



Siempre
Santander
GOBERNACIÓN



ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

A DICIEMBRE 31 DE 2021



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

www

indersantander.gov.co



direcciongeneralindersantander@gmail.com

NIT: 804004370-5



InderSantander



@InderSantander



@InderSantander



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADO FINANCIEROS

NOÉ DURAN LEON, PROFESIONAL UNIVERSITARIO- CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER – INDERSANTANDER, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002; ASÍ COMO EN LAS RESOLUCIONES 706, 182 DE 2016 Y CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES EXPEDIDAS POR LA U.A.E.- CONTADURIA GENERAL DE LA NACION PROCEDE A PUBLICAR EN LUGAR VISIBLE POR CINCO (5) DIAS Y EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021, Y LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DE LA ENTIDAD, HOY 08 DE FEBRERO DE 2022.

NOÉ DURÁN LEÓN
Profesional Universitario con funciones de Contador del INDERSANTANDER
C.C/17.528.902 de Saravena,
T.P. 42519-T

Elaboró: Noé Durán León/Profesional Universitario



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

www

indersantander.gov.co



direcciongenerallindersantander@gmail.com

NIT: 804004370-5



InderSantander



@InderSantander



@InderSantander



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



Los suscritos **PEDRO BELÉN CARRILLO CÁRDENAS - Director** y **NOÉ DURÁN LEÓN - Profesional Universitario con Funciones de Contador del INDERSANTANDER**, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación.

C E R T I F I C A N

Que Los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto Departamental de Recreación y Deportes de Santander INDERSANTANDER con corte a 31 de Diciembre de 2021, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Software Financiero Soluciones Integradas de Administración SIA y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones expedido por la UAE - Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos del Instituto Departamental de Recreación y Deportes de Santander-INDERSANTANDER, con corte 31 de diciembre de 2021, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor generado por el SIA a 31 de diciembre de 2021.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del INDERSANTANDER.

Expedido en Bucaramanga, a los doce (08) días del mes de febrero de 2022.

PEDRO BELÉN CARRILLO CÁRDENAS
C.C. 13.927.276 de Málaga
Director

NOÉ DURÁN LEÓN
C.C. 17.528.902 de Saravena
T.P 42519 -T
Contador



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

www

indersantander.gov.co



direcciongenerallindersantander@gmail.com

NIT: 804004370-5



InderSantander



@InderSantander



@InderSantander



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER
NIT 804.004.370-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre de 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)



código	ACTIVO	Notas	2021	2020	Notas	ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL		código	PASIVO	Notas	2021	2020	Notas	ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL	
						VAR. ABSOLUTA	VAR. %	2021	2020							VAR. ABSOLUTA	VAR. %	2021	2020
	ACTIVO CORRIENTE		8.986.167.334	4.253.926.668		4.732.240.666	111,24%	30,4%	17,4%		PASIVO CORRIENTE		7.398.162.777	4.297.316.115		3.100.846.662	72,16%	25,0%	17,6%
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	5	6.335.348.800	2.623.295.326	04	3.712.053.474	141,50%	21,4%	10,7%	24	Cuentas por pagar	21	1.260.224.935	954.203.453	08	306.021.482	32,07%	4,3%	3,9%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		6.335.348.800	2.420.338.215		3.915.010.585	161,75%	21,4%	9,9%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		355.871.765	231.929.975		123.941.790	53,44%	1,2%	1,0%
1132	Efectivo de Uso Restringido		0	202.957.111	-	202.957.111	-100,00%	0,0%	0,8%	2403	Referencias por pagar		111.692.376	123.073.541	-	11.381.165	-9,25%	0,4%	0,5%
13	Cuentas por cobrar	7	2.646.219.534	1.630.631.342	05	1.015.588.192	62,28%	9,0%	6,7%	2407	Recursos a Favor de terceros		175.013.413	42.689.740		132.523.673	309,97%	0,6%	0,2%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios		247.456.151	243.535.395		3.920.756	1,61%	0,8%	1,0%	2424	Descuentos de Nómina		-	494.251	-	494.251	-100,00%	0,0%	0,0%
1337	Transferencias por cobrar		2.044.865.448	989.466.282		1.055.399.166	106,66%	6,9%	4,1%	2436	Retención en la fuente e Impuesto de Timbre		73.127.359	6.200.797		66.926.562	1079,32%	0,2%	0,0%
1384	Otras cuentas por cobrar		353.897.935	397.629.665	-	43.731.730	-1,00%	1,2%	1,6%	2440	Impuestos contribuciones y tasa		1.817.000	-		1.817.000	100,00%	0,0%	0,0%
15	Inventarios		4.598.999	-		4.598.999	100,00%	0,0%	0,0%	2445	Impuesto al Valor Agregado IVA		9.067.441	19.243.000	-	10.175.559	-52,88%	0,0%	0,1%
1510	Mercancías en existencia		4.598.999	-		4.598.999	100,00%	0,0%	0,0%	2460	Créditos Judiciales		1.656.232	-		-	0,00%	0,0%	0,0%
	ACTIVO NO CORRIENTE		20.556.589.300	20.153.583.888		403.005.413	2,00%	69,6%	82,6%	2490	Otras cuentas por pagar		531.979.349	528.915.917		3.063.432	0,58%	1,8%	2,2%
13	Cuentas por Cobrar	7	1.163.839.783	1.166.535.006	05	-2.695.223	-0,23%	3,9%	4,8%	25	Beneficios a los empleados	22	168.125.894	156.407.747	09	11.718.147	7,49%	0,6%	0,6%
1384	Otras Cuentas por Cobrar		1.163.839.783	1.166.535.006	-	2.695.223	-0,23%	3,9%	4,8%	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		168.125.894	156.407.747		11.718.147	7,49%	0,6%	0,6%
16	Propiedades Planta y Equipo	10	19.359.377.539	18.970.840.171	06	388.537.368	2,05%	65,5%	77,7%	27	Provisiones	23	-	-	10	-	-	0,0%	0,0%
1605	Terrenos		8.023.286.169	8.023.286.169		-	0,00%	27,2%	32,9%	2701	Litigios y demandas		-	-		-	-	0,0%	0,0%
1640	Edificaciones		10.658.679.207	10.658.679.207		-	0,00%	36,1%	43,7%	2901	Avances y Anticipos Recibidos		16.670.070	16.200.000		470.070	2,90%	0,1%	0,1%
1655	Maquinaria y Equipo		604.844.360	242.213.794		362.630.566	149,72%	2,0%	1,0%	2990	Otros pasivos diferidos		5.953.141.878	3.170.504.915		2.782.636.963	87,77%	20,2%	13,0%
1660	Equipo Medico y Cientifico		75.059.394	83.733.979	-	8.674.585	-10,36%	0,3%	0,3%		PASIVO NO CORRIENTE		1.102.826.998	1.221.719.375	-	118.892.377	-9,73%	3,7%	5,0%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		212.614.300	231.201.240	-	18.566.940	-8,04%	0,7%	0,9%	24	Cuentas por pagar	21	893.539.086	1.005.231.463	08	111.692.377	-11,11%	3,0%	4,1%
1670	Equipos de Comunicación y Computación		164.787.068	104.985.852		79.801.216	76,01%	0,6%	0,4%	2403	Transferencias por pagar		893.539.086	1.005.231.463	-	111.692.377	-11,11%	3,0%	4,1%
1675	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		114.794.999	114.794.999		-	0,00%	0,4%	0,5%	27	Provisiones	23	208.687.912	208.687.912	10	-	0,00%	0,7%	0,9%
1680	Equipos de Comedor, cocina, despensa y hotelería		13.508.775	13.508.775		-	0,00%	0,0%	0,1%	2701	Litigios y Demandas		208.687.912	208.687.912		-	0,00%	0,7%	0,9%
1685	Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo (CR)		528.196.734	501.563.844	-	26.632.890	5,31%	-1,8%	-2,1%	2901	Otros Pasivos	24	600.000	-	11	-	-	0,00%	0,0%
19	Otros activos	14	33.371.979	16.208.711	07	17.163.268	105,89%	0,1%	0,1%	2901	Avances y Anticipos Recibidos		600.000	7.800.000	-	7.200.000	-92,31%	0,0%	0,0%
1909	Depósitos Entregados En Garantía		75	75		0	0,16%	0,0%	0,0%		TOTAL PASIVO		8.500.989.775	5.519.035.490		2.981.954.285	54,03%	28,8%	22,6%
1970	Activos Intangibles		33.371.904	16.208.636		17.163.268	105,89%	0,1%	0,1%		TOTAL PATRIMONIO		21.041.766.859	18.888.475.066		2.153.291.793	11,40%	71,2%	77,4%
	TOTAL ACTIVO		29.542.756.634	24.407.510.556		5.135.246.078	100,0%	100,0%	100,0%	27	Patrimonio de las entidades de gobierno	27	21.041.766.859	18.888.475.066	12	2.153.291.793	11,40%	71,2%	77,4%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26.1	-	-	15	-	-	-	-	3105	Capital fiscal		8.306.882.363	6.874.085.043		1.432.797.320	20,84%	28,1%	28,2%
81	Activos contingentes		1.683.291.054	1.690.265.824	-	6.974.770	-	-	-	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		10.920.621.230	10.943.305.080		-22.683.850	-0,21%	37,0%	44,8%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.595.919.080	1.605.614.301	-	9.695.221	-	-	-	3110	Resultado del Ejercicio		1.814.263.266	1.071.084.943		743.178.323	69,39%	6,1%	4,4%
8190	Otros Activos Contingentes		87.371.974	84.651.523		2.720.451	-	-	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.542.756.634	24.407.510.556		5.135.246.078	21,04%	100,0%	100,0%
83	Deudoras de Control		15.609.934	15.609.934	-	-	-	-	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26.2	0	0	15	0			
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		15.609.934	15.609.934		-	-	-	-	91	Pasivos contingentes		1.505.260.189	1.505.260.189		0	-	-	-
89	Deudoras por contra (CR)		1.698.900.988	1.705.875.758	-	6.974.770	-	-	-	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		1.505.260.189	1.505.260.189		0	-	-	-
8905	Activos contingentes por contra (CR)		1.595.919.080	1.605.614.301	-	9.695.221	-	-	-	99	Acreedoras por contra (DB)		1.505.260.189	1.505.260.189		0	-	-	-
8915	Deudoras de control por contra (CR)		102.981.908	100.261.457		2.720.451	-	-	-	9905	Pasivos contingentes por contra (DB)		1.505.260.189	1.505.260.189		0	-	-	-

PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS
C.C13.927.276
Director

NOÉ DURÁN LEÓN
C.C 17.528.972
Profesional Universitario con funciones de Contador
T.P. 425/9-T



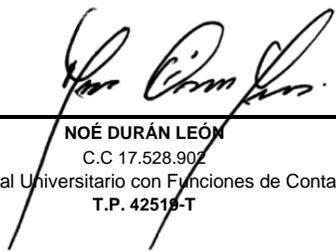
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER
NIT 804.004.370-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 de diciembre de 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)



código	ACTIVO	Notas	2021	Notas	2020	código	PASIVO	Notas	2021	Notas	2020
	ACTIVO CORRIENTE		8.986.167.334		4.253.926.668		PASIVO CORRIENTE		7.398.162.777		4.297.316.115
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	5	6.335.348.800	04	2.623.295.326	24	Cuentas por pagar	21	1.260.224.935	08	954.203.453
13	Cuentas por cobrar	7	2.646.219.534	05	1.630.631.342	25	Beneficios a los empleados	22	168.125.894	09	156.407.747
15	Inventarios		4.598.999			27	Provisiones	23	-	10	-
						29	Otros pasivos	24	5.969.811.948	11	3.186.704.915
	ACTIVO NO CORRIENTE		20.556.589.300		20.153.583.888		PASIVO NO CORRIENTE		1.102.826.998		1.221.719.375
13	Cuentas por cobrar	7	1.163.839.783	05	1.166.535.006	24	Cuentas por pagar	21	893.539.086	08	1.005.231.463
16	Propiedades planta y equipo	10	19.359.377.539	06	18.970.840.171	27	Provisiones	23	208.687.912	10	208.687.912
19	Otros activos	14	33.371.979	07	16.208.711	29	Otros pasivos	24	600.000		7.800.000
	TOTAL ACTIVO		29.542.756.634		24.407.510.556		TOTAL PASIVO		8.500.989.775		5.519.035.490
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26.1	-	15	-		TOTAL PATRIMONIO		21.041.766.859		18.888.475.066
81	Activos Contingentes		1.683.291.054		1.690.265.824	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	27	21.041.766.859	12	18.888.475.066
83	Deudoras de Control		15.609.934		15.609.934		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29.542.756.634		24.407.510.556
89	Deudoras por contra (CR)		- 1.698.900.988		- 1.705.875.758		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26.2	0	15	0
						91	Pasivos Contingentes		- 1.505.260.189		- 1.505.260.189
						99	Acreedoras por contra (DB)		1.505.260.189		1.505.260.189


PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS

C.C 13.927.276
Director


NOÉ DURÁN LEÓN

C.C 17.528.902
Profesional Universitario con Funciones de Contador
T.P. 42518-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER



NIT 804.004.370-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)



	NOTAS	2021	NOTAS	2020
INGRESOS OPERACIONALES	28		13	
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		17.992.096.911		8.493.686.121
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	17.992.096.911		8.493.686.121	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		17.992.096.911		8.493.686.121
GASTOS OPERACIONALES	29		14	
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION		2.936.108.867		2.776.824.764
5101 SUELDOS Y SALARIOS	911.225.892		874.661.079	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	229.803.978		221.651.618	
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	49.971.700		47.324.200	
5107 PRESTACIONES SOCIALES	307.353.315		308.274.420	
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	414.064.022		282.335.784	
5111 GENERALES	1.013.157.960		1.034.964.663	
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.532.000		7.613.000	
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		88.364.432		281.035.680
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	88.364.432		72.347.768	
5368 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	-		208.687.912	
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1.003.632.799		447.384.066
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	1.003.632.799		447.384.066	
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL		12.351.899.037		4.148.713.869
5505 RECREACION Y DEPORTE	12.351.899.037		4.148.713.869	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		16.380.005.135		7.653.958.379
RESULTADO OPERACIONAL		1.612.091.777		839.727.742
INGRESOS NO OPERACIONALES				
48 OTROS INGRESOS		208.139.452		231.391.533
4802 FINANCIEROS	965.872		4.049.971	
4808 INGRESOS DIVERSOS	207.173.580		227.341.562	
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		208.139.452		231.391.533
GASTOS NO OPERACIONALES				
58 OTROS GASTOS		5.967.962		34.331
5804 FINANCIEROS	168.755		6.331	
5890 GASTOS DIVERSOS	5.799.207		28.000	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		5.967.962		34.331
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.814.263.266		1.071.084.943

PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS
C.C 13.927.276
DIRECTOR

NOÉ DURÁN LEÓN
C.C 17.528.902
Profesional Universitario Con Funciones de Contador
T.P. 42519-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER



NIT 804.004.370-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1ro de Enero al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)



	2021	2020	VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES			
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.992.096.911	8.493.686.121	9.498.410.790
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	17.992.096.911	8.493.686.121	9.498.410.790
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	17.992.096.911	8.493.686.121	9.498.410.790
GASTOS OPERACIONALES			
51 DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2.936.108.867	2.776.824.764	159.284.103
5101 SUELDOS Y SALARIOS	911.225.892	874.661.079	36.564.813
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	229.803.978	221.651.618	8.152.360
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	49.971.700	47.324.200	2.647.500
5107 PRESTACIONES SOCIALES	307.353.315	308.274.420	-921.105
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	414.064.022	282.335.784	131.728.238
5111 GENERALES	1.013.157.960	1.034.964.663	-21.806.703
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.532.000	7.613.000	2.919.000
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	88.364.432	281.035.680	-192.671.248
5360 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	88.364.432	72.347.768	16.016.664
5368 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	-	208.687.912	-208.687.912
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.003.632.799	447.384.066	556.248.733
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	1.003.632.799	447.384.066	556.248.733
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	12.351.899.037	4.148.713.869	8.203.185.168
5505 RECREACION Y DEPORTE	12.351.899.037	4.148.713.869	8.203.185.168
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	16.380.005.135	7.653.958.379	8.726.046.756
RESULTADO OPERACIONAL	1.612.091.777	839.727.742	772.364.035
INGRESOS NO OPERACIONALES			
48 OTROS INGRESOS	208.139.452	231.391.533	-23.252.081
4802 FINANCIEROS	965.872	4.049.971	-3.084.099
4808 INGRESOS DIVERSOS	207.173.580	227.341.562	-20.167.982
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	208.139.452	231.391.533	-23.252.081
GASTOS NO OPERACIONALES			
58 OTROS GASTOS	5.967.962	34.331	5.933.631
5804 FINANCIEROS	168.755	6.331	162.424
5890 GASTOS DIVERSOS	5.799.207	28.000	5.771.207
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	5.967.962	34.331	5.933.631
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.814.263.266	1.071.084.943	743.178.323

PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS

C.C 13.927.276
DIRECTOR

NOÉ DURÁN LEÓN

C.C 17.528.902
Profesional Universitario con Funciones de Contador
T.P. 42519-T

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES - INDERSANTANDER

NIT 804.004.370-5



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 de diciembre de 2021

(Expresado en Pesos Colombianos)



CAPITAL FISCAL	Notas	2021	Notas	2020
Saldo a 01/01/2021		6.874.085.043		7.142.745.543
Incremento		1.071.084.943		
Incremento		361.712.377		
Disminución		-		268.660.500
Capital Fiscal al Final del Año		8.306.882.363		6.874.085.043
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Saldo a 01/01/2021		10.943.305.080		11.776.767.007
Incremento				523.076.896
Disminución	-	22.683.850	-	1.356.538.823
Resultado de Ejercicios Anteriores		10.920.621.230		10.943.305.080
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Incremento		1.814.263.266		1.071.084.943
Disminución				
Resultado del Ejercicio al Final del Año		1.814.263.266		1.071.084.943
TOTAL PATRIMONIO	27	21.041.766.859	12	18.888.475.066

PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS

C.C 13.927.276

DIRECTOR

NOÉ DURÁN LEÓN

C.C 17.528.902

Profesional Universitario Con Funciones de Contador

T.P. 42519-T



Nit 804.004.370-5.

BALANCE DE PRUEBA

Filtrado por: Código: (1|2|3|4|5|6|7|8|9)%, Centro de costo: %, Recurso: %, Fecha inicial: 01-ene.-2021, Fecha final: 31-dic.-2021 Nivel:4

Código	Descripción	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo a 31 diciembre, 2021
1	ACTIVOS	24.407.510.555,82	44.082.281.232,59	38.947.035.154,43	29.542.756.633,98
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.623.295.326,69	24.097.858.853,80	20.385.805.380,20	6.335.348.800,29
1105	CAJA	-	1.357.500,00	1.357.500,00	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.420.338.215,64	24.096.501.353,80	20.181.490.769,46	6.335.348.799,98
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	202.957.111,05	0,00	202.957.110,74	0,31
13	CUENTAS POR COBRAR	2.797.166.346,32	19.418.227.563,00	18.405.334.592,07	3.810.059.317,25
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	243.535.395,00	3.057.188.547,00	3.053.267.791,00	247.456.151,00
1322	Administración de la Seguridad Social en Salud	-	661.678,00	661.678,00	-
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	989.466.282,00	16.111.377.736,00	15.055.978.570,00	2.044.865.448,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.564.164.669,32	248.999.602,00	295.426.553,07	1.517.737.718,25
15	INVENTARIOS	-	4.598.999,00	0,00	4.598.999,00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	4.598.999,00	0,00	4.598.999,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.970.840.171,69	544.432.549,13	155.895.182,16	19.359.377.538,66
1605	TERRENOS	8.023.286.169,00	0,00	0,00	8.023.286.169,00
1640	EDIFICACIONES	10.658.679.206,83	0,00	0,00	10.658.679.206,83
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	242.213.794,50	381.701.065,34	19.070.499,50	604.844.360,34
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	83.733.979,90	0,10	8.674.586,00	75.059.394,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	231.201.240,00	8.559.432,00	27.146.372,00	212.614.300,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	104.985.852,00	92.440.509,00	12.639.293,00	184.787.068,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	114.794.999,00	0,00	0,00	114.794.999,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	13.508.775,00	0,00	0,00	13.508.775,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDEADES PLANTA Y EQUIPO (GR)	(501.563.844,54)	61.731.542,69	88.364.431,66	(528.196.733,51)
19	OTROS ACTIVOS	16.208.711,12	17.163.267,66	0,00	33.371.978,78
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	75,12	0,00	0,00	75,12
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	16.208.636,00	17.163.267,66	0,00	33.371.903,66
2	PASIVOS	(5.519.035.489,22)	27.574.986.173,90	30.556.940.459,27	(8.500.989.774,59)
24	CUENTAS POR PAGAR	(1.959.434.915,20)	16.563.082.447,66	16.757.411.553,27	(2.153.764.020,81)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(231.929.975,00)	5.981.377.175,46	6.105.318.965,46	(355.871.765,00)



Nit 804.004.370-5.

BALANCE DE PRUEBA

Filtrado por: Código: (1|2|3|4|5|6|7|8|9)%, Centro de costo: %, Recurso: %, Fecha inicial: 01-ene.-2021, Fecha final: 31-dic.-2021 Nivel:4

Código	Descripción	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo a 31 diciembre, 2021
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	(1.128.305.003,00)	1.238.398.716,00	1.115.325.175,00	(1.005.231.462,00)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	(42.689.740,20)	883.910.003,73	1.016.233.676,34	(175.013.412,81)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(494.251,00)	147.321.632,00	146.827.381,00	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(6.200.797,00)	179.663.950,00	246.590.512,00	(73.127.359,00)
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	8.715.000,00	10.532.000,00	(1.817.000,00)
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	(19.243.000,00)	98.346.998,53	88.171.439,53	(9.067.441,00)
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	(1.656.232,00)	0,00	0,00	(1.656.232,00)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(528.915.917,00)	8.025.348.971,94	8.028.412.403,94	(531.979.349,00)
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(156.407.747,00)	1.895.155.636,00	1.906.873.783,00	(168.125.894,00)
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(156.407.747,00)	1.895.155.636,00	1.906.873.783,00	(168.125.894,00)
27	PROVISIONES	(208.687.912,00)	0,00	0,00	(208.687.912,00)
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	(208.687.912,00)	0,00	0,00	(208.687.912,00)
29	OTROS PASIVOS	(3.194.504.915,02)	9.116.748.090,24	11.892.655.123,00	(5.970.411.947,78)
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(24.000.000,00)	8.078.000,00	1.348.070,00	(17.270.070,00)
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	(3.170.504.915,02)	9.108.670.090,24	11.891.307.053,00	(5.953.141.877,78)
3	PATRIMONIO	(18.888.475.066,60)	1.095.084.943,39	3.248.376.736,18	(21.041.766.859,39)
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	(18.888.475.066,60)	1.095.084.943,39	3.248.376.736,18	(21.041.766.859,39)
3105	CAPITAL FISCAL	(6.874.085.043,01)	0,00	1.432.797.320,39	(8.306.882.363,40)
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(10.943.305.080,20)	24.000.000,00	1.316.150,00	(10.920.621.230,20)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.071.084.943,39)	1.071.084.943,39	1.814.263.265,79	(1.814.263.265,79)
4	INGRESOS	-	143.640.713,63	18.343.877.076,88	(18.200.236.363,25)
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	114.386.546,00	18.106.483.457,24	(17.992.096.911,24)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	114.386.546,00	18.106.483.457,24	(17.992.096.911,24)
48	OTROS INGRESOS	-	29.254.167,63	237.393.619,64	(208.139.452,01)
4802	FINANCIEROS	-	56.954,63	1.022.826,22	(965.871,59)
4808	INGRESOS DIVERSOS	-	29.197.213,00	236.370.793,42	(207.173.580,42)
5	GASTOS	-	18.486.842.534,25	286.606.171,00	18.200.236.363,25
51	ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	-	3.221.065.038,04	284.956.171,00	2.936.108.867,04
5101	SUELDOS Y SALARIOS	-	922.619.867,00	11.393.975,00	911.225.892,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	229.803.978,00	0,00	229.803.978,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	49.971.700,00	0,00	49.971.700,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	-	579.978.599,00	272.625.284,00	307.353.315,00



Nit 804.004.370-5.

BALANCE DE PRUEBA

Filtrado por: Código: (1|2|3|4|5|6|7|8|9)%, Centro de costo: %, Recurso: %, Fecha inicial: 01-ene.-2021, Fecha final: 31-dic.-2021 Nivel:4

Código	Descripción	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo a 31 diciembre, 2021
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	414.064.021,78	0,00	414.064.021,78
5111	GENERALES	-	1.014.094.872,26	936.912,00	1.013.157.960,26
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	10.532.000,00	0,00	10.532.000,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-	88.364.431,66	0,00	88.364.431,66
5360	DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	88.364.431,66	0,00	88.364.431,66
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	1.003.632.799,00	0,00	1.003.632.799,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	1.003.632.799,00	0,00	1.003.632.799,00
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	-	12.353.549.036,90	1.650.000,00	12.351.899.036,90
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	-	12.353.549.036,90	1.650.000,00	12.351.899.036,90
58	OTROS GASTOS	-	5.967.962,86	0,00	5.967.962,86
5804	FINANCIEROS	-	168.755,15	0,00	168.755,15
5890	GASTOS DIVERSOS	-	5.799.207,71	0,00	5.799.207,71
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	1.814.263.265,79	0,00	1.814.263.265,79
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	1.814.263.265,79	0,00	1.814.263.265,79
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	15.632.264,00	15.632.264,00	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.690.265.824,00	4.328.747,00	11.303.517,00	1.683.291.054,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1.605.614.301,00	0,00	9.695.221,00	1.595.919.080,00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	84.651.523,00	4.328.747,00	1.608.296,00	87.371.974,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	15.609.934,00	0,00	0,00	15.609.934,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	15.609.934,00	0,00	0,00	15.609.934,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.705.875.758,00)	11.303.517,00	4.328.747,00	(1.698.900.988,00)
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(1.605.614.301,00)	9.695.221,00	0,00	(1.595.919.080,00)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(100.261.457,00)	1.608.296,00	4.328.747,00	(102.981.908,00)
91	PASIVOS CONTINGENTES	(1.505.260.189,00)	0,00	0,00	(1.505.260.189,00)
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(1.505.260.189,00)	0,00	0,00	(1.505.260.189,00)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.505.260.189,00	0,00	0,00	1.505.260.189,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.505.260.189,00	0,00	0,00	1.505.260.189,00

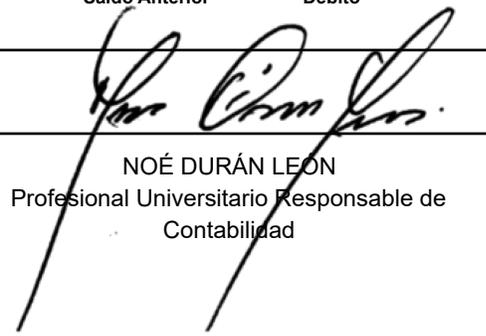


Nit 804.004.370-5.

BALANCE DE PRUEBA

Filtrado por: Código: (1|2|3|4|5|6|7|8|9)%, Centro de costo: %, Recurso: %, Fecha inicial: 01-ene.-2021, Fecha final: 31-dic.-2021 Nivel:4

Código	Descripción	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo a 31 diciembre, 2021
--------	-------------	----------------	--------	---------	----------------------------


NOÉ DURÁN LEON
Profesional Universitario Responsable de
Contabilidad



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. Notas a los estados financieros Instituto Departamental de Recreación y Deporte INDERSANTANDER a diciembre 30 de 2021.....	15
1.1 Identificación y funciones	15
1.1.1 Naturaleza Jurídica	15
1.1.2 Estructura Orgánica.....	15
1.1.3 Naturaleza de sus Operaciones.....	16
1.1.4 Domicilio de la entidad.....	17
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	17
1.2.1 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.....	17
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	17
1.4 Forma de Organización y/o Cobertura.....	18
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	19
2.1 Bases de medición.....	19
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	19
2.2.1 Moneda.....	19
2.2.2 Materialidad.....	19
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	20
3.1 Juicios.....	20
3.2 Estimaciones y Supuestos.....	20
3.3 Correcciones contables.....	20
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23





**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



INDER
Santander

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	25
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	28
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	29
NOTA 23. PROVISIONES.....	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	34
26.1 Cuentas de orden deudoras.....	35
26.2 Cuentas de orden acreedoras.....	36
NOTA 27. PATRIMONIO.....	37
NOTA 28. INGRESOS.....	38
NOTA 29. GASTOS.....	39



Cra 30 # 14-45
Bucaramanga

www

indersantander.gov.co



direcciongeneralindersantander@gmail.com

NIT: 804004370-5



InderSantander



@InderSantander



@InderSantander



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Instituto Departamental de Recreación y Deporte – INDERSANTANDER
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

NOTA 1. Notas a los estados financieros Instituto Departamental de Recreación y Deporte INDERSANTANDER a diciembre 31 de 2021

1.1 Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

El Instituto Departamental de Recreación y Deportes, es una entidad descentralizada del orden departamental, creada mediante el Decreto 054 del 18 de febrero de 1997 como un establecimiento público con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito a la Secretaría de Educación Departamental mediante el Decreto 0225 del 22 de julio de 1997, y modificado su nombre por INDERSANTANDER mediante la Ordenanza 029 del 3 de agosto de 1999.

1.1.2 Estructura Orgánica

La dirección y administración del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, estará a cargo de una Junta Directiva y un Director, que será su Representante Legal respectivamente. La Junta Directiva estará conformada por seis (6) miembros, con sus respectivos suplentes, conformados por:

El Gobernador del Departamento o su delegado. El Secretario de Educación del Departamento o su delegado, un Representante de las Ligas Departamentales, un representante de los institutos deportivos municipales, un representante del Ministerio del Deporte y un Representante de los Discapacitados.

La Junta Directiva determinará la estructura orgánica del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander INDERSANTANDER; teniendo en cuenta que el Instituto contribuye en el apoyo a los municipios para llegar a todas las poblaciones a través de los institutos municipales o de la entidad designada por las alcaldías para promover la actividad deportiva y recreativa en el municipio.

Unidades del Nivel Directivo: será ejercida por el Director como Representante Legal del Instituto. Unidades del Nivel Asesor: que cumplen funciones de asesorar, coordinar y evaluar las actividades que realice el Instituto, Unidades Operativas: Que incluye los servicios administrativos internos, Grupo Administrativo y Financiero: con funciones de coordinar, programar, controlar y evaluar todas las actividades Administrativas y Financieras. Unidades



para decisión de Asuntos Especiales: que cumple todas las funciones de dirigir, coordinar, controlar y evaluar todas las actividades deportivas a nivel asociado.

La estructura administrativa del INDERSANTANDER corresponde a la política pública de apoyar el deporte social comunitario, el deporte estudiantil y formativo, el deporte asociado y el deporte de alto rendimiento para proyectar el nivel de competencia de alto rendimiento de los deportistas de manera integral en las áreas biomédica, metodológica y técnica aplicando estándares de rendimiento estadístico que garanticen alcanzar las marcas mínimas requeridas para participar en juegos regionales, nacionales e internacionales



1.1.3 Naturaleza de sus Operaciones

Misión

“Ser una institución líder, con sentido de pertenencia, dinámica y participativa; donde la educación física; el deporte y la recreación, son pilares fundamentales para el fortalecimiento de la calidad de vida y de la identidad cultural de los Santandereanos” (Resolución No 210 de 20 de octubre de 2017).

Visión

“Ser en 2027, una institución reconocida como líder en la promoción y fomento del deporte a nivel recreativo, formativo y competitivo a través de una gestión eficaz y eficiente, haciendo uso de las políticas públicas, planes, programas y proyectos en materia de deporte



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



que permitan generar impacto en el bienestar y calidad de vida de los Santandereanos”. (Resolución No 210 de 20 de octubre de 2017).

1.1.4 Domicilio de la entidad

El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER realiza sus actividades en el domicilio principal ubicado en Bucaramanga en la Carrera 30 Calle 14 Villa Olímpica Barrio San Alonso.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, se preparó atendiendo a lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los principios de contabilidad de entidad en marcha, devengo, esencia sobre la forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable.

El marco normativo aplicado por el Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER para la preparación y presentación de los estados financieros corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación-CGN y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

1.2.1 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

Durante el periodo contable 2021 se aplicó el Manual de Políticas Contables, alineado con el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

1. Periodo cubierto

El periodo contable del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

2. Referencia Normativa:

- Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 (CGC Versión 2015.13).



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



INDER
Santander

- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación-CGN.
- Resolución 182 de 2017, Por medio de la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del Artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Instructivo No 001 de 04 de diciembre de 2020 de la U.A.E. – Contaduría General de la Nación – CGN con las Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2020-2021, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.
- Resolución 441 de 2020 por la cual se incorpora a la Resolución 706 de 2016 plantilla para el reporte uniforme de las Notas a la Contaduría General de la Nación CGN y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.
- Resolución 193 de 2020 Por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un parágrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.

3. Reportes e información empleada.

- Estado de Situación Financiera Individual a 31 de diciembre de 2021.
- Estado de Resultados Integral del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- Notas a los Estados Financieros 2021.
- Información CHIP reportada a la UAE-Contaduría General de la Nación-CGN Categoría Información Contable Pública Convergencia periodo OCT-DIC 2021.
- Reportes auxiliares de saldos Soluciones Integradas de Administración-SIA
- Reporte del Módulo de Inventarios Soluciones Integradas de Administración-SIA
- Informe del proceso Jurídico

4. Políticas contables aplicadas

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Arrendamientos
- Intangibles
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Provisiones, activos y pasivos contingentes
- Ingresos
- Cambio de Políticas Contables, estimaciones y corrección de errores.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER es una Entidad Descentralizada del Orden Departamental, clasificada como Establecimiento Público, con Personería Jurídica, Autonomía Administrativa y Patrimonio Independiente, el cual se hará parte integral del Sistema Nacional del Deporte, que, en desarrollo de su función misional, con recursos provenientes del Departamento (Santander) y de la Nación (Ministerio del Deporte); con Personería Jurídica NIT 804.004.370-5; código institucional ENT 125868000.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución 226 de 2017.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1 Moneda

El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER Prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los estados financieros es a pesos corrientes sin decimales.

2.2.2 Materialidad

Hasta tanto no se defina una política contable relativa a la materialidad en El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER se toman como impacto material los hechos económicos que afecten la estructura patrimonial de la entidad. En caso de que ello sucediera, se deberá revelar:

- Detalle de cada uno de los hechos que afectaron las cuentas por cobrar del Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, describiendo la situación que dio origen a su reconocimiento.
- Condiciones de carácter legal de los hechos económicos que dieron origen a tal reconocimiento.



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



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

3.1 Juicios

Para el proceso de identificación, registro, preparación, reconocimiento y revelación de los Estados Financieros, el Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER” como ente público está aplicando el marco conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el nuevo Catálogo de cuentas para entidades de Gobierno Resolución 598 de 2017. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Entidad utilizó los criterios, la determinación y constitución de provisiones, así como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos. Según el marco conceptual del Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

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

En procura que la información de los Estados Financieros cumpla con las cualidades de Relevancia y Representación fiel, la entidad verifica el cumplimiento del manual de políticas contables.

3.2 Estimaciones y Supuestos

La estimación para el cálculo y reconocimiento de la provisión contable de los procesos judiciales en contra del Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER” está parametrizada con una metodología de reconocido valor técnico a partir de la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, que incorpora unos supuestos sobre el valor asociado a la escala cualitativa establecida para la calificación del riesgo de pérdida del proceso, sobre las ponderaciones asignadas a los cuatro criterios que la componen.

3.3 Correcciones contables

En el numeral 4.3 del numeral 4. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores del capítulo VI. Normas para la presentación de estados financieros y revelaciones de las Normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Entidades de Gobierno, anexo a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; estipula la corrección de errores.



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



De acuerdo al radicado CGN 20202000026141 se hizo reconocimiento de Pasivos - Otros Pasivos Diferidos; con afectación a Resultados de Ejercicios Anteriores (Pérdida o Déficits Acumulados), para la devolución de recursos asignados en la vigencia 2017 al desarrollo de los convenios interadministrativos departamentales 0927 y 1114 liquidados unilateralmente.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER”, preparó su información financiera observando lo dispuesto en el manual de políticas contables adoptado mediante Resolución 226 de 2017, que compila los lineamientos establecidos en el marco normativo para entidades de gobierno, revelando la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

Las Políticas Contables del Instituto de Recreación y Deporte de Santander “INDERSANTANDER”, se establecen con el objetivo de orientar a los usuarios de la información financiera, en el manejo contable de los hechos económicos que se presenten dentro de la entidad, y que dan como resultado la información contenida en los Estados Financieros.

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Arrendamientos
- Bienes históricos y culturales
- Deterioro de valor de los activos generadores de efectivo
- Intangibles
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Provisiones, activos y pasivos contingentes
- Ingresos
- Cambio de Políticas Contables, estimaciones y corrección de errores
- Hechos ocurridos después del periodo contable
- Estados Financieros

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS



- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION 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 EQUIVALENTE AL EFECTIVO CODIGO CONTABLE 11.

El efectivo de recursos, propios están destinados para el pago de compromisos realizados de funcionamiento y el cumplimiento de compromisos de pago en ejecución de la misión de la entidad. Los dineros que recibe INDERSANTANDER” por transferencias de la Gobernación de Santander y del del Ministerio del Deporte, son recursos que tienen destinación específica

A 31 de diciembre de 2021 la cuenta catálogo 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, corresponde a las cuentas de efectivo en cuentas corrientes y cuentas de ahorro, de recursos propios y de transferencias condicionadas, para el desarrollo de las funciones misionales de Indersantander, es de \$6.335.348.800, equivalente al 21.44 % del total del activo.

El proceso contable ha realizado la verificación y actualización de las cifras que conforman las cuentas del efectivo mediante conciliación confrontando los movimientos de los extractos bancarios con los registros de los libros auxiliares al 31 de diciembre de 2021. Todas las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas entre el área de Contabilidad y el área de Tesorería. De la conciliación, verificación y validación en contabilidad, se deja constancia escrita y firmada en documentos conciliatorios, los cuales quedan bajo custodia en el área de Tesorería.

CUENTA	CONCEPTO	2021
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.335.348.800
111005	CUENTA CORRIENTE	651.631.611,61
1110050501	047669999329 cigarrillos y licores	241.655.531,71
1110050534	047669992118 Escenarios Recursos Propios	368.778.822,90
1110050537	047669991805 convenio Nacional 431/2019, Supérate Intercolegiados 2019	41.197.257,00



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



INDER
Santander

111006	CUENTA DE AHORRO	5.683.717.188,37
1110060709	047600093729 recursos propios-préstamo de escenarios	198.825.204,27
1110060710	047600093786 ley 1289/09 30% transferencia impuesto tabaco y cigarrillo nacional y extranjero	874.687.999,77
1110060718	047600097712 4% IVA telefonía móvil	135.538.449,77
1110060721	047600097860 convenio 2564/15 Departamento, apoyo deportistas participación en XX juegos nacionales y	72.079,21
1110060743	047600104245 Convenio 1114/2017 Departamental; apoyo XXXVIII Supérate Intercolegiados 2017 Deptal (final), Nal (regional y Final) e Internacional Sur y Centro Americanos en el Depto de Santander	3.852.161,34
1110060749	047600108113 Inversión Sector Deportes RP Ord. 003/2018	3.387.829.946,92
1110060750	047600121009 Convenio Nacional 504/2020, Escuelas Deportivas para todos	45.636.917,27
1110060752	047600121025 Convenio Nacional 538/2020, Deportes + 2020	20.635.708,21
1110060753	047600121033 Convenio Nacional 568/2020, Recréate siempre Santander	40.796.492,89
1110060754	047600121314 Convenio Nacional 877/2020 Juegos Intercolegiados 2020	38.091.269,18
1110060755	047600121686 Tasa Pro deporte	824.467.939,45
1110060756	047600122916 Convenio COID-816-2021 Mindeporte Desarrollo Planes y Programas de la Dirección de Fomento y Desarrollo	2.063,84
1110060757	047600123237 Convenio COID-943-2021 Mindeporte Juegos Intercolegiados 2021	113.280.956,25
TOTAL		6.335.348.800

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR CODIGO CONTABLE, 13.

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por “INDERSANTANDER” en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen otras cuentas por cobrar, tales como los arrendamientos de espacios dentro de la Villa Olímpica, aprovechamiento económico, aprovechamiento de escenarios deportivos. Las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, las transferencias por cobrar por consumo de cigarrillo nacional y extranjero, Iva al consumo de licores nacionales y extranjeros, Ley



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



1289/2009 convenios nacionales, convenios departamentales y otras transferencias derivadas de las Resoluciones en cumplimiento de la Ordenanza 003/2018.

Las cuentas por cobrar se medirán inicialmente por el valor de la transacción y a diciembre 31 del 2021, eran de código contable 13. \$3.810.059.317, equivalente al 12,90% del total del activo.

La desagregación de las cuentas por cobrar código contable 13, presentadas en el estado de situación financiera individual en 31 de diciembre de 2021, es la siguiente.

CUENTA	CONCEPTO	2021
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	247.456.151
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.044.865.448
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.517.737.718
TOTAL		3.810.059.317

Anexo 7. Otras Cuentas por cobrar

En la cuenta 131190 están inmersas las rentas departamentales 70% por consumo de cigarrillo del mes de diciembre de 2021, que por cierre de vigencia quedaron pendientes por transferir al Indersantander, \$247.456.151, por parte de la Tesorería Departamental de Santander.

En la cuenta 133712 están contenidas la Tasa Pro Deporte y Recreación de noviembre y diciembre de 2021 Ordenanza 031-2020 por \$1.729.124.786 y los Recursos de Convenios de Cofinanciación Nacional – Ministerio del Deporte que al cierre de la vigencia sumaban en ejecución con desembolsos en trámite por valor de \$315.740.662.

En la cuenta 138490 Otras Cuentas por Cobrar corresponde a Corporación de Desarrollo cultural Talentos Siglo XXI por \$1.101.813.162, soportada válidamente por la Resolución 089 de 05 de Abril de 2015 mediante el cual se resuelve el recurso de reposición acordando dar por liquidado unilateralmente el Convenio 006/2012 con un saldo a favor del Indersantander por glosa ; estos hechos están relacionados con el proceso de Acción Contractual que el Indersantander interpuso contra la Corporación de Desarrollo Cultural Talentos Siglo XXI Juzgado 10 Administrativo radicado 2016-249 y a su vez la Acción de Reconvención del Juzgado 10 Administrativo con radicado 2016-249. El convenio 006/2012 fue financiado con recursos del Convenio Departamental 1512/2012 liquidado el 05/12/2014, Municipio de Onzaga \$12.558.771, se encuentra en proceso ejecutivo radicado 367-2019, con tramite en Juzgados Administrativos de San gil, municipio de Carcasí \$31.163.172, en trámite proceso Ejecutivo Juzgados Administrativos de Bucaramanga, Radicado 378-2019, Instituto de recreación y deportes de Floridablanca \$11.304.678, con proceso ejecutivo Juzgado administrativo de Bucaramanga Radicado, 212-2019. Jeferson Leao Alvares Triana \$7.000.000 en Proceso de radicar Demanda, Jairo alexander Rodríguez \$1.615.425 costas procesales en Proceso de cobro, arrendamientos por cobrar Varios \$55.293.293, recursos no ejecutados convenio 2564 de 2015 gobernación de Santander \$296.989.217.



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



INDER
Santander

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO CODIGO CONTABLE 16.

Conforme a las Normas para el reconocimiento, medición, presentación y revelación inmersas en la Resolución 533 de 2015, modificada por la Resolución 484 de 2017 y demás actos administrativos, El Instituto Departamental de Recreación y Deportes de Santander reconoce una partida como elemento de propiedad, planta y equipo cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Se determina que para el registro de propiedad planta y equipo, prima el USO Y CONTROL del bien sobre la titularidad.
- Los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

Para el reconocimiento de activos de menor cuantía cumplen con los siguientes criterios de materialidad:

- Todo terreno y edificación se activa independientemente de cuál sea su valor o documento que legalice la adquisición.
- Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea superior a (1 SMMLV).
- Los equipos de cómputo que superen un valor de (1 SMMLV).
- Maquinaria y equipo cuando superen (1 SMMLV).
- Los elementos tales como piezas de repuestos, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar se reconocerá como un activo cuando exceda un valor de (1 SMMLV).
- Muebles y Equipos de oficina cuando superen (1 SMMLV).
- Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.

MEDICION INICIAL

Los elementos de propiedades, planta y equipo inicialmente fueron reconocidos al costo de adquisición, el cual incluye todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



MEDICIÓN POSTERIOR

Indersantander medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo, se reconocerán en los resultados del periodo en el que se incurra en dichos costos.

La desagregación de la Propiedad Planta y Equipo código contable 16, presentados en el estado de situación financiera individual en 31 de diciembre de 2021, es la siguiente.

Código contable 1605 Terrenos, saldo en diciembre 31 de 2021, es \$8.023.286.169, equivalente al 27,16% del total del activo, discriminados así: Terrenos propios cancha frente al CAI, barrio la victoria de Bucaramanga, por valor de \$75.622.000, Terrenos Propiedad de Terceros Gobernación de Santander, el Departamento de Santander retiro de sus Estados Financieros de la vigencia 2018 los terrenos Villa Olímpica por valor de \$7.947.664.169, INDERSANTANDER, los incorpora a su estado de situación financiera en el periodo contable 2019, lo cual constituyó y soporto en su momento con el CONVENIO INTERAMINISTRATIVO No 00097 DEL 17 DE ENERO DE 2019, suscrito entre el Departamento de Santander e Indersantander.

Código contable 1640 edificaciones, saldo en diciembre 31 de 2021, es \$10.658.679.207, equivalente al 36,08% del total del activo. Discriminados así: Edificios Propiedad de Terceros Gobernación de Santander, el Departamento de Santander retiro de sus Estados Financieros de la vigencia 2018 las edificaciones oficinas donde funciona Indersantander y las edificaciones Villa Olímpica por valor de \$10.658.679.207, INDERSANTANDER, los incorpora a su estado de situación financiera en el periodo contable 2019, lo cual constituyó y soporto en su momento con el CONVENIO INTEREAMINISTRATIVO No 00097 DEL 17 DE ENERO DE 2019, suscrito entre el Departamento de Santander e Indersantander.

CUENTA	CONCEPTO	2021
1605	TERRENOS	8.023.286.169
1640	EDIFICACIONES	10.658.679.207
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	604.844.360
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	75.059.394
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	212.614.300
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	184.787.068
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	114.794.999
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	13.508.775
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	528.196.733
TOTAL		19.359.377.539



INDER
Santander

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO CODIGO CONTABLE 1985.

Indersantander, reconoce la depreciación de un elemento de propiedad planta y equipo cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

El módulo de Propiedades Planta y Equipo genera automáticamente el proceso de Depreciación sujeta a la parametrización del software financiero Soluciones Integradas de Administración-SIA

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	N/A
Edificaciones	20 -200 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	2 a 10
Equipos de computación y comunicación	2 a 10
Equipos de transporte	5 a 15
Equipos de comedor, cocina, despensa y Hotelería	2 a 10

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN

Método lineal como método de depreciación porque refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.

Código contable 1685, Depreciación Acumulada propiedad planta y equipo, saldo en diciembre 31 de 2021, (528.196.734), discriminados así: Código contable 168504, maquinaria y equipo \$191.929735, código contable 168505 equipo médico \$50.592.916, código contable 168506 muebles y enseres equipo médico y de oficina \$134.288.801. código contable 168507, equipo de comunicaciones y computación \$81.105.196, código contable 168508 equipo de transporte \$69.728.332, código contable 168509 equipo de comedor cocina y despensa y hotelería \$552.020.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES CODIGO CONTABLE 1970.

Se define activo intangible como "un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física". Los activos intangibles que tiene el INDERSANTANDER, corresponde al software financiero y licencias. Se miden inicialmente por su costo de adquisición y posterior a su reconocimiento inicial.

Composición

Los Activos Intangibles presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, código contable 1970 es \$33.371.979, equivalente al 0,11% del total del activo, son



los siguientes: código contable 197007 licencias, software financiero \$12.800.000, código contable 197007 licencias, software Operativo \$20.571.979.

CUENTA	CONCEPTO	2021
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	75
1970	INTANGIBLES	33.371.904
	TOTAL	33.371.979

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR, CODIGO CONTABLE 24.

De acuerdo a las Normas para el Reconocimiento, Medición y revelación de los estados financieros, las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades del Indersantander y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo. Las cuentas por pagar se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción. Para la baja en cuentas Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero. La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, el instituto aplicará la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Las cuentas por pagar presentadas en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021, código contable 24 es \$2.153.764.021, equivalente al 25.34% del total del Pasivo, están discriminada

CUENTA	CONCEPTO	2021
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	355.871.765
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1.005.231.462
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	175.013.413
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	73.127.359
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.817.000
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	9.067.441
2460	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.656.232
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	531.979.349
	TOTAL	2.153.764.021



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



Anexo 21. Otras Cuentas por pagar

Cuenta 2403 - Transferencias por pagar corresponde a 108 cuotas por pagar de las 312 cuotas pactadas en el acuerdo de pago de 2014 suscrito con Coldeportes hoy Ministerio del Deporte y Cartera Cedida a Central de Inversiones S.A-CISA., a razón de \$9.307.698 cada una; pasivo que está proyectado hasta el 25/12/2030.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CODIGO CONTABLE 25.

Representa las retribuciones a los 17 funcionarios de Planta del Indersantander, tienen origen en requerimientos legales en virtud de las cuales la entidad se obliga a asumir obligaciones dentro del corto plazo, que se otorgan a quienes hayan prestado sus servicios al instituto durante un periodo contable, y el pago se realiza durante los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Estos son reconocidos como un gasto y un pasivo en el momento del devengo y pago. Los beneficios a corto plazo presentes en el INDERSANTANDER, son:

1. Sueldo
2. Estímulos e Incentivos (Plan de Bienestar)
3. Bonificación por Servicios Prestados
4. Vacaciones
5. Prima Vacacional
6. Bonificación de Recreación
7. Prima de Servicios
8. Prima de Navidad
9. Prima de antigüedad
10. Cesantías
11. Intereses a las Cesantías

Los beneficios a los empleados código contable 25 a 31 de diciembre de 2021, es de \$168.125.894, representan el 1.98% del total de los pasivos, están discriminadas así:

CUENTA	CONCEPTO	2021
251104	VACACIONES	74.850.882,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	44.910.529,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	18.676.399,00
251109	BONIFICACIONES	18.553.239,00
251110	OTRAS PRIMAS	11.134.845,00
TOTAL		168.125.894.00

PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL, INCENTIVOS Y ESTIMULOS

El Plan Institucional de Capacitación, Plan de Bienestar Social y el Plan de Estímulos e Incentivos para la vigencia 2021 fue adoptado mediante Resolución 033 de 15 de febrero de 2021



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



INDER
Santander

Para fomentar las competencias laborales, mediante la adquisición y actualización de conocimientos, habilidades y destrezas; el fomento de valores y actitudes que permitan adquirir conocimientos para desempeñar con idoneidad los cargos en El Instituto Departamental de Recreación y Deporte de Santander – INDERSANTANDER, se realizaron las siguientes capacitaciones durante la vigencia 2021:

PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACION	CARGO	FUNCIONARIOS BENEFICIADOS	INVERSION
CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES 2021	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Asesora Jurídica ▪ Auxiliar Administrativa ▪ Profesional Universitario con funciones de Tesorera ▪ Profesional Universitario con funciones de Tesorera ▪ Jefe de Control Interno 	5	8.925.000
MANEJO DE ARCHIVO Y GESTIÓN DOCUMENTAL	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Técnico de Almacén 	1	390.000
ASPECTOS PRÁCTICOS DE LA GESTIÓN DE ALMACÉN E INVENTARIOS EN LAS ENTIDADES ESTATALES	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Técnico de Almacén 	1	700.000
CAPACITACIÓN EN GERENCIA DE PROYECTOS	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Técnico Operativo 	1	2.139.610
ESPECIALIZACIÓN EN DIRECCIÓN FINANCIERA	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Profesional Universitario con funciones de Tesorera ▪ Auxiliar Administrativa 	2	8.930.160
ESPECIALIZACIÓN EN GERENCIA DEL DEPORTE	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Coordinador de Deporte Asociado 	1	1.594.463
CAPACITACIÓN XII CONGRESO NACIONAL DE TALENTO HUMANO	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Profesional Universitario Con funciones de Talento Humano 	1	1.640.000
CONGRESO NACIONAL XIII DE PRESUPUESTO	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Auxiliar Administrativo 	1	1.350.000
SEMINARIO ROL DE LAS UNIDADES DE CONTROL INTERNO	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Jefe de Control Interno 	1	779.450
ESPECIALIZACIÓN DERECHO ADMINISTRATIVO	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Asesora Jurídica 	1	8.999.640



Para reconocer el buen desempeño de los funcionarios a través del Plan de Estímulos e Incentivos diseñado por la entidad, con el fin de motivar la eficiencia, la creatividad y el compromiso y su efectiva participación en el logro de los fines misionales del Instituto; en la vigencia 2021 se otorgó a dos funcionarios de carrera administrativa estímulos e incentivos a través de acciones participativas basadas en la promoción a la construcción de un mejor nivel educativo de su grupo familiar teniendo en cuenta el resultado obtenido en el diagnóstico.

PLAN DE ESTIMULOS E INCENTIVOS	FUNCIONARIOS BENEFICIADOS	INVERSION
APOYO EDUCATIVO GRUPO FAMILIAR	2	2.129.610

Para propiciar la realización de actividades recreativas, culturales, deportivas, o de capacitación, incluyendo los aspectos de salud ocupacional, procurando en los funcionarios el mejoramiento de su desempeño laboral, la calidad de vida, las relaciones interpersonales, y las comunicaciones; generando espacios de conocimiento, esparcimiento e integración familiar, en la vigencia 2021 se hizo entrega a los funcionarios de planta los siguientes ítems.

PLAN DE BIENESTAR SOCIAL	FUNCIONARIOS BENEFICIADOS	INVERSION
PLAN VACACIONAL	14	50.540.000,00
CENA DE FIN DE AÑO Y BONOS	17	14.469.000,00
ELEMENTOS PROGRAMA DE BIENESTAR-UNIFORMES DEPORTIVOS	17	6.743.900,00
ALQUILER ANUAL FILTRO PURIFICADOR DE AGUA	17	1.637.301,78

NOTA 23. PROVISIONES CODIGO CONTABLE 27.

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento y se reconocen en el Estado de Situación Financiera si cumplen las siguientes condiciones:

1. Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado
2. Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
3. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El importe reconocido como provisión se determina mediante la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa; en los casos en que se espera su liquidación sea en el largo plazo,



se descuenta a su valor presente, siempre que el descuento sea significativo y los costos de proporcionar esta estimación no sean superiores a los beneficios.

Para la medición de estas, el instituto utiliza la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual corresponde a una medición de reconocido valor técnico, para el cálculo de litigios y demandas en contra. Las provisiones se actualizan, conforme al procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias,

Como mínimo a la fecha de cierre de cada período y son ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. La actualización de las provisiones para reflejar el paso del tiempo se reconoce en los resultados del período como gastos por provisiones. En el caso que ya no sea probable la salida de recursos, para cancelar la obligación correspondiente, se reversa la provisión y se revela el pasivo contingente, según corresponda. En caso de existir cambio a las estimaciones, éstos se contabilizan en forma prospectiva.

Las provisiones a diciembre 31 de 2021, código contable 27 eran de \$208.687.912 representan el 2.46% del total del pasivo y corresponden a dos procesos así:

Composición

CUENTA	ACCION	ACCIONANTE	DESPACHO	RADICADO	VALOR	%	ESTADO
270103	REPARACION DIRECTA	CORPORACION ORGULLO SANTANDEREA NO	JUZGADO 11 ADM	2016-316	106.346.454	51	SENTENCIA EN PRIMERA INSTANCIA PROFERIDA EL 11/04/2019 ORDENANDO EL PAGO. DESDE EL 09/09/2020 ESTÁ AL DESPACHO PARA PROFERIR SENTENCIA EN SEGUNDA INSTANCIA.
270103	EJECUTIVO	CORPORACION ORGULLO SANTANDEREA NO	JUZGADO 11 ADM	2019-334	102.341.458	49	ESTÁ PARA SENTENCIA EN PRIMERA INSTANCIA
TOTAL					208.687.912	100	

Estas son las Provisiones – Litigios y demandas reconocidas en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, corresponde a dos procesos radicados en el Juzgado 11 Administrativo en los cuales el accionante es la Corporación Orgullo Santandereano con la siguiente descripción



NOTA 24. OTROS PASIVOS DIFERIDOS CODIGO CONTABLE 29

Para el reconocimiento de las transacciones sin contraprestación el INDERSANTANDER evalúa si dichas transferencias están sometidas a estipulaciones, representadas en condiciones o restricciones, en relación con la aplicación, uso o destinación de los recursos que reciba, las cuales se originan en la normatividad vigente o en acuerdos de carácter vinculante, tales como: convenios departamentales, convenios nacionales. Convenios de cofinanciación y otras transferencias de inversión por resolución en cumplimiento de la Ordenanza 003/2018, de conformidad con el Concepto No. 20182000046061 del 12-09-2018 de la Contaduría General de la Nación.

CUENTA	CONCEPTO	2021
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	17.270.070
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5.953.141.878
TOTAL		5.970.411.948

Los otros pasivos son muy representativos en los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2021, código contable 29, con saldo de \$5.970.411.948 equivalen al 70.23% del total de los pasivos, Estos son los Otros Pasivos presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 con las siguientes cifras: código contable 2901 Anticipos avances recibidos de convenios y acuerdos \$17.270.070, Representa el valor de los dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipos o avances que se originan en contratos de arrendamiento de parqueadero, locales, casetas y otros espacios y contratos de aprovechamiento económico de escenarios deportivos. Código contable 2990 pasivos diferidos por transferencias convenios Departamentales \$2.308.628.580, Código contable 2990 pasivos diferidos por transferencias convenios nacionales \$579.855.818, Código contable 2990 pasivos diferidos por transferencias convenios Ordenanza 003 de 2018 departamento de Santander \$3.064.657.480.

Anexo 24.1 Otros Pasivos Diferidos

Los Pasivos diferidos en los Estados Financieros con corte a diciembre 31 del 2021, representa el valor de los pasivos que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios periodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos. Los pasivos diferidos del INDERSANTANDER, corresponden a ingresos diferidos por transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados con la Gobernación de Santander (convenios departamentales), El Ministerio del Deporte (convenios nacionales) y por las Resoluciones para proyectos de inversión con recursos de la Ordenanza 003/2018. El valor del convenio se reconoce en esta cuenta del pasivo y se amortiza con la ejecución de los proyectos reconociendo el ingreso. En caso que no se ejecuten



la totalidad de los recursos del convenio o de la Resolución, los saldos no ejecutados deben ser reintegrados según el caso.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN CODIGO CONTABLE 8.

Fuera de la estructura del Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021, se incluyen las cuentas de orden deudoras y acreedoras, por valor de \$1.698.900.988.

26.1. Cuentas de orden deudoras

Estas Cuentas de orden deudoras reflejadas en los estados financieros con corte en 31 de diciembre de 2021, Agrupa las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos afectando la estructura financiera del ente económico, representados en seis procesos reconocidos por valor de \$1.595.919.080 Igualmente, se incluyeron aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos del control interno de elementos que por Política Contable no se incorporan en Propiedad Planta y Equipo, sino como elementos devolutivos controlados por valor de \$87.371.974 y también se reconoce la consignación depósitos judiciales por valor de \$15.609.934 realizada por el ex funcionario Vicente Parra Anaya en el Banco Agrario de Colombia a nombre de Indersantander fechada 24/07/2020 por el proceso de investigación y judicialización en pre acuerdo con la Fiscalía General de la Nación por peculado por apropiación y contrato 417/2009 sin cumplimiento de requisitos con el objeto de “Apoyo económico para la federación Nacional de Acción Comunal para la realización de los I Juegos Recreativos y Comunes 2009 en Bucaramanga para el transporte a las provincias”.

CUENTA	CONCEPTO	2021
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1.595.919.080
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	87.371.974
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	15.609.934
TOTAL		1.698.900.988

El detalle de los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos al corte de los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2021 presenta un saldo de 1.595.919.080 está determinado así:

No	ACCION	ACCIONA DO	DESPAC HO	RAD.	VALOR	ESTA DO
1	EJECUTIVO	IDEFLORIDA	JUZGADO 12 ADM	2019-212	11.304.678	ESTÁ PARA SENTENCIA DESDE EL 20 DE ENERO DE 2020



2	EJECUTIVO	MUNICIPIO CARCASI	JUZGADO 5 ADM	2019-378	16.634.779	AUTO DE 10/11/2020 NIEGA MANDAMIENTO EJECUTIVO
3	ACCION DE REPETICION	CAMILO RINCON, LUZ MARINA DUARTE, MARIA CASTELLANOS	JUZGADO 15 ADM	2019-380	75.500.000	SE CORRIÓ TRASLADO A LAS EXCEPCIONES Y ESTÁ PARA FIJAR FECHA DE AUDIENCIA INICIAL
4	ACCION DE REPETICION	OLGA FLOREZ	JUZGADO 7 ADM	2013-487	79.480.877	DESDE EL 15/07/2020 ESTÁ PARA FALLO EN PRIMERA INSTANCIA
5	ACCION CONTRACTUAL	CORPORACION DE DESARROLLO CULTURAL TALENTOS SIGLO XXI	JUZGADO 10 ADM	2016-249	1.412.998.746	ESTÁ PARA AUDIENCIA INICIAL Y QUE HAGAN TRASLADO DE LA DEMANDA DE



						RECONVENCIÓN
TOTAL						1.595.949.080

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Estas son las Cuentas de orden acreedoras código contable 9, saldo \$1.505.260.189 en 31 de diciembre de 2021, con las siguientes cifras:

CUENTA	CONCEPTO	2021
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1.505.260.189
TOTAL		1.505.260.189

El *INDERSANTANDER* a 31 de diciembre de 2021 en cumplimiento al reconocimiento de las respectivas obligaciones y derechos registra los compromisos o contratos que se relacionan como posibles obligaciones y que por tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera del ente económico, tales como litigios y demandas, representadas en cuatro procesos reconocidos por valor de \$1.505.260.189 así:

No	ACCION	ACCIONANTE	DESPACHO	RAD.	VALOR	
1	REPARACION DIRECTA	JORGE BERBEO	TRIB. ADM. BOLIVAR	2006-704	936.471.784	PRETENSION DANO EMERGENTE \$2.500.000.000; LUCRO CESANTE INDETERMINADO; 2.500 SMMLV A \$408.000 C/U= \$3.520.000.000 / 5 ACCIONADOS= 704.000.000 PARA INDERSANTANDER. ESTA PARA NOTIFICAR A LA UNION PANAMERICANA DE JUDO
2	ACCION RECONVENCIÓN	CORPORACION DE DESARROLLO CULTURAL TALENTO S SIGLO XXI	JUZGADO 10 ADM.	2016-249	330.824.490	VALORACION PARA ADMISION O RECHAZO



3	ACCION CONTRACTUAL	AUDIPAR K SAS	JUZGADO 2 ADM	2018-117	92.278.192	SENTENCIA EN PRIMERA INSTANCIA A FAVOR DEL INDERSANTANDER. DESDE EL 23/07/2020 ESTÁ EN APELACION EN EL TRIBUNAL; PRETENSION DE \$56.680.396 + 50 SMMLV.
4	ACCION CONTRACTUAL	U.T. GRANDES EVENTOS	JUZGADO 2 ADM	2018-053	145.685.723	FALLO EN CONTRA DEL INDERSANTANDER, MANDAMIENTO DE PAGO 04/04/2019. ESTE VALOR ESTÁ INMERSO EN LA RESOLUCION 016/2020 DE PASIVOS VIGENCIAS EXPIRADAS DEL CONVENIO 400/2015 FUENTE CONVENIO DEPARTAMENTAL 2564/2015 POR \$148.178.327
TOTAL					1.505.260.189	

NOTA 27. PATRIMONIO CODIGO CONTABLE 3.

Composición

El Patrimonio presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, código contable 31 es de \$21.041.766.859, discriminado en las siguientes cifras:

El patrimonio del INDERSANTANDER representa los recursos que están orientados a fomentar el desarrollo de la entidad y las variaciones patrimoniales en los estados financieros en diciembre 31 del 2021, estaban discriminado en las siguientes cifras, código contable 3105 capital Fiscal \$8.306.882.363, código contable 3109 - Resultados de ejercicios anteriores por \$10.920.621.230, código contable 3110, Resultados del ejercicio \$1.814.263.266.

CUENTA	CONCEPTO	2021
3105	CAPITAL FISCAL	8.306.882.363
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.920.621.230
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.814.263.266
TOTAL		21.041.766.859



NOTA 28. INGRESOS CODIGO CONTABLE 4.

Posterior a la implementación del Nuevo Marco Normativo contable para entidades de Gobierno los ingresos quedaron clasificados en ingresos de transacciones con contraprestación que son los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, o aprovechamiento económico, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplica a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el *INDERSANTANDER* sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, *INDERSANTANDER* no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconoce como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtiene la entidad dada la facultad legal que tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconoce cuando:

- a) El *INDERSANTANDER* tenga el control sobre el activo
- b) sea probable que fluyan, al instituto, beneficios económicos futuros asociados con el activo y
- c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que recibe el instituto a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos

Composición

CUENTA	DETALLE	SALDO	%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	17.992.096.911	98,86
4802	FINANCIEROS	965.872	0,01
4808	INGRESOS DIVERSOS	207.173.580	1,14
TOTAL		18.200.236.363	100,00



Los ingresos presentados en el estado de resultados a 31 de diciembre de 2021 código contable 4 es de \$18.200.236.363, contiene las siguientes fuentes y cifras:

Anexo 28. Ingresos Diversos

El Código Contable 4428, Otras transferencias \$17.992.096.911, corresponde a los ingresos por transferencias y subvenciones para proyectos de inversión de Convenios Nacionales cofinanciados a través del Ministerio del Deporte; recursos departamentales de las resoluciones derivadas de la Ordenanza 003/2018; la Tasa Pro Deporte Recreación; las Rentas Departamentales por consumo de tabaco y cigarrillo; el Iva cedido de vino y licores y la contribución para el deporte y la recreación.

El Código Contable 4802 – Financieros \$965.872, registra los rendimientos financieros de las cuentas en instituciones financieras en donde se administran los recursos propios.

El Código Contable 4808, Ingresos diversos \$207.173.580, contiene los recursos provenientes de contratos de arrendamiento operativo de: parqueaderos, espacio de antena telefonía celular, locales, casetas y otros espacios; aprovechamiento de escenarios deportivos, aprovechamiento económico; así como también sobrantes, recuperaciones y reconocimiento de incapacidades de los funcionarios de nómina por parte de las Entidades Promotoras de Salud-EPS.

NOTA 29. GASTOS CODIGO CONTABLE 5.

En esta cuenta se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica y actividad principal de la entidad.

Los gastos en que incurre el Instituto son los requeridos para el normal desarrollo de la actividad ordinaria, de la entidad contable pública e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. se conforman por los gastos de administración; Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones; Transferencias y subvenciones y por supuesto el más representativo Gasto público social para recreación y deporte.

De acuerdo a lo estipulada en las cláusulas del Convenio Interadministrativo 097/2019 la Gobernación de Santander Asume los gastos por servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo; energía eléctrica y alumbrado público; vigilancia; pólizas de amparo de los inmuebles y todo riesgo para la Villa Olímpica y el Edificio Administrativo.

Los gastos presentados en el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2021, por \$18.200.236.363, se distribuyó en las siguientes cifras así:

CUENTA	DETALLE	SALDO 2021	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	911.225.892,00	5,56
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	229.803.978,00	1,40



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



INDER
Santander

5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	49.971.700,00	0,30
5107	PRESTACIONES SOCIALES	307.353.315,00	1,88
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	414.064.021,78	2,53
5111	GENERALES	1.013.157.960,26	6,18
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.532.000,00	0,06
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	88.364.431,66	0,54
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.003.632.799,00	6,12
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	12.351.899.036,90	75,38
5804	FINANCIEROS	168.755,15	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	5.799.207,71	0,04
TOTAL		16.385.973.097,46	100,00

Anexo 29. Gastos de personal diversos

Nota de Contabilidad 30 de cierre de ejercicio a 31 diciembre 2021 se reconoció en la cuenta 5905 - Ingresos, gastos y costos (DB) el valor de \$1.814.263.266 correspondiente a la utilidad o excedente del ejercicio 2021 contra la 3110 – Resultado del ejercicio (CR). Esto se presentó por un mayor recaudo de lo presupuestado por la tasa prodeporte y no se pudo hacer adición presupuestal por lo que no se pudo ejecutar.

PEDRO BELEN CARRILLO CARDENAS

C.C. 13.927.276

Director

NOÉ DURÁN LEÓN

C.C. 17.528.902

Prof. U. con funciones de Contador

TP 42519

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
ANEXO 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (pág. 24)

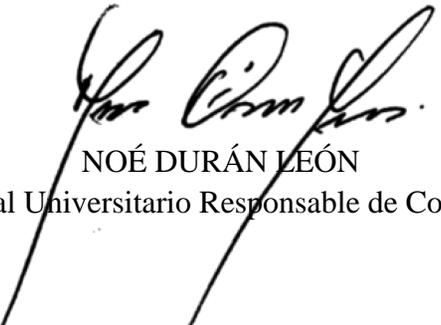
AUXILIAR	CONCEPTO	TERCERO		SALDO
		NOMBRE O RAZON SOCIAL	IDENTIFICACION	2021
13843903	Arrendamiento de escenarios deportivos	JEFFERSON LEAO ALVAREZ TRIANA	1098612664	7.000.000
13843904	Arrendamiento- Locales, casetas y otros espacios	MARTHA PATRICIA LAGUADO VILLAMIZAR	63502279	878.000
		ATC SITIOS DE COLOMBIA S.A.S	900377163	0,93
		COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A ESP	830122566	4.727.582
		FABIO AUGUSTO CRISTANCHO AMAYA	91229032	320.000
		GERARDO ANTONIO ORTEGA VASQUEZ	91160959	350.000
		INSTITUTO DE RECREACION Y DEPORTE DE FLORIDABLANCA- IDEFLORIDA	804007267	11.304.678
13849001	Otras cuenta por cobrar	CORPORACION DE DESARROLLO CULTURAL TALENTOS SIGLO XXI	804016591	1.101.813.162
		MUNICIPIO DE ONZAGA	890208148	12.558.771
		MUNICIPIO DE CARCASI	890210933	31.163.172

13849005	Costas Procesales	ANGELICA MARIA VERGARA PRADA	22806473	706.899
		ORLANDO SUAREZ CALDERON	5690769	908.526
13849006	Recursos no ejecutados Departamento	TESORERIA DEPARTAMENTAL DE SANTANDER	890201235	296.989.217
13849008	Contratos de Aprovechamiento económico de	CLUB ATLETICO BUCARAMANGA	890203822	50.773.710
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE				1.519.493.718


NOÉ DURÁN LEÓN
Profesional Universitario Responsable de Contabilidad

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
ANEXO 21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Pág. 28)

AUXILIAR	CONCEPTO	SALDO
		2021
24905101	Servicios Públicos	1.702.890
2490550103	Ligas, Clubes, Corporaciones, Fundaciones, Asociaciones y Federaciones	199.564.865
2490550104	Convenios Interadministrativos	105.312.387
2490900102	Convenios Nacionales	17.512.014
2490900103	Convenios Telefonía Móvil	76.149.193
2490900104	Recursos de Convenios Departamentales saldados	5.460.000
2490900105	Ordenanza 003/2018 Resoluciones Vigencias anteriores	126.278.000
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE		531.979.349


 NOÉ DURÁN LEÓN
 Profesional Universitario Responsable de Contabilidad

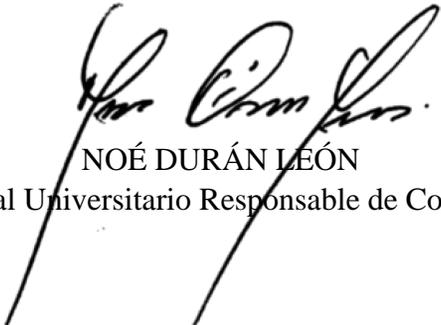
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
ANEXO 24.1 OTROS PASIVOS DIFERIDOS (pág.34)

AUXILIAR	CONCEPTO	SALDO
		2021
29900201	Convenios Departamentales hasta 2017	2.308.628.580
29900202	Convenios Nacionales	579.855.818
29900203	Otras transferencias -Resoluciones de Ord. 003/2018	3.064.657.479
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE		5.953.141.877


NOÉ DURÁN LEÓN
Profesional Universitario Responsable de Contabilidad

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES INDERSANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
ANEXO 28. INGRESOS DIVERSOS (Pag. 39)

AUXILIAR	CONCEPTO	SALDO
		2021
48081701	Parqueaderos	27.608.508
48081702	Espacio Antena Telefonía Celular	104.658.710
48081704	Locales, Casetas y otros espacios	10.682.908
48081901	Donaciones	4.598.999
48082501	Sobrantes	7.147
48089002	Aprovechamiento económico uso de escenarios deportivos	57.086.304
48089003	Incapacidades Nómina Personal de Planta	661.678
48089004	Aprovechamiento económico otros	960.800
48089005	Costas Procesales	908.526
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE		207.173.580


 NOÉ DURÁN LEÓN
 Profesional Universitario Responsable de Contabilidad

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACION Y DEPORTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2021
ANEXO 29. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (Pág.40)

AUXILIAR	CONCEPTO	SALDO
		2021
51080301	Capacitación, bienestar social y estímulos	104.901.624
51080601	Contratos de personal temporal	249.016.666
51080701	Gastos de viaje	17.194.520
51081001	viaticos	25.862.311
5108900101	Emergencia Sanitaria COVID 19	16.043.900
5108900102	Exámenes Ocupacionales Periódicos	1.045.000
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE		414.064.021


 NOÉ DURÁN LEÓN
 Profesional Universitario Responsable de Contabilidad