



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA "IMDERCAN"

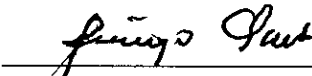
NIT:85.000.395-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

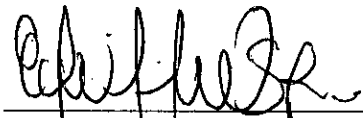
A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVOS		NOTA No.
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de Afectivo	\$ 266,345,812	4
Inversiones en Instrumentos Derivados	\$ 11,135,998	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 277,481,810	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades Planta y Equipo	\$ 53,003,105	6
Otros Activos	\$ 41,360,750	7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 94,363,855	
TOTAL ACTIVOS	\$ 371,845,665	
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	\$ 9,964,611	8
Beneficios a Empleados	\$ 29,035,076	9
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 38,999,687	
TOTAL PASIVOS	\$ 38,999,687	
PATRIMONIO		
Capital Fiscal	\$ 345,974,058	
Resultado del Ejercicio	\$ 9,952,169	
Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo	-\$ 23,080,249	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 332,845,978	10
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	\$ 371,845,665	



JOSE RODRIGO LLANOS ARCE
C.C. # 6.219.331 de Candelaria Valle
Gerente



EDWINMER MIRANDA OSPINA
C.C. # 94.470.506 de Candelaria Valle
T.P. # 139678/T
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA "IMDERCAN"


NIT:85.000.395-0

ESTADO DE RESULTADOS

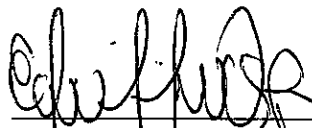
A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

INGRESOS		NOTA No.
Transferencias y Subvenciones	\$ 2,672,768,682	
Otros Ingresos	\$ 4,450,000	
TOTAL INGRESOS	\$ 2,677,218,682	11
GASTOS		
Gasto Público Social	\$ 1,765,075,455	12
De Administración y Operación	\$ 881,939,358	13
Deterioro Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 12,853,578	
Otros Gastos	\$ 7,398,122	14
TOTAL GASTOS	\$ 2,667,266,513	
GANANCIA O PERDIDA	\$ 9,952,169	



JOSE RODRIGO LLANOS ARCE
C.C. # 6.219.331 de Candelaria Valle
Gerente



EDWINMER MIRANDA OSPINA
C.C. # 94.470.606 de Candelaria Valle
T.P. # 139678-T
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA "IMDERCAN"

NIT:85.000.395-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	\$ 311,553,066
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	\$ 332,845,978
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2018	\$ 21,292,912

INCREMENTOS	2017	2018	VALOR
Capital Fiscal	\$ 191,265,007	\$ 345,974,058	\$ 154,709,051

TOTAL INCREMENTOS **\$ 154,709,051**

DISMINUCIONES	2017	2018	VALOR
Impactos por Transición al Nuevo Marco Normativo	\$ -	\$ 23,080,249	\$ 23,080,249
Resultados del Ejercicio	\$ 162,873,883	\$ 9,952,169	\$ 152,921,714

TOTAL DISMINUCIONES **\$ 176,001,963**

VARIACION PATRIMONIAL **\$ 21,292,912**

JOSE RODRIGO LLANOS ARCE
C.C. # 6.219.331 de Candelaria Valle
Gerente

EDWINMER MIRANDA OSPINA
C.C. # 94.470.606 de Candelaria Valle
T.P. # 139678-T
Contador Público



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Candelaria IMDERCAN, Es un Ente Descentralizado del orden Municipal encargado de definir, administrar los asuntos relacionados con el desarrollo eficiente del deporte la Recreación y el aprovechamiento del tiempo libre y la educación Física; la Ley 181 de 1995 crea El Sistema Nacional del Deporte y ordena la Municipalización de los mismos; de acuerdo a lo expuesto El Honorable Concejo Municipal crea mediante el Acuerdo No. 017 del 21 de junio de 1995 el Instituto el cual se constituye como persona jurídica de Derecho Publico del Orden Municipal, dotado de autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente.

MISION

El Instituto tendrá como misión fundamental garantizar el derecho de todas las personas de la ciudad a la educación física, el deporte y la recreación, dentro de un principio democrático y participativo.

Para tal efecto el Instituto fomentara los procesos de popularizaron deportiva, formación de deportistas, investigación, capacitación deportiva y recreativa a todos los niveles y estamentos que hacen parte del proceso. Igualmente propenderá por conseguir elevar el estatus del deportista para hacer de esta una actividad digna, reconocida y atractiva para la comunidad y en especial para la juventud.

De igual manera el Instituto trabajara para lograr elevar el nivel competitivo de los deportistas y contribuir al mejoramiento de la calidad de de vida de los habitantes de Candelaria, Valle.



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

El mayor órgano de dirección es la Junta Directiva, la cual es presidida por el Señor alcalde Municipal de Candelaria Valle. El órgano de administración mas alto es el Gerente. El Instituto se encuentra ubicado en la calle 8 No. 7 - 45 en el Barrio María Auxiliadora de la cabecera municipal. No obstante, el instituto hace presencia en cada uno de los corregimientos del Municipio donde desarrolla sus programas y proyectos.

La naturaleza de las operaciones de IMDERCAN se basa en cumplimiento de los siguientes objetivos:

- Coordinar y promover la ejecución de programas en educación física, deporte y recreación, para la comunidad en asocio con entidades públicas o privadas que adelanten esta clase de programas en su respectiva jurisdicción.
- Ejecutar programas de educación física, deporte y recreación con participación comunitaria, aplicando principios de universalidad, integración funcional, democratización y ética deportiva con participación interinstitucional y recursos específicos.
- Diseñar conjuntamente con la Secretaria de Educación, los programas necesarios para lograr el cumplimiento de los objetivos de la Ley General de Educación, concurriendo financieramente para el adelanto de programas específicos, tales como: capacitación, centros de educación física, centros de iniciación y formación deportiva, festivales recreativos escolares, juegos inter colegiados y juegos nacionales.



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

- Fomentar la participación de las personas con limitaciones físicas, sensoriales y síquicas en programas deportivos, recreativos, de aprovechamiento del tiempo libre y educación física, orientándolas a su rehabilitación e integración social, trabajando conjuntamente con las organizaciones respectivas que los agrupen.
- Incluir facilidades físicas en los escenarios deportivos y recreativos para los niños, personas de la tercera edad y discapacitados.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

El Instituto Municipal del Deporte y La recreación de Candelaria "IMDERCAN", declara que cumple explícitamente y sin reservas con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

NOTA 3. BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo a lo establecido en Las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, emitidas por la Contaduría General de la Nación, adoptadas en el nuevo marco normativo para las entidades del gobierno, mediante la resolución 533 de octubre 8 de 2015.

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en los siguientes puntos del Marco Normativo Para Entidades del Gobierno: Parte 1 punto 6 -Definición, Reconocimiento, Medición y Revelación de los Elementos que constituyen los Estados financieros; Parte 2 Capítulo VI - Normas para la



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

Presentación de Estados financieros y revelaciones; Punto 1.3.2 - Estado de Situación Financiera; Punto 1.3.3 - Estado de Resultados; Punto 1.3.4 - Estado de Cambios en el Patrimonio; 1.3.6 - Notas a los Estados Financieros; Punto 4 - Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores; Punto 5 - Hechos Ocurridos Después del Periodo Contable y Parte 3 Instructivo 002 del 2015 Punto 2 - Presentación de los Primeros Estados Financieros de Propósito General.

El procedimiento efectuado en cada una de las cuentas depuradas es detallado en las notas de carácter específico, relativas a situaciones particulares, que más adelante se relacionan.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACION, PROVISION Y AMORTIZACION.

Se utiliza el Método de Depreciación de línea recta por medio del módulo de Activos Fijos con que cuenta el Instituto:

Maquinaria y Equipo = (15 años)

Muebles, Enseres y Equipo de Oficina = (10 años)

Equipo de Computación y Accesorios = (5 años)



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS:

I. De orden Operativo:

Revisando los estatutos del instituto se pudo constatar que todos los escenarios deportivos y recreativos son propiedad del municipio, de manera tal que es en su contabilidad donde aparecen reflejados estos bienes. El Instituto es comodatario de algunos de estos bienes.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES:**

NOTA 4. EFECTIVO

El efectivo del instituto está representado por los recursos presentes en las cuentas corrientes, disponibles para el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal del ente público. La entidad no maneja recursos por medio de caja.

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación - IMDERCAN, la caja principal presenta un saldo de \$0,00 a diciembre-31 de 2018, en el rubro de Bancos Cuenta Corriente presenta un saldo de \$266.345.812 al corte de diciembre 31 de 2018, según libros de tesorería e informe de conciliación bancaria entre contabilidad y tesorería y extracto bancario enviado por la entidad financiera.

CUENTAS	2018
Caja	\$ 0.00
Banco (Banco Bogotá Cta. Cte. 579)	\$ 242.821.613
Banco (Banco Bogotá Cta. Cte. 833)	\$23.524.199
T OTAL	\$ 266.345.812



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA 5. INVERSIONES

El Instituto cuenta con una inversión en acciones de la Empresa Regional de Servicio Público de Aseo de Candelaria CANDEASEO S.A. E.S.P por un valor de \$ 11.135.998, comprendido por un total de 2 acciones, con un valor intrínseco por acción de \$5.567.999,34. Estas acciones están clasificadas como inversiones costo, las cuales corresponde a las inversiones en acciones y otros instrumentos de patrimonio que no tienen un precio cotizado en la bolsa de valores de Colombia o algún mercado bursátil internacional. También los instrumentos de deuda sin valor de mercado con la intención de negociar.

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los bienes se encuentran valorados al costo, que comprende el valor de adquisición según factura, más los costos y gastos incurridos en el montaje, puestas en marcha y demás erogaciones necesarias para colocarlos en condiciones de utilización.

La depreciación o amortización se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, determinada con estudios técnicos y las disposiciones emitidas por la Contaduría General de la Nación.

La entidad realizó un contrato con la firma Inmobiliaria Internacional Business S.A.S para la realización de inventario físico y valoración de activos bajo normas NIIF, los cuales se registran según evidencia física. El inventario se realizó en el



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

año 2017, no obstante, la información se empleó para reconocer el valor actualizado de los activos en los estados financieros de 2018.

CUENTAS	2018
Maquinaria y Equipo	\$ 30.215.000
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	\$ 9.525.000
Equipo de Comunicación Y Computación	\$ 23.311.200
Menos Depreciación Acumulada	\$ -10.048.095
TOTAL	\$ 53.003.105

NOTA 7. OTROS ACTIVOS:

En este grupo se encuentran las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del Instituto o están asociados a su administración. A 31 de diciembre la cuenta presenta los siguientes saldos:

CUENTAS	2018
Activos Intangibles (Software)	\$56.832.900
Amortización de Activos Intangibles	\$-15.472.150
TOTAL	\$41.360.750



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR:

Valor de las obligaciones contraídas por el ente público, autorizadas por vía general, por concepto de adquisición de bienes o servicios, transferencias, gravámenes de carácter general, avances, anticipos y depósitos recibidos, acreedores, subsidios, premios por pagar y los créditos judiciales.

A diciembre 31 de 2018 el rubro de Pasivos en Cuentas por Pagar presenta un saldo de \$9.964.611 correspondientes a órdenes de pago pendiente por cancelar, que reposan en la tesorería, la cual están divididas así:

CUENTAS	2018
Recaudos a Favor de Terceros	\$3.737.652
Descuentos de Nomina (Empleados)	\$1.553.753
Retención en la Fuente	\$4.673.206
TOTAL	\$9.964.611

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE CANDELARIA (INDERCAN) 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 a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

A 31 de diciembre de 2018, el instituto presenta un saldo de la cuenta beneficios a empleados por un valor de \$29.035.076, la cual comprende las cesantías del personal de planta y los aportes sobre nómina a cargo del instituto como aportes a seguridad social, riesgos laborales y parafiscales

CUENTAS	2018
Cesantías	\$23.861.225
Aportes sobre nómina (Empleador)	\$5.176.852
TOTAL	\$29.035.076

PATRIMONIO

NOTA 9. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de establecimientos públicos y demás entidades no societarias, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y los impactos por transición al nuevo Marco Normativo para las Entidades de Gobierno; el cual incorporó en el Instituto cuentas como las inversiones y disminuyó el patrimonio por la aplicación de la normatividad sobre activos fijos.



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

CUENTAS	2018
Capital Fiscal	\$334.724.059
Patrimonio Público Incorporado	\$11.250.000
Impactos por Trans. al Nuevo Marco Normativo	\$-23.080.249
TOTAL	\$332.845.9 78

La utilidad del ejercicio, para el año 2018 fue de \$ 9.952.169,00.

INGRESOS

NOTA 11. INGRESOS

La cuenta de ingresos representa los recursos percibidos por el Instituto durante el período contable, en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal, por concepto de ingresos fiscales, venta de bienes y servicios, transferencias y otros conceptos.

Los ingresos están representados por transferencias de orden Nacional Departamental y Municipal, así como ingresos por otros conceptos como alquiler del Estadio Municipal.

CUENTAS	2018
Transferencias	\$2.672.768.682
Otros Ingresos	\$4.450.000
TOTAL	\$2.677.218.682



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

GASTOS

NOTA 12. GASTO PÚBLICO SOCIAL

Dentro de este grupo encontramos los gastos en los que incurrió Imdercan, en apoyo a la prestación del servicio educativo estatal (docentes, dirigentes deportivos y técnicos), para garantizar la participación y acceso al deporte y la recreación de la población más pobre y vulnerable, en desarrollo de su función social. También se observa en este grupo de cuentas los recursos destinados para el mantenimiento y la vigilancia de los escenarios deportivos.

El gasto social, al cierre del año 2018 presenta un saldo de \$ 1,765,075,455.00 producto de los contratos realizados para la realización y culminación de aquellos proyectos enmarcados en el objeto social para lo cual fue creado el Instituto.

CUENTAS	2018
Gasto Público Social	\$1.765.075.455
TOTAL	\$1.765.075.455

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En estas cuentas se pueden observar los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que, sin tener relación directa con el cometido estatal del Instituto, sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión. Dentro de estos se encuentran también, los pagos por concepto de prestación de servicios del personal administrativo que no hace parte de la planta de cargos del Instituto, tales como auxiliares administrativos y personal asesor en las áreas jurídica y financiera.



INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE CANDELARIA,
VALLE "IMDERCAN"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Pesos Colombianos)

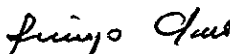
CUENTAS	2018
Sueldos y Salarios	\$234.271.305
Aportes Sobre la Nomina	\$65.696.705
Prestaciones Sociales	\$101.784.231
Gastos de Personal Diversos	\$1.505.584
Gastos Generales	\$478.681.533
TOTAL	\$881.939.358


NOTA 14. OTROS GASTOS

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos realizados por el Instituto, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a intereses, comisiones y otros conceptos originados en la obtención de financiación. Adicionalmente incluye los gastos de carácter extraordinario.

CUENTAS	2018
Otros Gastos	\$7.398.122
TOTAL	\$7.398.122

Atentamente,


JOSE RODRIGO LLANOS ARCE
GERENTE
C.C. # 6.219.331 de Candelaria (Valle)


EDWINMER MIRANDA OSPINA
CONTADOR PUBLICO
C.C. # 94.470.606 de Candelaria (Valle)
TP # 139678-T