BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Presentacion por cuentas)

	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2020
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		**402,291,649**
EFECTIVO	(5)	**401,163,949**
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		**401,163,949**
Cuenta Corriente		379,576,388
Cuenta Ahorros		21,587,561
FONDOS EN TRANSITO		-
EFECTIVOS DE USO RESTRINGIDO		-
INVERSIONES E INSTRUMENTOS		**0**
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		**0**
Acciones Ordinarias		
RENTAS POR COBRAR	(7)	**1,127,700**
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**0**
otros deudures por ingresos no tribiutarios		
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		**90,000**
OtrosTransferencias por cobrar		90,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**1,037,700**
Embargos Judiciales		0
Otras Cuentas Por Cobrar		1,037,700
ACTIVO NO CORRIENTE		**25,970,033,486**
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	(10)	**288,778,543**
CONSTRUCCIONES EN CURSO		**-**
EDIFICACIONES		-
MAQUINARIA Y EQUIPO		**11,330,000**
Equipo de Aseo		11,330,000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS		**243,473,424**
Muebles y Enseres		157,337,654
Equipo y Maquina de Oficina		83,165,530
Otras Maquinarias y Equipos		2,970,240
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		**59,287,099**
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		22,530,000
EQUIPO DE COMPUACIÓN		36,757,099

	Notas	A DICIEMBRE 31 DE 2020
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		**3,549,180,565**
CUENTAS POR PAGAR	(21)	**3,549,180,565**
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAL.		**3,244,072,058**
Bienes Y Servicios		31,480,730
Proyectos De Inversion		3,212,591,328
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		**1,808,792**
Estampillas		0
Rendimientos Financieros		588,792
Otros Recaudos A Favor De Terceros		1,220,000
DESCUENTOS DE NOMINA		**0**
Libranzas		0
RET. EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	(21)	**810,978**
Salarios y Pagos Laborales		666,000
Honorarios		0
Servicios		59,784
compras		0
Contrato De Obras		0
Impuesto a Las Ventas RetenidoPor Consignar		85,194
IMPUESTOS CONTRIB Y TASAS POR PAGAR	(21)	**85,990**
Impuesto de Industria y comercio		85,990
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(21)	**302,402,747**
Seguros		0
Embargos Judiciales		**0**
Honorarios		4,000,000
Servicios		298,402,747
PASIVO NO CORRIENTE		**1,618,163,338**
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	(22)	**163,313,804**
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		**163,313,804**
Cesantias		60,498,238
Intereses sobre cesantias		8,298,046
Vacaciones		29,361,979
Prima de vacaciones		17,176,362
Prima de servicios		29,364,001
Prima de navidad		1,433,336

EQUIPOS DE TRASPORTE TRACCION Y ELEVACION		**90,170,000**
EQUIPOS DE TRASPORTE TRACCION Y ELEVACION		90,170,000
DEPRECIACION ACUMULADA	**(10)**	**-115,481,980**
Maquinaria y Equipo		-2,643,667
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		-42,877,279
Depreciac. Equip. De Comunicación y Computacion		-14,356,201
Equipos De Traccion y elevacion		-55,604,833
OTROS ACTIVOS	**(11)**	**25,681,254,943**
BIENES DE USO PUBLICO		**24,286,430,088**
Parque Recreacionales		24,286,430,088
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		**1,376,824,855**
Anticipos sobre convenios y acuerdos		1,376,824,855
Anticipo Para Contruccion De Infraestructura		0
INTAGIBLES	**(14)**	**20,000,000**
Licencias		20,000,000
AMORTIZACION ACUM.DE INTAGIBLES		**-2,000,000**
LICENCIAS		-2,000,000
Licencias, Software		-2,000,000
TOTAL ACTIVO		**26,372,325,135**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**(26)**	**0**
Derechos contingentes		0
Deudoras fiscales		0
Deudoras de control		6,295,290
Deudoras fiduciarias		0
Deudoras por contra (cr)		6,295,290

Bonificaciones		17,181,842
PASIVOS LARGO PLAZO	**(23)**	**48,610,749**
Provisiones Diversas		48,610,749
OTROS PASIVOS	**(23)**	**1,406,238,785**
Otros Pasivos Diferidos		1,406,238,785
TOTAL PASIVO		**5,167,343,903**
PATRIMONIO		**21,204,981,232**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**(27)**	**21,204,981,232**
CAPITAL FISCAL		**19,293,312,169**
Capital Fiscal		19,293,312,169
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**(27)**	**0**
Utilidad O Excedentes Acumulados		
Perdida O Deficit Acumulados		0
RESULTADOS DE EJERCICIO	**(27)**	**1,911,669,062**
Utilidad o Excedentes del Ejercicio		1,911,669,062
Perdida o Deficit del Ejercicio		0
SUPERAVIT POR DONACION		**0**
En Especie		0
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	**(27)**	**0**
Inversiones En Instrumentos Derivados		0
Propiedad Planta Y Equipos		0
Otros Impactos Por Transición		0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**26,372,325,135**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**
		0

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC. 7.573.394
(Adjunto Certificación)

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Presentacion por cuentas)

Concepto	NOTA	Periodo Actual dic-20
INGRESOS		**6,265,342,875**
Ingresos Fiscales	**(28)**	**774,138,536**
No tributarios		775,926,292
Devolucion de ingresos		-1,787,756
Transferencias	**(28)**	**5,491,204,339**
Para Proyectos De Inversión		4,735,350,339
Para Gastos De Funcionamiento		755,854,000
GASTOS		**4,342,383,720**
De administración	**(29)**	**1,830,621,813**
Sueldos y salarios		802,632,214
construbuciones efectivas		178,683,508
Aportes sobre la nomina		37,637,300
Prestaciones Sociales		302,533,404
Gastos De Personal Diverso		37,964,420
Gastos Generales		459,964,546
impuesto, contrub y tasas		11,206,421
PROVICIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**(29)**	**59,928,843**
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo		58,928,843
Amortizacion de Activos Intangibles		1,000,000
Provisiones Litigios Y Demandas		0
GASTO SOCIAL PUBLICO	**(29)**	**2,451,833,064**
Recreacion y Deporte		2,451,833,064
DEVOLUCIONES DE INGRESOS		**0**
Devoluciones De Ingresos		0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**1,922,959,155**
OTROS INGRESOS	**(28)**	**15,544,714**
Otros Ingresos Financieros		710,450
Otros Ingresos Ordinarios		14,834,264
OTROS GASTOS	**(29)**	**26,834,807**
Comisiones		5,967,017
Gastos Diversos		20,867,790
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**-11,290,093**
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**1,911,669,062**

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC.7.573.394
(Adjunto Certificación)

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

FORMATO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

	NOTAS	PERD.ACTUAL DICIEMB.31 2020	PERD. ANTER. DICIEMB.31 2019		NOTAS	PERD.ACTUAL DICIEMB.31 2020	PERD. ANTER. DICIEMB.31 2019
ACTIVO				**PASIVO**			
ACTIVO CORRIENTE		**402,290**	**3,092,095**	**PASIVO CORRIENTE**		**3,549,179**	**2,617,313**
Efectivo	(5)	**401,163**	**433,187**	**Cuentas por pagar**	(21)	**3,549,179**	**2,617,313**
Deposito en Instituciones Financieras		401,163	433,187	Aquisic de bienes y serv nales		3,244,072	2,344,265
Inversiones E Instrumentos		**0**	**0**	Recaudos A Favor De Terceros		1,808	163,851
Inversiones Administracion de Liquidez		0	0	descuentos de Nomina		0	372
RENTAS POR COBRAR	(7)	**1,127**	**2,658,908**	Retención en la fuente e impuesto de tiembre		811	57,902
otros deudures por ingresos no tribiutarios		1,127	2,658,664	Impuestos Contribu. Y Tasas		86	9,953
Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas		0	0	Otros Cuentas por pagar		302,402	40,970
Avances y Anticipos Entregados		0	0	**PASIVO NO CORRIENTE**		**1,618,164**	**2,636,378**
Otros Deudores			244	**Obligaciones laborales**	(22)	**1,618,164**	**2,636,378**
				Beneficio a los Empleados		163,314	117,184
ACTIVO NO CORRIENTE	(10)	**25,970,034**	**21,437,079**	**Pasivos Largo Plazo**	(23)	**1,454,850**	**2,519,194**
Propiedades, planta y equipo		**288,779**	**344,240**	Provisiones Diversas		48,611	48,611
Construcciones en Curso		0	0	Otros Pasivos		1,406,239	2,470,583
Maquinarias y Equipos		11,330	11,330	**TOTAL PASIVO**		**5,167,343**	**5,253,691**
Muebles, enseres y equipos de oficina		243,473	240,006	**PATRIMONIO**		**21,204,981**	**19,275,483**
Equipos de comunicación y computación		59,287	59,287	**Patrimonio Institucional**	(27)	21,204,981	19,275,483
Equipos de Trasporte Traccion y Elevacion		90,170	90,170	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**		**21,204,981**	**19,275,483**
Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles.		0	0	Capital fiscal		19,293,312	13,612,026
Depreciación acumulada		-115,481	-56,553	Resultado del Ejercicio		0	0
Otros activos	(11)	**25,681,255**	**21,092,839**	Excedente del ejercicio		1,911,669	5,663,457
Bienes De Uso Publico		24,286,430	20,785,553	Capital fiscal		0	0
Avances y Anticipos Entregados		1,376,824	288,285	Resultado de Ejercicios Anteriores		0	0
				Resultado del Ejercicio		0	0

Intangibles	(14)	20,000	20,000	Superávit por donación		0	0
Amortización acumulada de intangibles		-1,999	-999	Superavit por Valorizacion		0	0
				Impacto Por La Trancicion Al Nuevo Marco Normativo		0	0
TOTAL ACTIVO		**26,372,324**	**24,529,174**	Prov, deprec y Amortizaciones			
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**26,372,324**	**24,529,174**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**		**0**	**0**
Derechos contingentes		0	0	Responsabilidades contingentes		0	0
Deudoras fiscales		0	0	Acreedoras fiscales		0	0
Deudoras de control		6,295	5,607	Acreedoras de control		0	0
Deudoras fiduciarias		0	0	Acreedoras fiduciarias		0	0
Deudoras por contra (cr)		6,295	5,607	Acreedoras por contra (db)		0	0

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC.7.573.394
(Adjunto Certificación)

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Presentacion por cuenta)

Concepto	NOTA	Periodo Actual dic-20	Periodo Anterior dic-19
INGRESOS		**6,265,342,875**	**5,315,998,262**
Ingresos Fiscales	**(28)**	**774,138,536**	**552,845,975**
No tributarios		775,926,292	554,046,013
Devolucion de ingresos		-1,787,756	-1,200,038
Transferencias	**(28)**	**5,491,204,339**	**4,763,152,287**
Otras Tranferencias		0	0
Para Proyectos De Inversión		4,735,350,339	4213440287
Para Gastos De Funcionamiento		755,854,000	549712000
GASTOS		**4,342,383,720**	**2,095,487,345**
De administración	**(29)**	**1,830,621,813**	**1,254,935,713**
Sueldos y salarios		802,632,214	600376654
construbuciones efectivas		178,683,508	129760114
Aportes sobre la nomina		37,637,300	27913100
Generales		302,533,404	227826929
Gastos De Pers Gastos De Personal Diverso		37,964,420	27367780
Gastos General Gastos Generales		459,964,546	231752740
impuesto, contrub y tasas		11,206,421	9,938,396
De Operación	**(29)**	**0**	**0**
Generales		0	0
Impuestos, Contrb y Tasas		0	0
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**(29)**	**59,928,843**	**44,946,632**
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo		58,928,843	44196632
Amortizacion de Activos Intangibles		1,000,000	750000
Provisiones Litigios Y Demandas		0	0
GASTOS SOCIALES	**(29)**	**2,451,833,064**	**795,605,000**
Recreacion Y Deporte		2,451,833,064	795605000
EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL		**1,922,959,155**	**3,220,510,917**
OTROS INGRESOS	**(28)**	**15,544,714**	**13,328,246**
Financieros		710,450	620507.7
Otros Ingresos Ordinarios		14,834,264	12707738
Extraordinarios		0	0

Ajuste de Ejercicios Anteriores		0	
OTROS GASTOS	**(29)**	**26,834,807**	**23,925,011**
Comisiones		5,967,017	3058357.9
Otoros Gastos ordinarios		20,867,790	20866653.33
Ajuste de Ejercicios Anteriores		0	0
		0	0
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		**-11,290,093**	**-10,596,766**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**1,911,669,062**	**3,209,914,151**

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC.7.573.394
(Adjunto Certificación)

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)

	Notas	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019		19,275,483
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020		**1,929,498**
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020		21,204,981

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		**A DICIEMBRE 31 ACTUAL 2020**	**A DICIEMBRE 31 ACTUAL 2019**	
INCREMENTOS:				
Impacto Por La Trancicion Al Nuevo Marco Normativo			0	0
Capital Fiscal	**(27)**	19,293,312	13,612,026	5,681,286
DISMINUCIONES:				
Rasultado de Ejercicios	**(27)**	1,911,669	5,663,457	-3,751,788
Prov, deprec y Amortizaciones		0	0	0
PARTIDAS SIN VARIACION				
Superavit Por Donacion	**(15)**	0	0	0

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC 7.573.394
(Adjunto Certificación)

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

226420001 - INDUPAL
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NUMERO NOTA	CODIGO	DETALLE NOTAS VARIACION TRIMESTRAL	VALOR
7	1.3.37.12	Esta cuenta disminuyo en referencia al mismo trimestre del año anterior, producto de la consignacion total de los dinero para la construccion de los parques	90,000
11	1.7.05.05	Esta cuenta aumento en referencia al mismo trimestre del año anterior, producto del inicio de la construccion de nuevos parques	24,286,430,088
21	2.4.01.02	Esta Cuenta la Componen todos los Acreedores que constituyen las cuentas por pagar a 31 de Dic. 20 por concepto de proyectos de inversion la cual aumento en referencia al año anterior producto de las cuentas por pagar de los consorcios	3,212,591,328
21	2.4.90.55	Esta Cuenta la Componen todos los Acreedores que constituyen las cuentas por pagar a 31 de Dic. 20 por concepto de servicios la cual aumento en referencia al año anterior producto que quedaron cuentas por pagar	298,402,747
27	3.1.10.01	Registra el valor que Corresponde a la utilidad del Ejercicio, esta cuenta disminuyo en referencia al mismo trimestre del año anterior	1,911,669,062
28	4.1.10.01	Registra el valor de los ingresos recibidos por el Instituto por concepto de sobretasa deportiva el cual disminuyo por motivo relacionado con la pandemia la pandemia.	682,334,872
29	5.1.11.14	Registra el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas del Instituto para Materiales y Suministros el cual disminuyo en referencia al ultimo trimestre del año anterior	43,996,394
29	5.5.05.03	Registra las causaciones de todas las cuentas de los contratos,convenios, servicios prestados, apoyos financieros realizados por el instituto el cual disminuyo en un 11% en referencia al ultimo trimestre del año anterior.	2,451,833,064

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC. 7.573.394

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P.No.123523-T

226420001 - INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE VALLEDUPAR - GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
NOTAS GENERALES A LOS ESTADOS CONTABLES
CGN2005_003NG_NOTAS_DE_CARACTER_GENERAL

CODIGO	NOMBRE	DETALLE NOTAS CARACTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
N1.1	NATURALEZA JURIDICA	Fomentar el deporte y la creacion de la Ciudad de Valledupar - Cesar	NA
N2.1	APLICACION DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P.	Normatividad conceptual del plan general de contabilidad publica	NA
N2.2	APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS	Se utiliza el catalogo establecido por la contaduria general de la nacion, incluidas las modificaciones y homologaciones realizadas por la Contaduria General de la Nacion.	NA
N2.3	APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	Se tiene en cuenta los procedimientos, normas y el manual de politicas para el proceso de registros contables	NA
N2.4	REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES	En el proceso de registro se utilizan los libros contable y se archivan los documentos en orden cronologicamente	NA
N2.5	ADECUACION OFICINA DE CONTABILIDAD	Se implemento oficina de Contabilidad, con un programa contable y todo lo necesario para cumplir con los requisitos, procedimientos y normas de la Contabilidad Publica.	NA
N4.1	LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO	Se ralizo una restructuracion en la entidad y el cargo de contador fue creado en propiedad	NA

JAILER PEREZ GARCIA
Director General
CC.7.573.394
(Adjunto Certificación)

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P N° 123523-T
(Adjunto Certificación)

RAZONES O INDICADORES FINANCIEROS
226420001 – INDUPAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- **Índice de Liquidez o Solvencia:** permite establecer la capacidad que tiene la empresa para responder por las obligaciones contraídas a corto plazo; cuanto más alto sea el resultado, mayor será la posibilidad de cancelar las deudas a corto plazo. A saber:

Concepto	Indicador	Valor	Total
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	402.291.648 / 3.712.494.369	0.108 %

El balance del **Instituto Municipal De Deportes y recreación de Valledupar "INDUPAL"** refleja una razón corriente del 0.108%, esto quiere decir, que el Instituto por cada peso que debe en el corto plazo al comprometer los activos circulantes; cuenta con 0.108% para respaldar esa OBLIGACION.

- **Capital de Trabajo:** Son aquellos recursos que requiere el Fondo para poder operar. En este sentido el capital de trabajo es lo que comúnmente conocemos como Activo Corriente. (Efectivo, Equivalentes Al Efectivo Inversiones a corto Plazo, Cartera e Inventarios).

El ente auditado para poder operar, requiere de recursos para cubrir necesidades de insumos, manos de obra, reposición de activos fijos, etc.

Estos recursos deben estar disponibles a corto plazo para cubrir las necesidades del ente auditado a tiempo. A saber:

Concepto	Indicador	Valor	Total
Capital de Trabajo Neto	Activo corriente- Pasivo Corriente	402.291.648- 3.712.494.369	$-3.310.202.721

El balance del **Instituto Municipal De Deportes y recreación de Valledupar "INDUPAL"** cuenta con $-3.310.202.721 (miles de pesos) como capital de trabajo, después de cancelar sus pasivos a corto plazo, si la empresa tuviera que cancelar sus pasivos a corto plazo de inmediato no cuenta con efectivo y otros activos para ello.

- **Solidez**

Concepto	**Indicador**	**Valor**	**Total**
Solidez	Activo Total / Pasivo total	26.372.325.135 / 5,167,343,903	5.10%

La actividad financiera del **Instituto Municipal De Deportes y recreación de Valledupar "INDUPAL",** se encuentra en capacidad de cubrir los pasivos en 5.10 veces, es decir que por cada ($1) que adeuda cuenta con un respaldo del 5.10%.

JAILER PEREZ GARCIA
Director General
C.c. 7.573.394

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P.123523-T

Notas a los Estados Financieros Individuales
226420001 – INDUPAL
A Diciembre 31de2020
(Expresadas en pesos colombianos)

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 5

1.1. Identificación y funciones 5

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 5

1.3. Base normativa y periodo cubierto 5

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 6

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 7

2.1. Bases de medición 7

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 7

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 7

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 7

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR 12

NOTA 9. INVENTARIOS 12

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES 12

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN 12
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS 13
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 13
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS 13
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN 13
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA 13
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR 13
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 13
NOTA 24. OTROS PASIVOS 13
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 13
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 13
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE 13
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) 13
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA 13
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS 13
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES 13
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 14

Composición 14
5.1. Depósitos en instituciones financieras 15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 16
Composición 16
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 17
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles 19
10.2. Estimaciones 20
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES 20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 22
21.1. Revelaciones generales 23
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales 23
Anexo 21.1.5 23
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 26
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 27
NOTA 23. PROVISIONES 28
23.1. Provisiones derivadas 29
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 29

NOTA 27. PATRIMONIO 30
NOTA 28. INGRESOS 31
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 32
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado 32
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación 33
NOTA 29. GASTOS 33
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 34
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 35
29.3. Gasto público social 35
29.4. Otros gastos 36

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Por medio del acuerdo municipal No. 033 del 12 de septiembre de 1995 se crea el establecimiento Público denominado **INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VALLEDUPAR "INDUPAL"**, con **NIT: 824.000.554-8,** ubicado en la calle 28 # 13 – 65 parque doce de octubre Valledupar _ cesar, como persona jurídica de derecho público del orden municipal, dotado de autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente.

El objeto de INDUPAL, es planear, programar, ejecutar y controlar las actividades deportivas, recreativas y de educación física, conforme a las necesidades de la comunidad. Fomentar su difusión, coordinar el desarrollo de los proyectos con los diferentes organismos deportivos y garantizar una adecuada administración y conservación de los escenarios deportivos y recreativos a su cargo.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros individuales de INDUPAL, correspondientes al periodo terminado el 31de Diciembre de 2020, que han sido preparados de conformidad con el nuevo Marco Normativo aplicable a las Entidades, el cual fue incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros individuales de INDUPAL, han sido preparados con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría

General de la Nación, 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

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, y el estado de resultados y el estado de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminado al 31de diciembre de 2020.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Se utiliza el catalogo establecido por la contaduría general de la nación, incluidas las modificaciones y homologaciones realizadas por la Contaduría General de la Nación. Se tiene en cuenta los procedimientos, normas y el manual de políticas para el proceso de registros contables, con un programa contable y todo lo necesario para cumplir con los requisitos, procedimientos y normas de la Contabilidad Pública.

En el proceso contable se capturan datos originados en los hechos económicos de manera cronológica haciendo uso de la partida doble y la base de devengo, convirtiéndolos en informes financieros útiles para los diferentes usuarios.

El desarrollo del proceso contable implica la observancia del marco normativo, contenido en el Régimen de Contabilidad Pública, que le sea aplicable a la entidad.

La captura y procesamiento de los datos, así como la generación de informes financieros, se llevan a cabo por medios electrónicos o manuales, empleando aplicativos informáticos, intercambio electrónico de datos (EDI), Internet y correo electrónico, para recibir, generar, enviar y comunicar información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (cop), que es también la moneda funcional de INDUPAL.

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

La información revelada en las presentes notas son basadas bajo los juicios de razonabilidad, la información es fiables y con la disponibilidad del marco normativo aplicado en la gestión contable del Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Valledupar "INDUPAL". Las estimaciones y las correcciones del ejercicio que pudieran surgir en este ejercicio no resultan significativas puesto que la naturaleza y ejecución de activos y pasivos no han resultados alteraciones. Al 31 de diciembre del 2020 la información contable del Instituto fue evaluada bajo el Marco Normativo de las Entidades de Gobierno que manda el Régimen de Contabilidad Pública.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de la información contable, el Instituto de Deportes de Valledupar , registrará y revelará los hechos económicos con sujeción a las normas sustantivas y procedimentales del Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procesos y

procedimientos de la entidad y adoptará políticas internas de acuerdo con el objeto social de la entidad, para garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna para las entidades de control y facilite la toma de decisiones por parte de la administración.

Las áreas que producen insumos para el proceso contable, deberán informar a través de los documentos soportes idóneos, las operaciones que atañen a su actividad, para que sean incorporados al proceso contable en tiempo real y con las características específica para que la información sea canalizada y procesada adecuadamente; en caso de incumplimiento:

En INDUPAL el cierre contable se realiza de acuerdo con los parámetros y directrices indicados por las entidades de control, a medida que se expidan los instructivos, circulares u otra norma que establezca las fechas de cierre contable de las entidades estatales.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**
  Efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.
  Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
  Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses desde la fecha de adquisición.

- **Cuentas por cobrar**
  Las cuentas por cobrar se caracterizan por:

- Derechos adquiridos en desarrollo de la actividad de la entidad.
- Se espera la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo o instrumento financiero.
- Incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

- Inventarios

- **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se caracterizan por:

- Activos tangibles empleados por el Instituto de Deportes de Valledupar para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- No se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.
- Se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Instituto de Deportes de Valledupar reconoce como propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Maquinaria y equipo
- Muebles, enseres y equipo de oficina
- Equipos de comunicación y computación
- Equipos de transporte, tracción y elevación
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

Para El Instituto de Deportes de Valledupar las adquisiciones de activos tangibles se consideraran materiales cuando su costo supere los montos individuales o agrupados que se indican en la siguiente tabla:

CLASE	**Monto Individual**
Maquinaria y equipo	$350.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	$350.000
Equipos de comunicación y computación	$500.000
Equipos de transporte, tracción y elevación	2 SMMLV
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	$350.000

Métodos de Depreciación

En la siguiente tabla se establece el método de depreciación que se utilizará por cada rubro de propiedad planta y equipo:

Clase de Propiedad, planta y equipo	**Método de depreciación**
Maquinaria y Equipo	Línea Recta
Muebles, enseres y equipo de Oficina	Línea Recta
Equipos de comunicación y computación	Línea Recta
Equipos de transporte, tracción y elevación	Línea Recta

- **Cuentas por pagar**

  Instituto de Deportes de Valledupar reconoce como cuentas por pagar la adquisición de bienes y servicios nacionales, la retención en la fuente por impuestos de timbre, los impuestos, contribuciones y tasas por pagar. Todas éstas, obligaciones adquiridas por el Instituto de Deportes de Valledupar con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Beneficios a empleados y plan de activos**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el Instituto de Deportes de Valledupar proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre el Instituto de Deportes de Valledupar y sus empleados;

b) requerimientos legales en virtud de los cuales el Instituto de Deportes de Valledupar se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o

c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que el Instituto de Deportes de Valledupar está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Se presume que no se ha creado una expectativa valida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que el Instituto de Deportes de Valledupar cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

- **Ingresos**

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba El Instituto de Deportes de Valledupar sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, el Instituto de Deportes de Valledupar no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es muy inferior al valor de mercado del recurso recibido.

También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtiene El Instituto de Deportes de Valledupar dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados por la entidad.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando:

a) El Instituto de Deportes de Valledupar tenga el control sobre el activo.
b) Sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
c) El valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba el Instituto de Deportes de Valledupar a favor de terceros no se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

- **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**401,163,948.98**	**432,828,797.48**	**(31,664,848.50)**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	401,163,948.98	432,828,797.48	(31,664,848.50)

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que INDUPAL tiene disponibles para su uso inmediato en las cuentas corrientes y de ahorros, manteniéndolos a su valor de mercado el cual es equivalente a su valor nominal.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**401,163,948.98**	**432,828,797.48**	**(31,664,848.50)**	**0.00**	**0.0**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	379,576,387.76	391,677,374.76	(12,100,987.00)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	21,587,561.22	41,151,422.72	(19,563,861.50)		

Corresponde los recursos provenientes de la Alcaldía de Valledupar, del ministerio del deporte, del departamento del cesar, recursos provenientes de la sobretasa deportiva y aprovechamiento de escenarios deportivos, el saldo de las cuentas corriente y ahorros de la entidad destinados a cubrir los compromisos adquiridos dentro del objeto social a Dic.31 de 2020.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**0.00**	**1,127,700.00**	**1,127,700.00**	**0.00**	**2,658,907,937.00**	**2,658,907,937.00**	**(2,657,780,237.00)**
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0.00			0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no			0.00			0.00	0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00			0.00	0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00			0.00	0.00
1.3.37	Db	Otras transferencias por cobrar	0.00	90,000.00	90,000.00	0.00	2,658,664,237.00	2,658,664,237.00	(2,658,574,237.00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar		1,037,700.00	1,037,700.00	0.00	243,700.00	243,700.00	794,000.00

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por el Instituto para el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**404,260,523.00**	**400,794,053.00**	**3,466,470.00**
1.6.55	Db	Maquinaria Y Equipo	11,330,000.00	11,330,000.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	243,473,424.00	240,006,954.00	3,466,470.00
1.6.70	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	59,287,099.00	59,287,099.00	0.00
1.6.75	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Eleveación	90,170,000.00	90,170,000.00	
1.6.85.04	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	2,643,666.76	377,666.68	2,266,000.08
1.6.85.06	Db	Depreciación: Plantas, ductos y	42,877,278.83	10,625,103.11	32,252,175.72
1.6.85.07	Db	Depreciación: Redes, líneas y cables	14,356,201.04	7,979,534.00	6,376,667.04
1.6.85.08	Db	Depreciación: Maquinaria y equipo	55,604,833.21	37,570,833.25	18,033,999.96

El Instituto de Deportes de Valledupar reconoce como propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Maquinaria y equipo
- Muebles, enseres y equipo de oficina

- Equipos de comunicación y computación
- Equipos de transporte, tracción y elevación
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL											**0.0**
+ ENTRADAS (DB):	**3,466,470.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**3,466,470.0**
Adquisiciones en compras	3,466,470.0										3,466,470.0
- SALIDAS (CR):	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Disposiciones (enajenaciones)											0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**3,466,470.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**3,466,470.0**
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**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 (DB)											**0.0**
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											**0.0**
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	**3,466,470.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**3,466,470.0**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada											**0.0**
+ Depreciación aplicada vigencia actual											**0.0**
- Ajustes Depreciación acumulada											**0.0**
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
Saldo inicial del Deterioro acumulado											**0.0**
+ Deterioro aplicado vigencia actual											**0.0**
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual											**0.0**
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**3,466,470.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**3,466,470.0**
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**

10.2. Estimaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	5.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	5.0
	Equipo médico y científico		
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	5.0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	**Db**	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**24,286,430,088.10**	**20,785,553,609.00**	**3,500,876,479.10**
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	24,286,430,088.10	20,785,553,609.00	3,500,876,479.10

Los bienes de uso público que son mantenidos para su uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**21,999,999.95**	**2,999,999.99**	**18,999,999.96**
1.9.70.07	Db	Licencias	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	1,999,999.95	999,999.99	999,999.96

El Instituto municipal de deportes de Valledupar incluye en este rubro, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**3,549,180,565.43**	**0.00**	**3,549,180,565.43**	**2,450,463,476.00**	**163,851,366.05**	**2,614,314,842.05**	**934,865,723.38**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,244,072,058.10		3,244,072,058.10	2,344,265,633.00		2,344,265,633.00	899,806,425.10
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,808,792.33		1,808,792.33		163,851,366.05	163,851,366.05	(162,042,573.72)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00		0.00	372,030.00		372,030.00	(372,030.00)
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	810,978.00		810,978.00	54,901,866.00		54,901,866.00	(54,090,888.00)
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	85,990.00		85,990.00	9,953,233.00		9,953,233.00	(9,867,243.00)
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	302,402,747.00		302,402,747.00	40,970,714.00		40,970,714.00	261,432,033.00

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto municipal de deportes de Valledupar con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero.

Las cuentas por pagar se clasifican y miden, inicial y posteriormente, al costo el cual corresponde al precio de la transacción, y se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se pagan, expiran o se transfieren a un tercero.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Anexo 21.1.1.

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				SEGUIMIENTO A		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			**3,244,072,058.1**				**0.0**						**0.0**
Bienes y servicios			**31,480,730.0**				**0.0**						**0.0**
PJ	900752787	DISTRIBUCIONES Y SOLUCIONES PAFAM S.A.S	31,480,730.0	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021				0			Seleccionar rango…	
Proyectos de inversión			**3,212,591,328.1**				**0.0**						**0.0**
PJ	901396487	UNION TEMPORAL PARQUE HERNANDO MARIN	1,540,608,140.4	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021				0			Seleccionar rango…	
PJ	901397395	CONSORCIO NUEVO AMANECER	1,671,983,187.7	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021				0			Seleccionar rango…	

21.1.5. Recursos A Favor De Terceros

Anexo 21.1.5

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				SEGUIMIENTO A		DETALLES DE LA			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCI	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			**588,792.3**				**0.0**						**0.0**
Rendimientos financieros			**588,792.3**				**0.0**						**0.0**
PJ	860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A	588,792.3	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021				0			Seleccionar rango…	

21.1.9 Impuestos, Contribuciones Y Tasas

Anexo 21.1.9

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				SEGUIMIENTO A		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUEVO PLAZO	NUEVA TASA DE INTERES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			**44,838.0**				**0.0**						**0.0**
Impuesto de industria y comercio			**44,838.0**				**0.0**						**0.0**
PJ	900245560	CARIMAR	25,491.0	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021				0			Seleccionar rango…	
PJ	901035521	R & M SERVICIOS TEMPORALES	19,347.0	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021				0			Seleccionar rango…	

21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Anexo 21.1.17

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	**ID TER (sin DV)**	**TERCERO**	**VALOR EN LIBROS**	**PLAZO**	**FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)**	**RESTRICCIONES**	**TASA DE INTERES (%)**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			**294,602,747.0**				**0.0**
Honorarios			**4,000,000.0**				**0.0**
PN	49793404	SULEYMA GOYENECHE LEON	4,000,000.0	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021		
Servicios			**290,602,747.0**				**0.0**
PN	77022536	JOSE DEL ROSARIO ARAMENDIZ	3,520,000.0	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021		
PJ	824002560	PANTERAS DE BALONCESTO	10,610,000.0	Entre 6 y 12 mese	31/12/2021		
PJ	824004942	FUNDEJAR	70,920,000.0	Entre 6 y 12 mese	01/01/2022		
PJ	860524134	FEDERACION COLOMBIANA DE TAEKWONDO	36,912,000.0	Entre 6 y 12 mese	02/01/2022		
PJ	900226731	INVERSIONES FESTIVAL S A S	6,296,535.0	Entre 6 y 12 mese	03/01/2022		
PJ	900301091	FUNDACION BIO HUMANIDAD	75,123,099.0	Entre 6 y 12 mese	04/01/2022		
PJ	900580248	VALLEMEDIC S A S	11,563,116.0	Entre 6 y 12 mese	05/01/2022		
PJ	900587441	FUNDACION REINGENERIA SOCIAL	49,749,997.0	Entre 6 y 12 mese	06/01/2022		
PJ	901067724	LIGA LEVANTAMIENTO DE POTENCIA DEL CESAR	16,908,000.0	Entre 6 y 12 mese	07/01/2022		
PN	1065587040	LUIS MIGUEL FONSECA OROZCO	4,500,000.0	Entre 6 y 12 mese	08/01/2022		
PN	1065600971	JEINER ALFONSO COTES VILORIA	1,500,000.0	Entre 6 y 12 mese	09/01/2022		
PN	1066270630	CARLOS ALBERTO OÑATE RAMIREZ	3,000,000.0	Entre 6 y 12 mese	06/01/2022		

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**163,313,804.00**	**0.00**	**163,313,804.00**	**117,184,062.00**	**0.00**	**117,184,062.00**	**46,129,742.00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	163,313,804.00		163,313,804.00	117,184,062.00		117,184,062.00	46,129,742.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00			0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00			0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00			0.00	0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00			0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0.00			0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0.00			0.00	0.00
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**163,313,804.00**	**0.00**	**163,313,804.00**	**117,184,062.00**	**0.00**	**117,184,062.00**	**46,129,742.00**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	163,313,804.00	0.00	163,313,804.00	117,184,062.00	0.00	117,184,062.00	46,129,742.00
_____		A largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Las obligaciones laborales del Instituto municipal de deportes de Valledupar incluyen: beneficios a corto plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios pos empleo.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

IDA5:C14		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**163,313,804.0**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	60,498,238.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	8,298,046.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	29,361,979.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	17,176,362.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	29,364,001.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	1,433,336.0
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	17,181,842.0

Los beneficios de corto plazo incluyen sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, incentivos pagados y todos aquellos conceptos que remuneran los servicios que prestan los empleados a la Entidad y que se esperan liquidar antes de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	**Cr**	**PROVISIONES**	**48,610,749.00**	**0.00**	**48,610,749.00**	**48,610,749.00**	**0.00**	**48,610,749.00**	**0.00**
2.7.01	Cr	Litigios y demandas			0.00			0.00	0.00
2.7.07	Cr	Garantías			0.00			0.00	0.00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	48,610,749.00		48,610,749.00	48,610,749.00		48,610,749.00	0.00

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por procesos judiciales en contra del Instituto municipal de deportes de Valledupar. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, que puede ser estimada de forma fiable y es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Entidad que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Al final del periodo contable o cuando se tiene evidencia de que el valor inicialmente reconocido ha cambiado sustancialmente, la Entidad revisa y ajusta las provisiones afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. La actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potenciales de servicio para cancelar la obligación correspondiente

23.1. Provisiones derivadas

- **Anexo 23.3.**

IDENTIFICACIÓN			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019							DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL					
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO	VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR
PROVISIONES DIVERSAS			**48,610,749.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**48,610,749.0**				**0.0**	
Mecanismos alternativos de solución de conflictos			**48,610,749.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**48,610,749.0**				**0.0**	
PN	26994510	RAMONA PEÑARANDA	22,752,849.0						22,752,849.0	01/01/2020	litigio pendiente por resolver	Entre 1 y 3 años		
PJ	830004521	MULTIMEDIA SOFTWARE S A S	25,857,900.0						25,857,900.0	01/01/2020	litigio pendiente por resolver	Entre 1 y 3 años		

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8	**Db**	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**12,590,580.00**	**11,215,620.00**	**1,374,960.00**
8.1	**Db**	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**6,295,290.00**	**5,607,810.00**	**687,480.00**
8.2	Db	**DEUDORAS FISCALES**			0.00
8.3	Db	**DEUDORAS DE CONTROL**			0.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	6,295,290.00	5,607,810.00	687,480.00
8.9		**DEUDORAS CON CONTRA (CR)**	**6,295,290.00**	**5,607,810.00**	**687,480.00**
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)			0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	6,295,290.00	5,607,810.00	687,480.00

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo esté conformado por partes físicas que tengan un valor que no supere los Trescientos Cincuenta Mil pesos ($350.000) con relación a su valor total y sea necesario su utilización o uso para el desarrollo de las distintas funciones propias de la institución, el Instituto de Deportes de Valledupar reconoce el activo y es registrado en las cuentas orden. Esto se realizará con independencia del valor del bien y será o dado de baja o sustituido de ser necesario.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**19,293,312,169.40**	**19,275,483,104.00**	**17,829,065.40**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	19,293,312,169.40	13,612,026,268.00	5,681,285,901.40
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores			0.00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	0.00	5,663,456,836.00	(5,663,456,836.00)

Representa el valor de los recursos del Instituto municipal de deportes de Valledupar que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de la Entidad.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**13,248,134,589.43**	**0.00**	**13,248,134,589.43**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	7,741,385,536.01	0.00	7,741,385,536.01
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	5,491,204,339.00	0.00	5,491,204,339.00
4.8	Cr	Otros ingresos	15,544,714.42	0.00	15,544,714.42

Los Ingresos registrados por el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Valledupar "INDUPAL" son de distintas naturalezas. Provienen de transferencias de recursos de la Alcaldía Municipal de Valledupar, transferencias provenientes de recursos del Sistema General de Participaciones (SGP), recursos gestionados ante entes de orden nacional como el Ministerio de Deporte para ejecuciones de convenios interadministrativos, programas institucionales, construcción y acondicionamiento de escenarios y financiación de eventos. Los recursos propios que obtiene la entidad, son el resultado del aprovechamiento de los escenarios que están en custodia del Instituto.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**6,268,918,387.01**	**0.00**	**6,268,918,387.01**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**777,714,048.01**	**0.00**	**777,714,048.01**
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	775,926,292.01	0.00	775,926,292.01
4.1.95	Cr	Devoluciones y descuentos (db)	1,787,756.00	0.00	1,787,756.00
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**5,491,204,339.00**	**0.00**	**5,491,204,339.00**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	5,491,204,339.00	0.00	5,491,204,339.00
4.7	**Cr**	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0.00

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**775,926,292.01**	**0.00**	**775,926,292.01**	**0.0**
4.1.05	**Cr**	**Impuestos**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.0**
4.1.05.01	Cr	Impuesto sobre la renta y complementarios			0.00	0.0
4.1.10	**Cr**	**Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**	**775,926,292.01**	**0.00**	**775,926,292.01**	**0.0**
4.1.10.01	Cr	Tasas	682,334,872.01		682,334,872.01	0.0
4.1.10.90	Cr	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	93,591,420.00		93,591,420.00	0.0

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**	**15,544,714.42**	**0.00**	**15,544,714.42**
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**15,544,714.42**	**0.00**	**15,544,714.42**
4.8.02	Cr	Financieros	710,450.42	0.00	710,450.42
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	14,834,264.00	0.00	14,834,264.00

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5	**Db**	**GASTOS**	**4,369,218,527.07**	**0.00**	**4,369,218,527.07**
5.1	Db	De administración y operación	1,830,621,813.08	0.00	1,830,621,813.08
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	59,928,842.76	0.00	59,928,842.76
5.5	Db	Gasto público social	2,451,833,064.00	0.00	2,451,833,064.00
5.8	Db	Otros gastos	26,834,807.23	0.00	26,834,807.23

La representación de los gastos aquí enunciados son reconocidos como necesarios dentro de la misma operación del instituto. Están clasificados como Gastos de funcionamiento, los que surgen de las actividades deportivas y el uso de escenarios, provisiones, amortizaciones y deterioro del uso de los bienes institucionales y el resto que se presenten dentro del ejercicio y vigencia que se clasifican en la categoría de otros gastos.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**	**1,830,621,813.08**	**0.00**	**1,830,621,813.08**	**1,830,621,813.08**	**0.00**
5.1	**Db**	**De Administración y Operación**	**1,830,621,813.08**	**0.00**	**1,830,621,813.08**	**1,830,621,813.08**	**0.00**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	802,632,214.00	0.00	802,632,214.00	802,632,214.00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas			0.00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	178,683,508.00	0.00	178,683,508.00	178,683,508.00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	37,637,300.00	0.00	37,637,300.00	37,637,300.00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	302,533,404.00	0.00	302,533,404.00	302,533,404.00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	37,964,420.00	0.00	37,964,420.00	37,964,420.00	
5.1.11	Db	Generales	459,964,546.00	0.00	459,964,546.00	459,964,546.00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	11,206,421.08	0.00	11,206,421.08	11,206,421.08	

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**59,928,842.76**	**0.00**	**59,928,842.76**
	Db	**DETERIORO**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
		DEPRECIACIÓN	**58,928,842.80**	**0.00**	**58,928,842.80**
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	58,928,842.80	0.00	58,928,842.80
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	**999,999.96**	**0.00**	**999,999.96**
5.3.66	Db	De activos intangibles	999,999.96	0.00	999,999.96
		PROVISIÓN	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0.00

29.3. Gasto público social

-Anexo 29.4.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.5	**Db**	**GASTO PÚBLICO SOCIAL**	**2,451,833,064.00**	**0.00**	**2,451,833,064.00**
5.5.05		**RECREACIÓN Y DEPORTE**	**2,451,833,064.00**	**0.00**	**2,451,833,064.00**
5.5.05.03	Db	Contribuciones efectivas	2,451,833,064.00	0.00	2,451,833,064.00

29.4. Otros gastos

- **Anexo 29.7.**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**26,834,807.23**	**0.00**	**26,834,807.23**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**5,966,873.90**	**0.00**	**5,966,873.90**
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	5,966,873.90		5,966,873.90
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**5.33**	**0.00**	**5.33**
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	5.33		5.33
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**20,867,928.00**	**0.00**	**20,867,928.00**
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	4,510.00		4,510.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	20,863,418.00		20,863,418.00

JAILER PÉREZ GARCÍA
Director General
CC. 7.573.394

AMAURY MERCADO SIERRA
Contador Público
T.P.No.123523-T