahora bien una vez el saldo inicial incorporado en el balance el movimiento normal de la cuenta estableció un saldo final a corte 31 de Diciembre de 2018 de:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
310506	Capital Fiscal	106,143,365,049.50

RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad o excedente del Ejercicio

Corresponde al excedente contable arrojado del Estado de Actividad Financiera, Económica y Social de la vigencia del año 2018 y saldo a corte 31 de Diciembre es de \$5.387.602.748.05

IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION

Mediante acta de reunión No. 03 del año 2018 se llevó a cabo la presentación del informe para los ajustes para el impacto en la convergencia y las reclasificaciones teniendo en cuenta el instructivo No. 003 del 01 de Julio de 2017 emitido por la Contaduría General de la Nación y aprobados mediante el acta mencionada por los convocados en dicha reunión. Una vez aprobado el acta se procedió a reclasificar las cuentas que a continuación se relacionan y que presentan el saldo a corte 31 de Diciembre de 2018.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL 31-12-2017 QUE ES EL INICIAL A 1-1-2018 (Pesos)	ESFA	ESFA
			AJUSTE POR CONVERGENCIA DEBITO(Pesos)	AJUSTE POR CONVERGENCIA CREDITO(Pesos)
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.011.661.756,00	145.476.939,00	-
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(166.568.743,00)	145.476.939,00	-
1.6.85.01	EDIFICACIONES			



por
IMAGUÉ
con todo el corazón



		(145.475.599,00)	145.475.599,00	-
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1.340,00)	1.340,00	-

Se ajusta la depreciación de la cuenta 1685 por \$145.476.939,00, contra la cuenta 314506 al crédito, ya que se procedió a realizar lo mencionado el instructivo 002 del 2015, emitido por la Contaduría General de la Nación enciso 1.1.9 literal d) enciso i) en donde menciona, que al valorar los activos fijos a 1 de enero del 2018, se puede tener varias alternativas, como la entidad no realizó avalúo de sus activos fijos y no fue posible determinar el valor de mercado, se procede a tomar la alternativa de mantener el activo fijo, por el valor inicialmente reconocido es decir el valor en libros. Referente a los activos de equipo de cómputo se tomó la alternativa de; el valor del activo de computo menos la depreciación.

Otros activos 197008 Software por valor de \$820.000,01 que reclasifica a la cuenta 3145 impactos por convergencia, según resolución 620 y sus modificaciones emitidas por la contaduría general de la nación.

Se ajusta la cuenta seguridad social integral por pagar, por cambio de convergencia en sus códigos contables y en valores porque el valor a pagar en seguridad social a 31 de diciembre del 2017 es \$10.662.700,00, se ajusta \$5.479.950,00, conciliación de partidas contables instructivo 002 del 2015 enciso 1.2.2.

PLAN CONTABLE PRESEDENTE		RESOLUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	SALDO REAL A PAGAR	DIFERENCIA	AJUSTAR A CUENTA CONTRA IMPACTO 3145
24251001	Aportes A Fondos De Pensionales	25102001	(4.071,700)	4.689,900	442,200	MAYOR VALOR A RECONOCER
24251001	Aportes A Seguridad Social En Salud	25103001	(3.258,450)	3.434,500	176,050	MAYOR VALOR A AJUSTAR
24252001	Sena	249050002	(347,300)	07,500	(209,800)	MEJOR VALOR A AJUSTAR
24252002	ICBF	249050001	(2.008,800)	823,200	(1.277,400)	MEJOR VALOR A AJUSTAR
24252003	Cajas De Compensacion Familiar	25104001	1.203,200	1.097,500	2.300,800	MAYOR VALOR A AJUSTAR
24253001	Aporte profesionales Anesgo	2511001	3.583,200	93,500	3.726,700	MAYOR VALOR A AJUSTAR
24254001	Escuelas Industriales, Institutos técnicos	249034001	(18 M, 00)	274,500	(1.339,500)	MEJOR VALOR A AJUSTAR
24254002	ESAP	249034002	1523,000	07,500	1.960,500	MAYOR VALOR A AJUSTAR
TOTAL AJUSTAR					5,479,950	5,479,950

Se revisa las segundas fases que tiene que ver con los ajustes que hicieron hacer impacto en la convergencia contra la cuenta 3145.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL 31-12-2017 QUE ES EL INICIAL A 1-1-2018 (Pesos)	ESFA	ESFA
			AJUSTE POR CONVERGENCIA DEBITO(Pesos)	AJUSTE POR CONVERGENCIA CREDITO(Pesos)
1	ACTIVOS	107.011.654.115,00	282.768.022,00	541.035.864,7
1.3	CUENTAS POR COBRAR	-	50.820.246,00	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR			

	COBRAR	-	50.820.246,00	-
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	50.820.246,00	-

Se ajusta la cuenta con signo contrario que se refleja en el sistema contable, de la cuenta denominada (IVA POR PAGAR), pero en la validación solo permitió hacer este ajuste en ajustes por convergencia, porque el programa CHIP no permitió realizar los ajustes por errores en la columna del ESFA, lo permitió hacer en la columna ajuste por convergencia. Se verificó que existía de una declaración de IVA por a pagar con saldo a favor y una cuenta por incapacidad de enfermedad y maternidad en el pasivo con saldo contrario; Según instructivo de elaboración del formulario chip para la categoría estado de situación financiera de apertura-convergencia abril 2018 versión 1.0 e Según Instructivo 002 del 2015 inciso 1.2.2 y en los numerales 3.2.14 Análisis, verificación y conciliación de información y 3.2.16 Cierre contable, del Procedimiento para la evaluación del control interno contable anexo a la Resolución 193 de 2016, se lleva a la cuenta 314503 al crédito la suma de \$50.820.246,0.

244509/15	SALDO CON SIGNO CONTRARIO POR \$3.384.293,72 EN EL PASIVO Y LA REALIDAD ECONOMICA EXISTE UN SALDO A FAVOR EN LA DECLARACION DE IVA A DIC 2017 POR VALOR DE \$10.962.000,00 IVA, EN DONDE DEBE SER UNA CUENTA POR COBRAR. VALOR AJUSTAR EN SYSCAFE POR \$7.577.706,28, PERO SE EVIDENCIA QUE EN CHIP DICHO VALOR NO FUE REPORTADO NI EN UNA CTA POR PAGAR O POR COBRAR SE PROCEDE AJUSTAR LA REALIDAD ECONOMICA DEL ENTE POR VALOR DE \$10.962.000,00		10.962.000,00	EN LA CONVERGENCIA SALE UN ERROR DE NATURALEZA CONTABLE YA QUE EN LA CUENTA IVA POR PAGAR VENIA UN SALDO DE SIGNO CONTRARIO, SE REFLEJA LA REALIDAD ECONOMICA SOBRE EL IVA POR PAGAR O SALDO A FAVOR EN ENERO DEL 2018.
247505/06	Incapacidades por Cobrar, se evidencio la existencia de incapacidades por cobrar, en donde, se reconoce el valor a cobrar a las EPS.		39.489.272,00	EN LA CONVERGENCIA SALE CON ERROR QUE VIENE DEL 2017... SALDO EN ROJO EN EL PASIVO
			50.820.246,00	

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL 31-12-2017 QUE ES EL INICIAL A 1-1-2018 (Pesos)	ESFA	
			AJUSTE POR CONVERGENCIA DEBITO(Pesos)	AJUSTE POR CONVERGENCIA CREDITO(Pesos)
1.4	PRÉSTAMOS POR COBRAR	17.178.966.015,00		
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16.958.054.703,00	86.470.837,00	5.924.999,71
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	16.946.559.703,00	-	5.924.999,71

El saldo por \$5.924.999,71 se ajuste a la realidad económica de la entidad como se refleja en los libros contables, la cual fue necesario validar la contabilidad física con el chip y se ajusta contra el código contable 314503 al débito. Según Instructivo 002 del 2015 inciso 1.2.2.

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL 31-12-2017 QUE ES EL INICIAL A 1-1-2018 (Pesos)	ESFA	ESFA
			AJUSTE POR CONVERGENCIA DEBITO(Pesos)	AJUSTE POR CONVERGENCIA CREDITO(Pesos)
1.4.80	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	(86.470.837,00)	86.470.837,00	-
1.4.80.90	OTROS DEUDORES	(86.470.837,00)	86.470.837,00	-

La cuenta 148090 fue derogado por la resolución 620 del 2015 y sus modificaciones emitida por la contaduría general de la nación, se ajusta de la cuenta 148090 al débito contra la cuenta patrimonial 314518 provisiones al crédito por valor de \$86.470.837,00 ya que según el instructivo 002 del 2015, emitido por la Contaduría General de la Nación ya que las estimaciones provisiones en la cuenta deudores no existen en el nuevo marco normativo.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 2018

NOTA NO. 14

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Sueldos y Salarios

Corresponde a los pagos que por concepto de sueldos, gastos de representación, honorarios, prima de vacaciones, prima de navidad, vacaciones, bonificación especial por recreación, bonificaciones, auxilio de transporte, cesantías, intereses a la cesantías, dotación y suministro a trabajadores, bonificación por servicios prestados y prima de servicios que fueron causados durante la vigencia del año 2018 y que corresponde a los siguientes saldos a corte 31 de 2018:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5101	SUELDOS Y SALARIOS	390,752,402.70
510101	Sueldos	289,107,991.00
510105	Gastos de representación	58,780,341.00
510109	Honorarios	5,200,000.00
510113	Prima de vacaciones	-2,111,527.00
510114	Prima de navidad	6,229,026.00
510117	Vacaciones	9,815,456.00
510118	Bonificación Especial de Recreación	2,547,868.00
510119	Bonificaciones	2,792,711.00
510123	Auxilio de transporte	1,049,711.00
510124	Cesantías	8,999,172.00

510125	Intereses a las Cesantías	486,052.00
510131	Dotación y suministro a trabajadores	886,273.70
510150	Bonificación por servicios prestados	9,552,333.00
510152	Prima de servicios	-2,583,005.00

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Incapacidades y Pensiones de jubilación patronales

Corresponde a los pagos efectuados por concepto de incapacidades y pago de pensión por jubilación patronales a corte 31 de Diciembre de 2018 y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,457,178.00
510201	Incapacidades	206,178.00
510206	Pensiones de jubilación patronales	1,251,000.00

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Corresponde a los aportes a cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social en salud, aportes sindicales, cotizaciones a riesgos laborales, cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	94,617,757.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	14,299,300.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	31,010,100.00
510304	Aportes sindicales	4.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	7,832,800.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	41,475,553.00

APORTES SOBRE LAS NOMINA

Corresponde a los aportes sobre la nómina como aportes al ICBF, SENA, ESAP, aportes a escuelas industriales e instituto técnicos y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
--------	--------	-------------

5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	17,884,900.00
510401	Aportes al ICBF	10,587,600.00
510402	Aportes al SENA	1,791,000.00
510403	Aportes a la ESAP	1,329,400.00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	4,176,900.00

PRESTACIONES SOCIALES

Corresponde a los aportes sobre vacaciones, cesantías, intereses sobre la cesantías y prima de vacaciones que a corte 31 de 2018 presenta el siguiente saldo.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5107	PRESTACIONES SOCIALES	91,970,178.00
510701	Vacaciones	25,880,145.00
510702	Cesantías	27,954,479.00
510703	Intereses a las cesantías	3,354,542.00
510704	Prima de vacaciones	34,781,012.00

GENERALES

Corresponde a los gastos generales en que incurre el Instituto para el funcionamiento y desarrollo administrativo de la entidad y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5111	GENERALES	2,329,200,109.91
511102	Material quirúrgico	1,500,000.00
511105	Gastos de organización y puesta en marcha	5,920,000.00
511111	Comisiones, honorarios y servicios	13,300,000.00
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	9,156,728.87
511113	Vigilancia y seguridad	673,682,555.00
511114	Materiales y suministros	158,709,488.07
511115	Mantenimiento	14,644,746.82
511117	Servicios públicos	193,136,228.00
511118	Arrendamiento operativo	32,320,000.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	7,152,210.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,035,800.00
511123	Comunicaciones y transporte	48,195,827.00
511125	Seguros generales	24,178,904.00
511136	Implementos deportivos	467,799,159.71
511146	Combustibles y lubricantes	7,126,625.35
511154	Organización de eventos	3,671,892.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	5,114,631.30
511159	Licencias y salvoconductos	218,203,365.00
511164	Gastos legales	397,837.00
511166	Costas procesales	722,405.00
511179	Honorarios	434,641,328.00

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

Corresponde a los gastos incurridos por la entidad para las licencias de construcción para los escenarios deportivos y el impuesto predial de los lotes entregados en dación de pago por el señor ORLANDO MESTRES y que a corte 31 de Diciembre de 2018 presenta el siguiente saldo:

NOTA NO. 15

GASTOS NO OPERACIONALES

Depreciación de Propiedades, planta y Equipo

Representa el saldo de la aplicación de la depreciación de la propiedad, planta y equipo registrada en la cuenta 1685 y se estableció de acuerdo a la nota en esta cuenta. Los saldos a corte 31 de Diciembre corresponde a:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	460,414,753.69
536002	Plantas, ductos y túneles	145,000.02
536004	Maquinaria y equipo	425,561,586.97
536004001	Maquinaria y equipo	2,389,299.26
536004002	Equipo de Recreación y Deporte	411,579,031.70
536004003	EQUIPO DE SONIDO MUSICALES	11,593,256.01
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,203,359.05
536006001	Muebles y enseres	5,203,359.05
536007	Equipos de comunicación y computación	29,504,807.65
536007001	Equipos de comunicación y computación	29,504,807.65

NOTA NO. 16

VENTA DE SERVICIOS

Otros Servicios

Corresponde a los ingresos por servicio de arrendamiento y/o aprovechamiento facturados de acuerdo a lo establecido en la resolución No. 150 del año 2017 donde se establecieron las tarifas para el cobro de dichos arriendos. Los saldos a corte 31 de Diciembre de 2018 discriminado es:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
4390	OTROS SERVICIOS	-471,274,952.00
439090	Otros servicios	-471,274,952.00
439090001	ARRENDAMIENTOS	-374,689,413.00
439090002	BOLETERIA	-96,578,062.00

NOTA NO. 17

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Corresponden a los ingresos que por decreto de la Alcaldía Municipal de Ibagué u otras instituciones de nivel nacional son transferidos al Instituto para su normal desarrollo de las actividades y su saldo a 31 de Diciembre del 2018 son:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,299,715,770.41
442802	Para proyectos de inversión	-7,496,259,162.00
442802001	FORTALECIMIENTO EDUCACION FISICA Y SU MOVIMIENTO EN EL SECTOR ED	-895,587,790.00
442802002	ACTIVIDAD FISICA CON CORAZON SALUDABLE	-405,566,156.00
442802003	CENTROS DE EDUCACION FISICA	-195,124,676.00
442802004	RECREANDO IBAGUE	-186,984,295.00
442802005	DEPORTES PARA LA PAZ	-382,969,438.00
442802006	CONSTRUCCION, ADECUACION Y MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS DEPORTIS	-3,987,016,579.00
442802007	APOYO AL DEPORTE ASOCIADO PARA LA PAZ	-543,010,228.00
442802008	RECURSOS PROPIOS ICLD	-900,000,000.00
442803	Para gastos de funcionamiento	-1,677,154,836.00
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	-27,396,074.00
442808	Donaciones	-2,800,000.00
442890	Otras transferencias	-1,096,105,698.41
442890001	Para programas de Deporte	-569,381,416.00
442890002	TELEFONIA MOVIL	-252,206,443.00
442890003	convenio inter administrativo 915-2017-2018 superate	-66,795,554.00
442890004	IMPUESTO AL CIGARRILLO TABACO	-173,706,743.41
442890005	CONVENIO 508-2017	-5,249,742.00
442890006	Reintegros Convenios	2,265,000.00
442890007	JORNADA UNICA CONV 1673 2017-2018	-31,030,800.00

NOTA NO. 18

OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos provenientes de intereses y rendimientos en instituciones financieras al igual que recuperaciones, indemnizaciones, responsabilidades fiscales entre otros que a continuación se relacionan con corte 31 de Diciembre de 2018.

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
4802	FINANCIEROS	-953,884,050.05
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-879,197,971.82
480226	Rendimientos por reajuste monetario	-6,053.00
480290	Otros ingresos financieros	-74,680,025.23

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
4806	INGRESOS DIVERSOS	-2,415,782,896.35
480801	Alimentación a empleados	-1,958,098.87
480826	Recuperaciones	-1,505,430.00
480826001	INCAPACIDADES	-1,505,430.00
480828	Indemnizaciones	-416,412,220.00
480829	Responsabilidades fiscales	-1,994,365,794.00
480890	Otros ingresos diversos	-1,541,353.48

NOTA NO. 19

GASTO PÚBLICO SOCIAL

Asignación de Bienes y Servicios

Corresponde a los gastos por concepto de pagos a contratistas de los diferentes programas que maneja el Instituto y que a corte 31 de Diciembre presento el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5505	RECREACION Y DEPORTE	5,208,639,368.85
550506	Asignación de bienes y servicios	5,208,639,368.85
550506001	Deporte para la Paz	983,901,412.85
550506002	Recreando Ibagué	189,650,595.00
550506003	Actividad Física Con Corazon Saludable	384,671,801.00
550506004	Educación Física y sus Movimientos en el Sector Educativos	597,956,956.00
550506005	Centros de Educación Física	88,315,000.00
550506006	Convenio Interadministrativo 915-2017-2018 SUPERATE	21,220,000.00
550506007	RECURSOS PROPIOS ICLD	2,819,882,179.00
550506008	ingresos propios del IMDRI	44,526,655.00
550506009	ICDE PROPIOS 20% ESPECTACULOS PUBLICOS	13,965,777.00
550506010	Impuesto tabaco Enero a Noviembre 2017	64,548,993.00

NOTA NO. 20

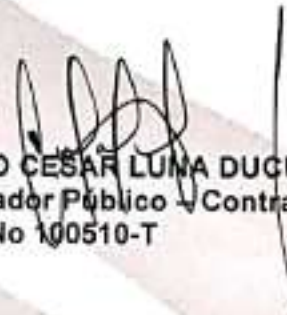
OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos financieros, impuestos asumidos, servicios financieros entre otros los cuales se presenta a corte 31 de Diciembre de 2018 el siguiente saldo:

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5804	FINANCIEROS	1,752,872.49
580490	Otros gastos financieros	1,752,872.49

CUENTA	NOMBRE	NUEVO SALDO
5890	GASTOS DIVERSOS	18,823,461.82
589003	Impuestos asumidos	152,894.00
589026	Servicios financieros	18,604,858.60
589026001	Gastos Financieros	18,604,858.60
589090	Otros gastos diversos	65,709.22


DIANA XIMENA CEPEDA RODRIGUEZ
Gerente


JULIO CESAR LUNA DUGUARA
Contador Público - Contratista
T.P. No 100510-T

Anexo: Saldos de Inventarios y propiedad planta y equipo.
Estado de Cambio en el Patrimonio
Flujo de Efectivo
Certificación de Estados Financieros