

INSTITUTO DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE MEDELLÍN

INDER

A MARZO 31 DE 2009

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

INFORMACIÓN GENERAL:

El Instituto de Deportes y Recreación INDER, es un instituto descentralizado del orden municipal creado como establecimiento público mediante decreto municipal No. 270 de 1.993.

Misión:

Contribuir a la formación de la cultura ciudadana y la convivencia en el Municipio de Medellín garantizando el aprovechamiento del tiempo libre, mediante prácticas deportivas y recreativas, en espacios seguros y adecuados.

Con la participación directa de la ciudadanía y la coordinación interinstitucional lograr modelos de vida saludables y el bienestar social de todos los habitantes los sectores sociales más necesitados.

Objeto General:

El objeto social del INDER será el de planear, programar, ejecutar, hacer seguimiento y control a las actividades deportivas y recreativas, así como aquellas sobre el uso del tiempo libre, conforme a las necesidades detectadas. Fomentar la práctica del deporte y su difusión, coordinar el desarrollo de programas y proyectos con los diferentes organismos deportivos y garantizar una adecuada administración y conservación de los escenarios deportivos entregados por el municipio para su administración.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

El instituto para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos, financieros y sociales producidos o generados, aplica el sistema contable de causación siguiendo el marco conceptual de la Contabilidad Pública al nivel del documento fuente y se presenta conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. Así mismo, se rige por las directrices expedidas por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte y las normas de carácter general que son expedidas por entidades como la Dirección de Impuestos Nacionales y el Municipio de Medellín.

La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la constitución de provisiones; 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 el compromiso en los gastos.

La función operativa de registro y actualización de información se realiza en la aplicación SICOE, para el mantenimiento y soporte técnico de la aplicación contable cuenta con los servicios de un proveedor externo.

La gestión del grupo contable de la Subdirección Administrativa y Financiera, se orienta a la depuración y seguimiento al nivel de cuentas y terceros para todas las cuentas de balance.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

- Depreciación – Amortización - Provisión.

Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad planta y equipo, de la amortización de bienes entregados a terceros, de la amortización de obras y mejoras en propiedad ajena, estos se disminuyeron en un valor de:

CONCEPTO	VALOR
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	\$328.803
AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.784
AMORTIZACIÓN OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	2.849.908
TOTAL	\$3.182.495

*Cifras en miles de pesos

- Provisión para pensiones.

Refleja el monto proyectado del pasivo pensional (cálculo actuarial pensiones futuras y liquidación provisional de bonos pensionales) a cargo de la entidad.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE

- El flujo de la información generada por las distintas dependencias que reportan datos al área contable, continúa presentando dificultades, aunque en menor proporción, en cuanto a la calidad, oportunidad y consistencia, originando un mayor trabajo por constantes devoluciones específicamente en certificaciones de cumplimiento para pago, que afectan el proceso de ordenación de pagos y por ende la oportunidad en los registros contables.
- Se continúa con la limitante de no tener sistemas integrados de información o desarrollo de interfases entre contabilidad – Nómina, que permita optimizar el manejo de la información contable y financiera.
- Se continúa teniendo un cálculo por pasivo pensional a diciembre 31 de 2005 pues este sólo debe hacerse a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y a la fecha, no ha sido posible que nos reporten el cálculo, no obstante, haberseles enviado la información respectiva.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

- **Efectivo:** Corresponde al disponible con que cuenta la Entidad, discriminado en fondo de caja menor, cuentas de ahorro bancarias, cuenta corriente y certificados de depósito a termino.
En las cuentas de ahorro y corriente, se encuentran dineros de destinación específica (fondo de Vivienda, Fondo de Calamidad Doméstica, Fondo para Bonos Pensionales, S.G.P), ingresos recaudados a favor de terceros (Municipio de Medellín) .
- **Deudores:** Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de las transferencias pendientes por recibir de parte del Municipio de Medellín, los anticipos entregados a los contratistas de obras y a las diferentes entidades para la ejecución de proyectos, los préstamos efectuados a los empleados vinculados por concepto de vivienda y fondo de calamidad y otros conceptos como cuotas partes jubilatorias y aprovechamiento de escenarios deportivos y espacio público. Todas las partidas anteriores son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos
- **Propiedad, Planta y Equipo:** Son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimadas de acuerdo al capítulo III – Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades planta y equipo- Regimen de Contabilidad Pública, de la Contaduría General de la Nación. Los activos fijos adquiridos en el 2009 cuyo valor de adquisición sea inferior a \$1.188.150, se podrá afectar la depreciación total en un sólo registro, sin considerar la vida útil del activo adquirido. (Instrutivo 06 del 13 de enero de 2009, de la CGN)
- **Gastos Pagados por Anticipado:** Se compone principalmente de suscripciones, primas de seguros e impresos y publicación que son amortizados de acuerdo con el plazo de los servicios recibidos o la vigencia de las pólizas.
- **Cargos Diferidos:** En esta cuenta se registran los materiales y suministros que se encuentran en el almacén para el desarrollo de los diferentes programas de la institución.
- **Obras y Mejoras en Propiedad Ajena:** Se registran las inversiones en construcción, recuperación, adecuación y mantenimiento de los diferentes escenarios deportivos. En esta cuenta se encuentran registradas todas aquellas obras que se están actualmente en construcción, una vez liquidadas se amortizan.
- **Obligaciones Laborales:** El pasivo corresponde a las obligaciones que la Entidad tiene por concepto de la consolidación de prestaciones sociales de sus 31 empleados.
- **La cuenta de gastos, Ajuste de ejercicios anteriores:** En esta cuenta se registran las correcciones de operaciones que afectaron vigencias anteriores al igual que los ajustes del proceso por depuración contable que se lleva a cabo en la entidad

- Cuentas de Orden: La Entidad registra en estas cuentas, los litigios o demandas, en los cuales, el Instituto obra como demandante o demandado, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad. Además, registra los activos fijos totalmente depreciados y los Bienes entregados en comodato para ejercer un control de estos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

BALANCE GENERAL

NOTA 1. EFECTIVO

En las cuentas de ahorro y corriente, se encuentran dineros de destinación específica (fondo de Vivienda, Fondo de Calamidad Doméstica, Fondo para Bonos Pensionales, S.G.P), ingresos recaudados a favor de terceros (Municipio de Medellín) .

El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
CAJA PRINCIPAL	2.680	0.03	1.751	0.01	-929
CAJA MENOR	2.200	0.02	2.200	0.01	0
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	157.184	1.96	-149.103	-1.01	-306.287
CUENTA DE AHORRO	7.867.370	97.9	14.884.036	100	7.016.666
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	0	0	0	0	0
TOTAL	8.029.434	100	14.738.884	100	6.709.450

*Cifras en miles de pesos

Las cuentas relacionadas con el disponible, se encuentran conciliadas a marzo 31 de 2009 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras (Extracto Bancario), excepto Bancolombia.

El valor reflejado en caja principal corresponde al reintegro en la legislación de avances entregados a los funcionarios para los diferentes eventos realizados en municipios fuera de Medellín y pendientes de consignar.

La caja menor corresponde a un fondo fijo creado anualmente, mediante resolución expedida por la dirección general, además de la creación de la caja menor de los Juegos Suramericanos Medellín 2010.

NOTA 2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

A la fecha se tienen inversiones por valor de \$608 (en miles de pesos), las cuales se detallan a continuación:

ENTIDAD	TIPO	PLAZO	VALOR
EPM TELCO E.S.P S.A.	Acciones	Indefinido	\$ 600
ORBITEL E.S.P. S.A.	Acciones	Indefinido	8

*Cifras en miles de pesos

Las inversiones se realizaron por decisión del Consejo Directivo del Inder. Estas generaron dividendos durante el 2007 por valor de \$15.510 pesos, las cuales se contabilizaron en la cuenta 48052701 “dividendos y participaciones”

NOTA 3. DEUDORES:

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de las transferencias causadas pendientes por recibir de parte del Municipio de Medellín, los anticipos entregados a los contratistas de obras y a las diferentes entidades para la ejecución de proyectos, los préstamos efectuados a los empleados vinculados por concepto de vivienda y fondo de calamidad y otros conceptos como cuotas partes jubilatorias y aprovechamiento de escenarios deportivos y espacio público. Todas las partidas anteriores son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos

Los conceptos que componen esta cuenta son los siguientes:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.114	0	3.114		0
TRANSFERENCIAS X COBRAR	700.058	1.69	700.058		0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	39.627.956	95.68	39.562.111		-65.845
OTROS DEUDORES	1.085.759	2.62	1.280.382		194.623
PROVISION PARA DEUDORES	-2.227	0	-2.227		0
TOTAL	41.414.660	100	41.543.438		128.778

*Cifras en miles de pesos

Los ingresos no tributarios, corresponden a aquellos ingresos por concepto de aprovechamiento económico de escenarios deportivos y espacios deportivos cobrados y no cancelados.

Las transferencias por cobrar corresponde a la cuenta de cobro por conceptos de Funcionamiento por valor de \$700.058 (en miles de pesos), correspondiente al mes de enero de 2009.

SalDOS de los Convenios 033/2002 y 142/2003 “BID” * * , por valor de \$471.866 (cifras en miles de pesos).** Estos convenios se encuentran en proceso de liquidación.

Avances y anticipos entregados, representado en dineros entregados durante la vigencia 2008 a proveedores y contratistas, en cumplimiento de compromisos adquiridos para la construcción de escenarios y la prestación de servicios. A la fecha se tienen anticipos por valor de \$39.562.11 (en miles de pesos), a continuación se detallan los más representativos:

NIT	NOMBRE	VALOR	CONTRATO	DESCRIPCION
19.400.459	GOMEZ GOMEZ LUIS MIGUEL	8.384	C-01908-07	Construcción y obras de adecuación y mantenimiento de la cancha de fútbol en arenilla y placa polideportiva la rosa, ubicada en la calle 97A con carrera 50A, barrio la Rosa, comuna 2
71.705.159	CEBALLOS JARAMILLO CARLOS A.	6.199	C-04041-08	Obras de construcción, adecuación y mantenimiento en la Unidad Deportiva Satélite de Robledo
71.714.907	QUINTERO JUAN CARLOS	3.267	C-03976-08	Construcción, adecuación y mantenimiento de la placa polideportiva Belencito la Asomadera, ubicada en las Calles 34AA y 34B con Carreras 112C y 112CC, comuna 13
811.006.090	J.A.C BARRIO CORDOBA	509	C-03283-08	Prestar el servicio de juzgamiento de fútbol de salón, fútbol, baloncesto, voleibol, tenis de mesa, ajedrez, billar y evaluación de las olimpiadas deportivas comuna 7
811,009,579-5	CONVIAS S.A.	0	C-03769-08	Construcción, adecuación y mantenimiento del Desarrollo Integral en la placa polideportiva los Sauces, ubicado en la Carrera 82 con Calle 104, Comuna 6
811,034,023-8	ASOCIACION DE VENTEROS INDEPENDIENTES DEL ESTADIO	2.227	C-01452-04	Anticipo # 211 de Noviembre de 2004, objeto "Adecuación de la oficina para la EPD, ubicada en la calle 2B # 79-84, Barrio Belén Rincón "
890,901,110-8	CONCRETO S.A	12.086.289	C-04117-08	Construcción por el sistema de Administración delegada de los escenarios deportivos: Bolera y Complejo Acuático, incluye las obras de urbanismo y paisajismo de cada uno de los escenarios, así como las actividades necesarias para la instalación del equipamiento deportivo requerido para el desarrollo de las competencias de los IX Juegos Suramericanos Medellín 2010
890,911,185-2	LIGA DE SOFTBOL DE ANTIOQUIA	3.242	C-01639-07	Anticipo # 118, Objeto "Prestar el servicio de convocatoria, coordinación, logística y ejecución del torneo de softbol, que hace parte de los juegos deportivos ciudad de Medellín 2007"
890,911,431-1	RAMON H S.A.	26.209.539	C-04116-08	Construcción por el sistema de Administración delegada de los escenarios deportivos: Coliseo de Voleibol, Coliseo de Combate, Coliseo de Gimnasia y la reestructuración integral del Coliseo de Baloncesto, incluye las obras de urbanismo y paisajismo de cada uno de los escenarios, así como las actividades necesarias para la instalación del equipamiento deportivo requerido para el desarrollo de las competencias de los IX Juegos Suramericanos Medellín 2010
900,253,060-2	CONSORCIO PCA-PAYC	825.750	C-04054-08	Interventoría pre operativa, operativa, técnica, administrativa, financiera y ambiental para la construcción de los escenarios deportivos que servirán para la realización de los IX Juegos Suramericanos Medellín 2010
TOTAL		39.562.111		

*Cifras en miles de pesos

Otros Deudores, aquí se registran los conceptos detallados a continuación:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	76.695	7.06	80.030		3.335
CREDITO A EMPLEADOS	61.607	5.67	56.795		-4.812
PRESTAMO VIVIENDA	660.897	60.87	658.722		-2.175
INTERESES C.D.T	8.672	0.80	8.672		0
OTROS DEUDORES	277.888	25.59	476.163		198.275
TOTAL	1.085.759	100	1.280.382	100	194.623

*Cifras en miles de pesos

Las cuotas partes de pensiones, corresponde a la cifra adeudada por el Municipio de Medellín de los periodos Agosto de 2007 a marzo 31 de 2009 y el Departamento de Antioquia desde el mes de Octubre de 2007 a la fecha.

En el concepto de crédito a empleados, el Instituto contabiliza los diferentes préstamos realizados a los funcionarios de carrera administrativa y libre nombramiento y remoción bajo la modalidad de fondo de imprevistos y asuntos domésticos.

Los préstamos de vivienda, son aquellos que se realizan a los empleados vinculados a través de carrera administrativa, a la fecha se tienen préstamos a 20 funcionarios. Estos préstamos están amparados por hipotecas de primer grado.

Del rubro de "otros deudores" vamos a destacar los siguientes conceptos :

\$20.885 (en miles de pesos) anticipo entregado a la firma Chamat Ingenieros Ltda para la ejecución del contrato C-00460 del año 2003, contrato que fue declarado desierto, caso que se encuentra en poder de los abogados de la oficina jurídica del instituto.

Préstamo de Vivienda del señor Leon Darío Urrego, exfuncionario que fue retirado de la entidad con la aplicación de la ley 617/2000, el saldo al final de la vigencia 2008 es de \$6.542 (en miles de pesos), incluyendo los intereses de mora. A la fecha presenta 22 cuotas pendientes de pago (junio 2007 a marzo de 2009). Esta deuda esta amparada con hipoteca de primer grado a favor del Instituto, y con respecto a la mora que presenta el préstamo, tesorería, como área responsable del recaudo de los ingresos, ya informo al área jurídica del instituto quienes están realizando los procesos pertinentes.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Comprenden todos los bienes de propiedad del INDER necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal y los recibidos de terceros para el uso permanente y sin contraprestación, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimadas de acuerdo al capítulo III –Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades planta y equipo- Régimen de Contabilidad Pública, de la Contaduría General de la Nación.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Edificios	50 Años
Maquinaria y equipo	15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años

Los activos fijos adquiridos en el 2008 cuyo valor de adquisición sea inferior a \$1.188.150, se podrá afectar la depreciación durante el mismo periodo contable, sin considerar la vida útil del activo adquirido. (Instructivo 6 de 13 de enero de 2009 de la C.G.N)

Los bienes muebles de propiedad del INDER se encuentran debidamente amparados mediante polizas de seguros.

CONCEPTO	VALOR	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
TERRENOS	117.246.017	N/A	117.246.017
BIENES MUEBLES EN BODEGA	34.075	N/A	34.075
EDIFICACIONES	48.023.336	-8.377.503	39.645.833
MAQUINARIA Y EQUIPO	496.895	-269.248	227.647
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	686.847	-575.001	111.846
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.206.222	-746.474	459.748
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION	73.642	-6.749	66.893
TOTAL	167.729.211	9.974.975	157.754.236

*Cifras en miles de pesos

El Rubro de “Bienes Muebles en Bodega”, corresponde a aquellos Bienes adquiridos por la Institución y que no han sido asignados a ningún funcionario.

Las cuentas de terrenos y edificaciones, corresponden a los bienes de uso permanente y sin contraprestacion de propiedad del Municipio de Medellín, trasladados al Inder bajo la modalidad de contratos de “administracion y conservacion de escenarios recreativos”

En la cuenta de Propiedad, planta y equipo están registrados los activos que se están depreciando y aquellos que están depreciados totalmente y aún se encuentran en uso.

La depreciacion de los activos afecta directamente el patrimonio de la Entidad, para el caso de las entidades del gobierno general pertenecientes al sector descentralizado (Capitulo III “Procedimiento contable para el procedimiento y revelacion de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo, numeral 16)

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Este grupo esta compuesto por las siguientes cuentas: Gastos pagados por anticipado, diferidos, obras y mejoras en propiedad ajena, bienes entregados a terceros, tal como se detallan a continuación:

Otros Activos Corrientes:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO					
SEGUROS	0	0	0	0	0
SUSCRIPCION Y AFILIACION	1.391	0	1.222	0.29	-169
MATERIALES Y SUMINISTROS	777.094	100	424.675	99.71	-352.419
TOTAL	778.485	100	425.897	100	-352.588

*Cifras en miles de pesos

Gastos Pagados por Anticipado: Se compone principalmente de suscripciones e impresos y publicaciones que son amortizados de acuerdo con el plazo de los servicios recibidos o la vigencia de las pólizas contra el gasto del periodo en que se recibe el servicio.

Cargos Diferidos: En esta cuenta se registran los materiales y suministros que se encuentran en el almacén para el desarrollo de los diferentes programas de la institución. Este valor se encuentra actualizado de acuerdo al inventario de almacen con corte a febrero 28 de 2009.

Otros Activos no corrientes

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	29.473.285	99.58	29.264.808	99.59	-208.477
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	164.143	0.54	164.143	0.56	0
AMORT. ACUM. DE BIENES ENTREGADOS	-45.237	-0.1	-46.499	-0.15	-1.262
INTANGIBLES	0	0	0	0	0
TOTAL	29.592.191	100	29.382.452	100	-209.739

*Cifras en miles de pesos

Obras y Mejoras en Propiedad Ajena: Se registran las inversiones en construcción, recuperación, adecuación y mantenimiento de los diferentes escenarios recreodeportivos, que una vez terminadas y liquidadas son amortizadas.

Bienes entregados a terceros: corresponde a los bienes muebles entregados a la comunidad a través de la acción "Cogestión Comunitaria", estos implementos son asignados con un respectivo contrato de comodato.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas de corto plazo adquiridas por la Institución con corte a febrero 28 de 2009. El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
COMPRA DE BIENES	36.133	1.39	58.791		22.658
HONORARIOS Y SERVICIOS	1.458.001	45.99	2.170.354		712.353
OBRA PUBLICA	1.437.541	45.34	1.453.631		16.090
ACREEDORES	20.961	0.66	106.940		85.979
RTE EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	217.887	6.87	372.105		154.218
TOTAL	3.170.523	100	4.161.821		991.298

*Cifras en miles de pesos

El concepto de Compra de bienes se relaciona a los pagos pendientes por concepto de la adquisición de bienes tangibles (Refrigerios, Dotación, Muebles y Enseres, entre otros).

Los Honorarios y servicios, corresponde a los pagos causados y pendientes de pago de los contratistas de las diferentes acciones y programas.

El concepto de Cuentas por Pagar –Proyectos de Inversion- concierne a las facturas pendientes de pago por concepto de actas parciales o actas finales de los proyectos de construcción que se encuentran en ejecución.

En el rubro de Acreedores se encuentran contabilizados los cheques girados y no cobrados con corte a marzo 31 de 2009, por valor de 3.829 (miles de pesos), y aportes a cooperativas y asociaciones deducidas a los funcionarios y pendientes de pago.

El saldo de Retencion en la fuente e impuesto de timbre corresponde a los valores retenidos en el mes de febrero por concepto de retencion en la fuente, retencion iva, retencion impuesto de timbre y retenciones de ICA, para pago a la DIAN en el mes de marzo de 2009.

NOTA 7. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Estas obligaciones se consolidaron a 31 de Diciembre del año 2008, su composición y moviento en marzo es el siguiente:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	31.149	12.02	41.380	15.44	10.231
CESANTIAS CONSOLIDADAS	164.256	63.37	164.256	61.32	0
INTERESES CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	0	0	0	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	30.416	11.73	29.645	11.07	-771
PRIMA DE VACACIONES	33.378	12.88	32.607	12.17	-771
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	0	0	0	0	0
PENSIONES DE JUBILACION PATRONALES	0	0	-10	0	-10
TOTAL	259.199	100	267.878	100	8.679

*Cifras en miles de pesos

NOTA 8. PASIVOS ESTIMADOS:

Los pasivos estimados del INDER corresponden a la causacion del calculo actuarial de pensiones y bonos provisionales, actualizado a diciembre de 2005, los cuales se amortizan anualmente de acuerdo a la Circular 024 de 1998, emitida por la Contaduría General de la Nación, además de las provisiones para las prestaciones sociales.

CONCEPTO	FEB	%	MAR	%	VARIACION
PROV. CESANTIAS	20.437	3.42	31.211	4.91	10.774
PROV. INTERESES CESANTIAS	1.818	0.30	2.798	0.04	980
PROV. VACACIONES	11.703	1.9	18.114	2.85	6.411
PROV. PRIMA VACACIONES	10.807	1.8	16.626	2.62	5.819
PROV. BONIFICACIONES	1.167	0.19	2.036	0.32	869
PRV. PRINA DE NAVIDAD	7.432	1.24	11.349	1.79	3.917
OTRAS PROV, PARA PRESTACIONES SOCIALES	9.575	1.6	17.976	2.83	8.401
CAL. ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	23.483	3.93	23.115	3.64	-368
CALCULO ACTUARIAL PENSIONES FUT.	326.196	54.57	326.196	51.41	0
FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR	-253.012	-42.33	-253.012	-39.87	0
LIQ. PROVISIONAL BONOS PENSIONALES	1.362.696	228	1.362.696	215	0
LIQ. PROV. CUOTAS PARTES B.P POR AMORT	-924.589	-155	-924.589	-145	0
TOTAL	597.713	100	634.516	100	36.803

*Cifras en miles de pesos

NOTA 9. OTROS PASIVOS.

Este valor está representado por los recaudos a favor de terceros (Municipio de Medellín), pendientes de transferir por parte de la tesorería del Inder, por concepto del cobro de los arrendamientos de cabinas en la unidad deportiva Atanasio Girardot.

El saldo de \$40.439 (en miles de pesos) corresponde a lo recaudado durante el año 2008 y los intereses generados por las cuentas donde se depositan dichos recaudos.

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	40.593	100	40.593	100	0
TOTAL	\$40.593	100	40.593	100	0

*Cifras en miles de pesos

NOTA 10. PATRIMONIO.

El valor del patrimonio está compuesto por el capital fiscal, patrimonio institucional incorporado (bienes de uso permanente sin contraprestación), resultado del ejercicio y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones del período contable, entre otras.

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
CAPITAL FISCAL	78.798.227		78.798.227	33.57	0
PATRIMONIO INSTITUC. INCORPORADO	159.052.900		159.052.900	67.77	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.018.217		4.109.898	-17.51	-8.128.115
DEPRECIACION DE P. P Y E.	-227.581		-328.803	-0.14	101.222
AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	-2.522		-2.853.692	-12.16	2.851.170
TOTAL	233.602.807		238.778.530	100	5.375.723

*Cifras en miles de pesos

El valor contabilizado en la cuenta de patrimonio institucional incorporado, corresponde al valor neto de los bienes de uso permanente y sin contraprestación de propiedad del Municipio de Medellín, trasladados al Inder bajo la modalidad de contratos de “administración y conservación de escenarios recreativos”

A partir del 01 de Enero de 2007 el reconocimiento de las cuentas valuativas (Depreciación, Amortización y Provisiones), afectará directamente el patrimonio de la Institución (Plan General de Contabilidad Pública Numeral 2.9.1.1.5)

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN

La Entidad registra en estas cuentas, los litigios o demandas, en los cuales, el Instituto obra como demandante o demandado, ajustados de acuerdo a la información suministrada por la oficina Jurídica de la Entidad y actualizada mensualmente de acuerdo a la variación del IPC generada por el DANE. Además registra los activos fijos totalmente depreciados.

CONCEPTO	FEBRERO	MARZO	VARIACION
DERECHOS CONTINGENTES	7.833.562	7.833.562	0
DEUDORAS DE CONTROL	399.097	399.097	0
DEUDORAS X CONTRA	-8.232.659	-8.232.659	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-23.496.772	-23.496.772	0
ACREEDORAS DE CONTROL	-59.304.330	-59.386.389	-82.059
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	82.801.102	82.883.161	82.059
TOTAL	0	0	0

*Cifras en miles de pesos

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA , SOCIAL Y AMBIENTAL

NOTA 12. INGRESOS

Compuesto principalmente por aportes del Municipio de Medellín –Transferencias- los ingresos fiscales no tributarios provenientes de las transferencias por ley del deporte y aprovechamientos económicos y de otros ingresos

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS	419.750	35.93	419.750	3.59	0
TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	291.175	24.92	11.693.895	91.43	11.402.720
OTROS INGRESOS	457.446	39.15	674.998	5.28	217.552
TOTAL	1.168.371	100	12.788.643	100	11.620.272

*Cifras en miles de pesos

- Ingresos Fiscales No tributarios

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
LEY DEL DEPORTE	368.853	87.87	368.853	87.87	0
APROV. ECO. ESCENARIOS DPTIVOS	25.545	6.08	25.545	6.08	0
APROV. ECO. ESPACIO PUBLICOS	0	0	0	0	0
CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	0	0
UTILIZACION ESPACIOS DEPORTIVOS	25.352	6.05	25.352	6.05	0
UNIDADES DEPORTIVAS	0	0	0	0	0
RECONOCIMIENTOS DEPORTIVOS	0	0	0	0	0
TOTAL	419.750	100	419.750	100	0

*Cifras en miles de pesos

Los ingresos recibidos por Ley del Deporte, obedece a las transferencias recibidas del Municipio de Medellín a marzo 31 de 2009, de acuerdo a la Ley 181 de 1995 (Ley del Deporte).

El aprovechamiento económico escenarios deportivos, corresponde a los ingresos percibidos por concepto de explotación publicitaria de los diferentes escenarios y aprovechamiento de los mismos.

Bajo el concepto de Utilización de espacios deportivos se registran aquellos ingresos percibidos por la recuperación de costos de los diferentes equipos profesionales por la utilización de los espacios deportivos.

- Transferencias: Ingresos recibidos del Municipio de Medellín, por los conceptos detallados a continuación:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
PARA PROYECTOS DE INVERSION	62.983	22	262.561	22	199.578
PARA FUNCIONAMIENTO	228.192	78	11.431.334	78	11.203.142
S.G.P	0	0	0	0	0
TOTAL	291.175	100	11.693.895	100	11.402.720

- Otros ingresos: Detalle de Los otros ingresos más representativos:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
INTERESES FONDO DE VIVIENDA	5.233	0.75	7.965	1.18	2.732
INTERESES CUENTAS DE AHORROS	418.255	31.58	453.161	67.13	34.906
INVERSIONES	17.967	2.55	17.967	2.62	0
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0		177.418	26.28	-177.418
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	934	0.13	934	0.09	0
EXTRAORDINARIO	2.986	0.42	2.986	0.44	0
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.071	1.72	14.567	2.16	2.496
TOTAL	457.446	100	674.998	100	-137.284

*Cifras en miles de pesos

Intereses Fondo de Vivienda: son los intereses generados por los préstamos de vivienda realizados a los empleados vinculados por carrera administrativa, son capitalizados al fondo de vivienda.

Intereses Cuentas de Ahorro: son los intereses generados por las cuentas de ahorro que tiene el inder en los diferentes bancos; estos son considerados como excedentes financieros para la vigencia 2009.

Bajo el concepto de inversiones, se contabilizan los rendimientos generados por la inversión en CDT realizada en el banco HSBC y Bancolombia.

Los otros ingresos financieros, corresponden a los intereses recibidos por parte de la EDU, producto de los rendimientos generados por las cuentas bancarias donde se encuentran depositados los recursos trasladados por el INDER a esta entidad para el desarrollo del megaproyecto Juanes de la Paz.

En el concepto de extraordinarios se agrupan los valores recibidos por concepto de venta de inservibles (chatarra), indemnizaciones, entre otros.

La cifra de \$14.567 (en miles de pesos), relacionada en la cuenta de ajuste de ejercicios anteriores, corresponde a: Reintegro de bienes producto de la automatización del inventario de las bodegas del estadio y otros ajustes al inventario.

NOTA 13. GASTOS:

Este valor corresponde a los desembolsos realizados por la Entidad con destinación a Inversión Social y Funcionamiento. Su composición es como se muestra a continuación:

Gastos Administrativos:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	158.268	47.35	239.290	39.92	80.932
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	712	0.21	1.235	0.21	523
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	12.718	3.80	26.495	4.42	13.777
APORTES SOBRE LA NOMINA	2.543	0.77	5.299	0.88	2.756
GENERALES	158.377	47.39	323.410	53.95	165.033
IMPUESTO CONTRIBUCION Y TASAS	1.606	0.48	3.707	0.62	2.101
TOTAL	334.224	100	599.436	100	265.212

*Cifras en miles de pesos

La variación que presenta la cuenta de sueldos y salarios, obedece principalmente al pago de nómina de los funcionarios clasificados contablemente como administrativos en el mes de febrero, igualmente los gastos generales representa el pago de honorarios y de bienes y servicios.

Gasto público social

En esta partida se reflejan los gastos en que incurre la Institución para ejecutar en la comunidad sus diferentes programas, proyectos y acciones:

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	90.980	1.88	140.144		49.164
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.847	0.18	18.434		9.587
APORTES SOBRE LA NOMINA	1.768	0.04	3.683		1.915
GENERALES	4.734.124	97.81	7.769.525		3.035.401
ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	7.300	0.15	138.179		130.879
TOTAL	4.843.019	100	8.069.965		3.226.946

*Cifras en miles de pesos

La variacion que presenta la cuenta de sueldos y salarios, obedece principalmente al pago de la nomina, del mes de marzo de los funcionarios clasificados contablemente como operativos.

La cuenta generales representa el pago por la compra de bienes y servicios, pago de horarios y otros gastos sociales.

La asignacion de bienes y servicios corresponde a los apoyos en dinero o en especie que el INDER otorga a las ligas, clubes, corporaciones, para el apoyo de los eventos, dotacion deportiva y pago de instructores, durante el mes de marzo se asignaron bienes y servicios por valor de \$138.179 (en miles de pesos)

Otros Gastos

Aquí se contabilizan los gastos bancarios por comisiones, al igual que los hechos relacionados y no reconocidos en las vigencias anteriores.

CONCEPTO	FEBRERO	%	MARZO	%	VARIACION
FINANCIEROS	1.213	14	1.213	14	0
AJUSTE DE EJERCICIO ANTERIORES	840	0	840	0	0
OTROS GASTOS ORDINARIOS	7.292	86	7.292	86	0
TOTAL	9.345	100	9.345	100	0

*Cifras en miles de pesos

Los gastos financieros corresponden a las comisiones de las cuentas bancarias.

Los otros gastos ordinarios son generados por la perdida en la venta de activos.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Este valor, es el resultado de confrontar ingresos y egresos. El resultado favorable en el periodo se origina por:

- La ejecución presupuestal acumulada de gastos de solo el 8.64%.
- Al aumento de la depreciación y amortización como un menor valor del patrimonio.
- A las transferencias realizadas por el Municipio de Medellín para funcionamiento.

GLORIA EDDY PALACIO DE HIGUITA
CONTADORA TP 19693 - T