



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**

**NOTA 1**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

Creado mediante el Acuerdo 057 del concejo de Villavicencio, de conformidad con la Ley 181 de 1995 por medio del Acuerdo 040 de 1998 del Concejo Municipal se efectúan modificaciones al acuerdo 057 de 1995

**NOTA 2**

**FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL**

Proponer el plan local del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre efectuando su aseguramiento y evaluación con la participación comunitaria que establece la presente ley; Programar la Distribución de los recursos en su respectivo territorio; Proponer los planes y proyectos que deban incluirse en el Plan Sectorial Nacional; Estimular la participación comunitaria y la integración funcional en los términos de la Constitución Política, la presente ley y las demás normas que nos regulen; Desarrollar programas y actividades que permitan fomentar la práctica del deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física en su territorio; cooperar con otros entes públicos y privados para el cumplimiento de los objetivos previstos en esta ley y, velar por el cumplimiento de las normas urbanísticas sobre reservas de áreas en las nuevas urbanizaciones, para la construcción de escenarios para el deporte y recreación

**NOTA 3**

**APLICACION DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P.**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la institución esta aplicando el marco conceptual emanado por la Contaduría General de la Nación de la Contabilidad

**NOTA 4**

**APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS**

Los registros contables del Instituto de deporte IMDER se hacen cumpliendo a cabalidad con la aplicación del Plan General de Contabilidad Pública PGCP, establecidos por la Contaduría General de la Nación

**NOTA 5**

**APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

Se aplican las normas técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en desarrollo del ciclo contable, garantizando que todos los hechos económicos se reconocen y se transmiten correctamente y para que los usuarios internos y externos de la información contable posean la forma razonable de la información en las operaciones económicas y financieras de la entidad

**NOTA 6**

**REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES**

Los libros de contabilidad y documentos soportes del IMDER cumplen con lo establecido por el REGIMEN DE CONTABILIDAD PUBLICA. En cuanto al registro y custodia de los mismos y los datos allí reflejados muestran la situación real y financiera del Instituto

**NOTA 7**

**PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE**

La Institución utilizo los criterios y normas de valuación de Activos y Pasivos, en particular, las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplico la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizo la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos, los estados financieros se elaboraron, siguiendo los principios establecidos por la Contaduría General de la Nación y tomando como base de los formatos y parámetros determinados por la misma

**NOTA 8**

**LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO**

Falta de actualización de los procesos administrativos y financieros del Instituto Municipal de Deportes de Villavicencio

**NOTA 9**

**POR RECLASIFICACION DE CUENTAS**

No se presentaron cambios que se afectaran la razonabilidad de la información cuando se efectuaron ajustes o depuraciones, de tal manera se llevó a cabo la depuración de las cifras correspondientes a cuentas por pagar y cuentas por cobrar de vigencias anteriores a través del Comité de Sostenibilidad Contable de la Entidad.

**NOTA 10**

**EFFECTIVO**

Corresponde a los saldos con corte a 31 de diciembre en caja y en las cuentas de ahorro y corrientes de los diferentes fondos de financiación de los proyectos de inversión y funcionamiento por conceptos De Ingresos corrientes de libre destinación, ingresos corrientes de destinación específica, sistema general de participaciones, regalías, ley 181/95, iva en telefonía celular, participación en cigarrillo y los diferentes convenios interadministrativos.

<b>CAJA</b>	<b>2,014.00</b>	<b>AÑO 2013</b>
Caja General	0.00	0.00
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CUENTAS CORRIENTES NACIONALES</b>		
Banco de Bogota Cta. 364-41933-3 FUNCIONAMIENTO	483,989.75	4,349,475.25
Banco de Bogota Cta. 364-47342-1 LEY 181-1995	158,129.60	158,129.60
Banco de Bogota Cta. 36459239-4 Convenio 359	6,201.00	0.00
Banco de Bogota Cta. 364522078 IVA TELEFONIA CELULAR	0.00	0.00
Banco de Bogota Cta. 364524884P ARTICIPACION CIGARRILLO ICDE	0.00	0.10
Banco Davivienda Cta. 5211909-2013 ECOPEPETROL - IMDER 097069995385	73,250,000.00	222,000,000.00
<b>TOTAL CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>73,898,320.35</b>	<b>226,507,604.95</b>
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>		
Banco de Bogota Cta. 364-42251-9 I.C.L.D- 2007	6,483,175.94	10,993,669.94

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**

Banco de Bogota Cta. 364-43089-2 FUNCIONAMIENTO	24,790,388.75	33,397,249.75
Banco de Bogota Cta. 364-48280-2 LEY 181-1995	58,877,337.78	19,093,307.78
Banco de Bogota Cta. 364525774 IVA TELEFONIA CELULAR	172,843.00	50,568,737.80
Banco de Bogota Cta. 364524884 PARTICIPACION CIGARRILLO ICDE	103,665.10	8,530,235.94
Banco de Bogota Cta. 364547588 CONVENIO INTERADMITIVO 080-2012 SGP	109,616.93	40,536,024.95
Banco de Bogota Cta. 364547596 CONVENIO INTERADMITIVO 080-2012 ICLD	249,733.60	103,059,416.76
Banco de Bogota Cta. 364547604 CONVENIO INTERADMITIVO 080-2012 ICDE	55,036.28	3,145,140.24
Banco de Bogota Cta. 36453159-0 PARTICIPACION CIGARRILLO ICDE	1,458,063.00	0.00
Banco de Bogota Cta. 364556639 CONVENIO INTERADMITIVO 080-2012 SGP	33,186,679.00	23,473,770.00
Banco de Bogota Cta. 364556654 CONVENIO INTERADMITIVO 080-2012 ICLD	369,706,493.64	62,551,509.00
Banco de Bogota Cta. 364556662 CONVENIO INTERADMITIVO 080-2012 ICDE	44,812,616.00	11,072,565.00
Banco de Bogota Cta. 364591040 CONVENIO ASOCIACION 386-13 COLDEPORTES	0.00	343,792.00
<b>TOTAL CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>540,005,649.02</b>	<b>366,765,419.16</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>613,903,969.37</b>	<b>593,273,024.11</b>

**NOTA 11**

**RENTAS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL**

Representa los impuestos liquidados y declarados por el Instituto correspondiente a gravámenes reconocidos durante el periodo contable del año 2014

	<b>AÑO 2014</b>	<b>AÑO 2013</b>
Impuesto al consumo de licores, vinos, aperitivos y similares o participacion porcentual	0.00	0.00
<b>TOTAL RENTAS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 12**

**DEUDORES**

Transferencias comprende el saldo por cobrar a Tesorería Municipal por Funcionamiento de la Vigencia 2014. Anticipos y Avances registra el valor de los adelantos efectuados a personas naturales con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo a las condiciones pactadas. Otros deudores esta representado por reclamaciones presentadas antes las entidades bancarias correspondientes a aplicación de comisiones bancarias sobre dineros de las transferencias recibidas por el Instituto.

**TRANSFERENCIAS POR COBRAR**

El valor de las Transferencias por cobrar pendiente del año 2014 corresponde a las transferencias de funcionamiento del periodo diciembre de 2014 pendiente de pago por parte de la Tesorería Municipal de Villavicencio

Otras transferencias por cobrar

<b>TOTAL TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>64,129,861.00</b>	<b>0.00</b>
--	----------------------	-------------

**AVANCES Y ANTICIPOS**

Comprende el valor de los avances y anticipos para adquisición de bienes o servicios pendientes de legalizar a 31 de diciembre de 2014; estos se encuentran representados así:

Avances y Anticipos

<b>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS</b>	<b>0.00</b>	<b>60,576,900.00</b>
----------------------------------	-------------	----------------------

**OTROS DEUDORES**

El saldo correspondiente a la cuenta de Otros Deudores para el año 2014, comprende un saldo de \$9.565.565.36 de Reclamaciones Bancarias y \$180.080 por Mayor valor pagados en cuentas de OPS.

Reclamaciones Pendientes

Mayor valor pagado en cuentas de OPS

<b>TOTAL OTROS DEUDORES</b>	<b>9,565,565.36</b>	<b>2,420,000.00</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------

**TOTAL DEUDORES**

	<b>9,745,645.36</b>	<b>2,420,000.00</b>
--	---------------------	---------------------

**NOTA 13**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Esta representado por los activos fijos con que cuenta el Instituto con la intención de emplearlos en forma permanente en las actividades operativas y para la prestación de servicios, sobre los cuales no existen hipotecas o reservas de dominio, ni han sido cedidos en garantía prendaria.

**BIENES MUEBLES EN BODEGA**

Muebles, enseres y equipos de oficina

Equipo de computación y comunicación

Equipo de transporte tracción y elevación

<b>TOTAL BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>77,618,595.00</b>	<b>0.00</b>
---------------------------------------	----------------------	-------------

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS**

Maquinaria y equipo

Equipos de Comunicación y computo

Equipo de transporte

<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>	<b>39,086,700.00</b>	<b>0.00</b>
---	----------------------	-------------

**MAQUINARIA Y EQUIPO**

Herramientas y accesorios

<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
----------------------------------	-------------	-------------

**MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA**

Muebles y enseres

Equipos y maquinas de oficina

<b>TOTAL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>66,167,546.00</b>	<b>82,772,231.84</b>
--	----------------------	----------------------

**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO**

	<b>13,822,840.00</b>	<b>18,293,406.00</b>
--	----------------------	----------------------

**79,990,386.00**

**101,065,637.84**

**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VILLAVICENCIO**  
**NIT: 822.000.538-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**

Equipos de comunicación	730,800.00	910,800.00
Equipos de computo en servicio	40,689,294.00	72,587,768.36
<b>TOTAL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO</b>	<b>41,420,094.00</b>	<b>73,498,568.36</b>
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
Equipo de transporte terrestre	204,100,000.00	165,052,000.00
<b>TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>204,100,000.00</b>	<b>165,052,000.00</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		
Maquinaria y equipo	8,883,347.00	0.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	42,272,842.00	64,964,875.00
Equipos de Comunicación y computo	23,034,809.00	58,575,286.00
Equipo de transporte	124,688,055.00	139,363,107.00
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>198,879,053.00</b>	<b>262,903,268.00</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>250,457,525.00</b>	<b>144,812,938.20</b>
<b>NOTA 14</b>		
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
<i>Esta representado por los gastos pagados por anticipado en donde se registra el valor del saldo de las pólizas y seguros adquiridos los cuales se amortizan mensualmente. Los cargos diferidos representa los elementos de consumo que se encuentran en la bodega. Los Intangibles representan las licencias y Software con que cuenta el Instituo con su debida amortización.</i>		
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		
Papelaria y utiles de oficina	160,000.00	19,520.00
Combustibles y lubricantes	0.00	0.00
Elementos de consumo	98,966,500.00	60,385,500.00
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>99,126,500.00</b>	<b>60,405,020.00</b>
<b>INTANGIBLES</b>		
<b>LICENCIAS</b>		
4 Licencias Windows		
1 Licencia CD-ROM Norton	17,309,821.40	3,648,406.00
3 Licencias CD-ROM OFFICE	279,000.00	279,000.00
Software	459,700.00	459,700.00
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>8,900,000.00</b>	<b>8,900,000.00</b>
<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>		
Licencias	4,387,106.40	4,387,106.40
Software	8,900,000.00	8,900,000.00
<b>TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>13,287,106.40</b>	<b>13,287,106.40</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>112,787,915.00</b>	<b>60,405,019.60</b>
<b>NOTA 15</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
<i>Representa los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestacion de servicios recibidos y demás obligaciones contraidas a favor de terceros.</i>		
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS NACIONALES</b>		
Bienes y servicios	30,872.00	17,846,987.00
Proyectos de Inversión	290,980,178.00	120,240,998.00
Cuenta por pagar transitoria	0.00	0.00
<b>TOTAL ADQUISICION DE SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>291,011,050.00</b>	<b>138,087,985.00</b>
<b>NOTA 16</b>		
<b>ACREEDORES</b>		
<i>Representa las cuentas por pagar a terceros originados en la prestación de servicios o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraidas a favor de terceros, estas obligaciones se reconocen en el momento en el que el servicio o bien haya sido recibido a satisfaccion y de acuerdo con el valor pactado.</i>		
<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
<b>APORTES ICBF, SENA, COFREM</b>		
Aportes Cofrem	0.00	236,320.00
Aportes Sena	0.00	118,200.00
Aportes ICBF	0.00	177,200.00
<b>TOTAL APORTES ICBF, SENA COFREM</b>	<b>0.00</b>	<b>531,720.00</b>
<b>OTROS ACREEDORES</b>		
Reintegros a Tesoreria	978,113.00	3,994,507.00
Otros acreedores	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS ACREEDORES</b>	<b>978,113.00</b>	<b>3,994,507.00</b>
<b>TOTAL ACREEDORES</b>	<b>978,113.00</b>	<b>4,526,227.00</b>
<b>NOTA 17</b>		
<b>RETENCION EN LA FUENTE TIMBRE</b>		
<i>Representa el saldo del valor recaudado por concepto de Retenciones en la fuente, Impuesto a las ventas retenido, retención de Industria y Comercio y Otras retenciones, el cual se encuentra pendiente de girar a la DIAN.</i>		
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>		

**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VILLAVICENCIO**  
**NIT: 822.000.538-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**

Retención salarios y pagos laborales	1,093,521.46	1,839,290.00
Retención Honorarios	8,698,571.00	330.00
Retención servicios 6%	245.00	755.00
Retención servicios 3.5%	0.00	0.00
Retención servicios 4%	3,848,303.00	103,648.00
Retención arrendamientos bienes inmuebles	185,747.00	157,895.00
Retención compras 3.5%	2,920,633.00	2,393,644.00
Retención combustible 0.1%	8,206.00	3,776.00
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>16,755,226.46</b>	<b>4,497,828.00</b>
<b>IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR</b>		
IVA retenido por ventas	6,014,161.00	2,229,238.00
IVA retenido por servicios	293,721.00	113,632.00
<b>TOTAL IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR</b>	<b>6,307,882.00</b>	<b>2,342,870.00</b>
<b>RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO</b>		
Retención de Industria y Comercio	8,573,762.00	6,505,976.00
<b>TOTAL RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>8,573,762.00</b>	<b>6,505,976.00</b>
<b>OTRAS RETENCIONES</b>		
Contratos construcción 1%	0.00	0.00
Cree 0,30%	589,296.00	564.00
	317.00	317.00
<b>TOTAL OTRAS RETENCIONES</b>	<b>589,613.00</b>	<b>247.00</b>
<b>TOTAL RETENCIONES</b>	<b>32,226,483.46</b>	<b>13,346,427.00</b>
<b>NOTA 18</b>		
<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>		
Corresponde a recursos recibidos por la entidad para fondos para proyectos específicos, convenios con Ecopetrol para Juegos Interveredales y Escuelas de formación Rurales año 2014:		
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1,000,000.00	222,000,000.00
<b>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>222,000,000.00</b>
<b>NOTA 19</b>		
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		
Representa los compromisos que el Instituto ha adquirido con sus trabajadores por los servicios prestados mediante vinculo laboral establecido de acuerdo con la legislación laboral.		
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		
Nomina por pagar	0.00	0.00
Cesantias consolidadas	20,317,458.50	17,343,600.00
Intereses sobre cesantias	2,091,794.00	1,724,300.00
Vacaciones consolidadas	14,351,210.00	14,783,809.00
Prima de vacaciones	10,250,869.00	10,559,863.00
Prima de servicios	0.00	0.00
Bonificaciones	6,770,213.00	7000844.00
Primas de antigüedad	3,819,857.00	3,319,053.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>57,601,401.50</b>	<b>54,731,469.00</b>
<b>NOTA 20</b>		
<b>OTROS PASIVOS</b>		
Representa el saldo de los valores recaudados por concepto de estampillas municipales son cuales se encuentran pendiente de girar a la Tesoreria Municipal de Villavicencio.		
<b>OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		
Estampilla turismo	38,841,445.73	25,796,188.73
Estampilla prodesarrollo	38,841,166.40	25,795,910.40
Estampilla procltura	38,841,217.73	25,795,961.73
Adulto mayor	38,840,873.00	25,795,617.00
Estampilla Unillanos	12,014,691.00	7,734,383.00
Contribución obra pública 5%	2,949,519.00	217.00
<b>TOTAL OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>170,328,912.86</b>	<b>110,918,277.86</b>
<b>NOTA 21</b>		
<b>PATRIMONIO</b>		
Esta conformado por las cuentas que representan el capital Fiscal, las utilidades de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio.		
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		
Capital Fiscal	498,189,965.84	498,189,965.84
<b>TOTAL CAPITAL FISCAL</b>	<b>498,189,965.84</b>	<b>498,189,965.84</b>
<b>UTILIDAD PERDIDA EJERCICIO ANTERIORES</b>		
Perdidas acumuladas	180,312,469.64	353,278,668.64
<b>TOTAL UTILIDAD PERDIDA EJERCICIO ANTERIORES</b>	<b>180,312,469.64</b>	<b>353,278,668.64</b>
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	40,641,102.07	-
<b>TOTAL PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>40,641,102.07</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad o excedente del ejercicio	220,642,560.47	172,966,199.00



**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VILLAVICENCIO**  
**NIT: 822.000.538-2**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**

<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>220,642,560.47</b>	<b>172,966,199.00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>497,878,954.60</b>	<b>317,877,496.20</b>
<b>NOTA 22</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<i>Esta representado por las cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras que representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica y social de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.</i>		
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>4,698,000.00</b>	<b>4,698,000.00</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>73,982,092.00</b>	<b>73,982,092.00</b>
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>78,680,092.00</b>	<b>78,680,092.00</b>
<b>NOTA 23</b>		
<b>INGRESOS</b>		
<i>Representa los ingresos recibidos en el periodo contable, originados en el desarrollo de su actividad principal, incluye los ingresos fiscales que contribuyen las sanciones Disciplinarias que corresponde al valor causado por concepto de sanciones establecidas por La Contraloría General de La República a ex funcionarios del Instituto y que aún se encuentran pendientes de pago. De igual manera esta representado por las diferentes transferencias recibidas para la ejecución de proyectos de inversión con el fin de dar cumplimiento al cometido estatal del Imder de Villavicencio respecto a cubrir las necesidades de recreación y deporte de la población municipal.</i>		
<b>INGRESOS FISCALES</b>		
<i>Sanciones Disciplinarias</i>		
<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>23,892,710.00</b>
<b>TRANSFERENCIAS PARA PROYECTOS DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>	<b>23,892,710.00</b>
<i>I.C.L.D Ingresos corrientes de libre destinación</i>	<i>1,787,178,000.00</i>	<i>2,500,000,000.00</i>
<i>I.C.D.E Ingresos corrientes destinación específica Ley 19/91</i>	<i>1,809,272,824.00</i>	<i>1,000,539,339.00</i>
<i>S.G.P Ingresos sistema general de participaciones</i>	<i>1,469,259,945.00</i>	<i>987,044,043.00</i>
<i>IVA telefonía Celular</i>	<i>-</i>	<i>175,002,960.64</i>
<i>Cigarrillo ICDE</i>	<i>107,056,270.37</i>	<i>88,996,455.56</i>
<i>Aportes de Funcionamiento</i>	<i>687,494,515.00</i>	<i>694,052,418.00</i>
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS PARA PROYECTOS DE INVERSION</b>	<b>5,860,261,554.37</b>	<b>6,120,635,216.20</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		
<i>Espectáculos públicos</i>	<i>55,058,115.00</i>	<i>18,983,300.00</i>
<i>Para deporte y recreación</i>	<i>25,395,852.00</i>	<i>0.00</i>
<b>TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>80,453,967.00</b>	<b>18,983,300.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<i>Sobrantes</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Recuperaciones</i>	<i>103.00</i>	<i>246.00</i>
<i>Reintegro vigencia anteriores I.C.D.E</i>	<i>7,806,864.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Reintegro vigencia anteriores SGP</i>	<i>6,229,777.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Reintegro vigencia anteriores I.C.L.D.</i>	<i>4,499,790.00</i>	<i>4,357,210.00</i>
<i>Reintegro vigencias anteriores I.C.D.E telefonía</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Reintegro vigencias anteriores I.C.D.E part. Cigarrillo</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Recuperación de gastos</i>	<i>49,499,912.05</i>	<i>11,261,259.50</i>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>68,036,446.05</b>	<b>15,618,715.50</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6,008,751,967.42</b>	<b>6,179,129,941.70</b>
<b>NOTA 24</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
<i>Esta representando por los gastos administrativos directos e indirectos necesarios para el normal funcionamiento del Instituto.</i>		
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
<i>Sueldos de personal</i>	<i>327,389,116.00</i>	<i>318,390,768.00</i>
<i>Prima de Vacaciones</i>	<i>14,947,915.00</i>	<i>14,465,571.00</i>
<i>Prima de navidad</i>	<i>24,965,374.00</i>	<i>29,395,370.00</i>
<i>Vacaciones</i>	<i>21,612,122.00</i>	<i>23,956,922.00</i>
<i>Bonificación espec. Recreación</i>	<i>1,706,749.00</i>	<i>2,296,777.00</i>
<i>Bonificaciones</i>	<i>8,489,070.00</i>	<i>9,268,438.00</i>
<i>Cesantías</i>	<i>28,936,498.00</i>	<i>34,861,714.00</i>
<i>Intereses a las cesantías</i>	<i>5,183,427.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Capacitación bienestar social</i>	<i>0.00</i>	<i>12,000,000.00</i>
<i>Prima de servicios</i>	<i>16,967,130.00</i>	<i>7,988,414.00</i>
<i>Otras primas</i>	<i>5,178,940.00</i>	<i>1,441,662.00</i>
<b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>455,376,341.00</b>	<b>454,065,636.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		
<i>Aportes COFREM</i>	<i>14,675,900.00</i>	<i>14,835,000.00</i>
<i>Cotización ISS</i>	<i>28,223,200.00</i>	<i>27,650,200.00</i>
<i>Cotización Riesgos Profesionales</i>	<i>3,466,400.00</i>	<i>3,396,200.00</i>
<i>Aportes Fondos de Pensiones</i>	<i>39,844,600.00</i>	<i>39,037,000.00</i>
<b>TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>86,210,100.00</b>	<b>84,918,400.00</b>

**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VILLAVICENCIO**  
**NIT: 822.000.538-2**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**

**APORTES SOBRE LA NOMINA**

Aportes I.C.B.F	11,005,800.00	11,125,800.00
Aportes al SENA	7,338,900.00	7,416,700.00
<b>TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>18,344,700.00</b>	<b>18,542,500.00</b>

**GENERALES**

Honorarios	0.00	53,750,000.00
Materiales y suministros	6,575,149.00	499,302.00
Mantenimiento	4,999,000.00	10,068,416.00
Aseo	406,777.00	360,776.00
Energia Electrica	6,597,018.00	5,978,460.00
Servicio Telefonico	4,184,553.00	4,059,730.00
Acueducto y Alcantarillado	1,894,733.00	2,346,380.00
Elementos de aseo y cafeteria	276,900.00	449,360.00
Arrendamiento Bienes muebles	0.00	17,880,000.00
Arrendamiento Bienes Inmuebles	0.00	25,200,000.00
Seguros Generales	0.00	2,582,886.00
Otros gastos generales	0.00	0.00
<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>24,934,130.00</b>	<b>123,175,310.00</b>

**TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION**

<b>584,865,271.00</b>	<b>680,701,846.00</b>
-----------------------	-----------------------

**NOTA 25**

**GASTOS DE OPERACIÓN**

Esta representado por los gastos de operación que se originan en el desarrollo de la operación principal del Instituto.

**GENERALES**

Gastos de desarrollo y apoyo logistico	261,375,100.00	182,623,452.00
Materiales y suministros	22,133,863.56	12,651,613.46
Arrendamiento de bienes inmuebles	44,496,000.00	0.00
Seguros	2,582,886.00	0.00
<b>TOTAL GENERALES</b>	<b>330,587,849.56</b>	<b>195,275,065.46</b>

**TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN**

<b>330,587,849.56</b>	<b>195,275,065.46</b>
-----------------------	-----------------------

**NOTA 26**

**PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES**

Esta cuenta representa el valor relativo al desgaste o pérdida de capacidad operacional por el uso de los bienes en el cometido estatal de la entidad, la depreciación del instituto ahora es registrada por la cuenta del Patrimonio directamente, tal y como lo establece los Procedimientos de Información Contable Pública para este tipo de entidades

**DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Depreciación maquinaria y equipo	0.00	0.00
Depreciación muebles, enseres de oficina	0.00	24,434,641.00
Depreciación equipo de comunicación y computación	0.00	19,023,535.00
Depreciación equipo de transporte	0.00	13,599,996.00
<b>TOTAL DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>	<b>57,058,172.00</b>

**AMORTIZACION DE INTANGIBLES**

Licencias	0.00	136,406.40
	<b>0.00</b>	<b>136,406.40</b>

**TOTAL PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y DEPRECIACIONES**

<b>0.00</b>	<b>57,194,578.40</b>
-------------	----------------------

**NOTA 27**

**GASTO PUBLICO SOCIAL**

Esta cuenta representa los recursos destinados a la solución de necesidades básicas insatisfechas de recreación y deporte orientada al mejoramiento de la calidad de vida y bienestar general de la población, dando cumplimiento a su cometido estatal.

**RECREACION Y DEPORTE**

Programa infraestructura propia del sector	58,986,039.00	70,653,251.90
Programa Dotación	11,483,531.52	1,979,828,065.47
Programa Educación Fisica	4,725,721,178.00	2,042,662,895.97
Programa Recreación para la Convivencia	30,000,000.00	68,934,199.00
Programa aprovechamiento del tiempo libre	0.00	27,470,575.76
<b>TOTAL RECREACION Y DEPORTE</b>	<b>4,826,190,748.52</b>	<b>4,189,548,988.10</b>

**TOTAL GASTO PUBLICO SOCIAL**

<b>4,826,190,748.52</b>	<b>4,189,548,988.10</b>
-------------------------	-------------------------

**NOTA 28**

**OTROS GASTOS**

Esta representado principalmente por el monto de las devoluciones a la Administración Municipal de Villavicencio por transferencias correspondientes al presupuesto del año 2013

**FINANCIEROS**

Otros gastos financieros	0.00	0.00
Otros gastos ordinarios:	0.00	0.00
Perdida en baja de activos	14,196,786.23	10,431,772.00
Setencias Judiciales	10,080,465.00	74,260,951.00



**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DE VILLAVICENCIO**  
**NIT: 822.000.538-2**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014-2013**


Gastos Generales	0.00	34.49
Gastos de administración ejercicios anteriores	1,500,000.00	4,868,788.00
Provisiones depreciaciones y amortizaciones	0.00	0.00
Transferencias municipales	20,688,306.64	20,845,214.00
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>46,465,557.87</b>	<b>100,669,183.49</b>
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>46,465,557.87</b>	<b>100,669,183.49</b>



Fabián Hernán González Torres Carrillo  
Director



Alba Lucía Mosquera Castro  
Subdirectora Administrativa Financiera



Angélica Rincón Aranguri  
T.P. 118847-T